



Certifié conforme

## Etats financiers au 30/09/2025

### **Bilan**





## Bilan Actif

		30/09/2025			30/09/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (1)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)	125 008,19		125 008,19	125 008,19
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage indus.					
Autres immobilisations corporelles	45 703,50	17 308,27	28 395,23	2 255,88	
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	4 733,00		4 733,00	4 733,00	
TOTAL (II)		175 444,69	17 308,27	158 136,42	131 997,07
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	23 575,00		23 575,00	2 580,00
CREANCES (3)					
Créances clients et comptes rattachés	302 179,98	19 776,68	282 403,30	230 973,48	
Autres créances	1 113 845,42		1 113 845,42	1 045 332,64	
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				300 000,00	
DISPONIBILITES	486 004,41		486 004,41	205 103,69	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	15 861,69		15 861,69	20 534,48
	TOTAL (III)	1 941 466,50	19 776,68	1 921 689,82	1 804 524,29
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecart de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I à VI)		2 116 911,19	37 084,95	2 079 826,24	1 936 521,36
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				4 733,00	4 733,00
(3) dont créances à plus d'un an					





## Bilan Passif

		30/09/2025	30/09/2024
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	38 111,86	38 111,86
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	3 811,23	3 811,23
	Réserves statutaires ou contractuelles	604 610,58	604 610,58
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	643 624,30	444 657,31
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	421 989,08	448 966,99
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	<b>Total des capitaux propres</b>	<b>1 712 147,05</b>	<b>1 540 157,97</b>
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	<b>Total des provisions</b>		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	25 369,97	270,59
	Emprunts et dettes financières divers (3)	567,89	567,89
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 868,00	3 576,00
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	171 365,21	158 949,29
	Dettes fiscales et sociales	168 508,12	228 999,62
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
	Produits constatés d'avance (1)		4 000,00
	<b>Total des dettes</b>	<b>367 679,19</b>	<b>396 363,39</b>
	Ecart de conversion passif		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>2 079 826,24</b>	<b>1 936 521,36</b>
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	421 989,08	448 966,99
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	350 213,58	392 787,39
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	207,98	270,59
(3)	Dont emprunts participatifs		



## Etats financiers au 30/09/2025

### Annexe



## Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2025
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	125 008,19					125 008,19
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>125 008,19</b>					<b>125 008,19</b>
<b>CORPORELLES</b>						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers	20 544,80		28 937,76		20 544,80	28 937,76
Matériel de transport	17 285,72		2 594,02		3 114,00	16 765,74
Matériel de bureau, mobilier						
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>37 830,52</b>		<b>31 531,78</b>		<b>23 658,80</b>	<b>45 703,50</b>
<b>FINANCIERES</b>						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	4 733,00					4 733,00
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>4 733,00</b>					<b>4 733,00</b>
<b>TOTAL</b>	<b>167 571,71</b>		<b>31 531,78</b>		<b>23 658,80</b>	<b>175 444,69</b>



## Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2025
		Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
<b>CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers				
Matériel de transport	20 544,80	2 712,92	20 544,80	2 712,92
Matériel de bureau, mobilier	15 029,84	2 679,51	3 114,00	14 595,35
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>35 574,64</b>	<b>5 392,43</b>	<b>23 658,80</b>	<b>17 308,27</b>
<b>TOTAL</b>	<b>35 574,64</b>	<b>5 392,43</b>	<b>23 658,80</b>	<b>17 308,27</b>

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Dotations			Reprises			
	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
<b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencnt aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
<b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>							
Frais d'acquisition de titres de participation							
<b>TOTAL</b>							
<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>							





## Créances et Dettes

		30/09/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	4 733,00	4 733,00	
	Clients douteux ou litigieux	18 756,00	18 756,00	
	Autres créances clients	283 423,98	283 423,98	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	458,57	458,57	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	9 477,00	9 477,00	
	Taxes sur la valeur ajoutée	22 283,41	22 283,41	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	1 068 463,74	1 068 463,74	
	Débiteurs divers	13 162,70	13 162,70	
Charges constatées d'avances	15 861,69	15 861,69		
<b>TOTAL DES CREANCES</b>		<b>1 436 620,09</b>	<b>1 436 620,09</b>	
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		30/09/2025	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	207,98	207,98		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	25 161,99	9 564,38	15 597,61	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	171 365,21	171 365,21		
	Personnel et comptes rattachés	57 617,01	57 617,01		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	48 501,21	48 501,21		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	56 737,86	56 737,86		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	5 583,04	5 583,04		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	636,89	636,89		
	Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>365 811,19</b>	<b>350 213,58</b>	<b>15 597,61</b>	
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	29 000,00			
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	3 888,86			
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				





## Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2025
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations				
	<ul style="list-style-type: none"> <li>incorporelles</li> <li>corporelles</li> <li>des titres mis en équivalence</li> <li>titres de participation</li> <li>autres immo. financières</li> </ul>				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	11 983,34	15 560,01	7 766,67	19 776,68
	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	<b>11 983,34</b>	<b>15 560,01</b>	<b>7 766,67</b>	<b>19 776,68</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>11 983,34</b>	<b>15 560,01</b>	<b>7 766,67</b>	<b>19 776,68</b>
Dont dotations et reprises	<ul style="list-style-type: none"> <li>- d'exploitation</li> <li>- financières</li> <li>- exceptionnelles</li> </ul>		15 560,01	7 766,67	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					



## EXCO VALLIANCE AUDIT

Société par actions simplifiée  
au capital de 38 112,25 euros

Siège social :  
3/5 avenue Bernard Moitessier, 17180 PERIGNY

351 216 031 RCS LA ROCHELLE

---

### ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 30 MARS 2026

#### Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2025

#### DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2025 s'élevant à **421 989,08 euros** de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	421 989,08 euros
A titre de dividendes Soit 120 euros par action	300 000,00 euros
Le solde Affecté en totalité au compte « <b>Autres Réserves</b> »	121 989,08 euros

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2025 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 300 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.  
Le dividende sera mis en paiement au siège social, à compter de ce jour.

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

Les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques sont soumis l'année de leur versement à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) non libératoire de 12,8 % perçu à titre d'acompte, ainsi qu'aux prélèvements sociaux, au taux global de 18,6 % (taux applicable au 1er janvier 2026). Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

Peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8 % au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense doit être formulée sous la forme d'une attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement du dividende.

L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu :

- soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, pour les personnes physiques qui y ont intérêt,
- soit, en cas d'option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %.

Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif. A défaut d'option pour le barème progressif, le PFU s'applique de plein droit.

### **Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 mars 2026**

**Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.**

**Certifié conforme**  
**La société VALLIANCE INVESTISSEMENT AUDIT**  
*Représentée par Monsieur Franck HUYGHE*