

Certifié conforme

Signé par :
BROCARD Fabrice
2B73D888D8F0427...

ANNEXE

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **606 909** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **839 421** euros et un total **charges** de **769 880** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **69 541** euros.

L'exercice considéré débute le 01/10/2024 et finit le **30/09/2025**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Les éléments figurant au bilan dans la rubrique immobilisations incorporelles comprennent la valeur de la clientèle.

Par application du règlement 2015-06 de l'ANC en date du 23 novembre 2015, la clientèle n'est pas amortie.

A la clôture de l'exercice, la clientèle fait l'objet d'une dépréciation par voie de provision lorsque leur valeur d'utilité est inférieure à valeur nette comptable. L'estimation de ces actifs incorporels fait

Règles et Méthodes Comptables

l'objet d'une revue périodique selon des méthodes constatées, adaptées au secteur d'activité. Dans les présents comptes annuels aucune provision pour dépréciation n'a été constatée.

Stocks et en cours

Les prestations en cours sont évaluées au prix de vente en fonction de l'avancement des travaux réalisés à la date de clôture.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

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	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	185 814					185 814
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	185 814					185 814
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers	3 235					3 235
Matériel de transport	31 516					31 516
Matériel de bureau, mobilier	16 988		1 667			18 655
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	51 739		1 667			53 406
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	200 237		195 233		390 980	4 489
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	4 225					4 225
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	204 462		195 233		390 980	8 714
TOTAL	442 015		196 900		390 980	247 934

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2025
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	24 140			24 140
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	24 140			24 140
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers	3 235			3 235
Matériel de transport	26 719	3 003		29 723
Matériel de bureau, mobilier	13 426	2 255		15 681
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	43 380	5 258		48 638
TOTAL	67 519	5 258		72 778

	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 aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt div ers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2025
PROVISIONS REGLEMEENTEES	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				
PROVISIONS REGLEMEENTEES					
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				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations <div style="display: inline-block; vertical-align: middle; margin-left: 10px;"> } <ul style="list-style-type: none"> incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières </div>				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	59 931	10 144	53 948	16 127
	Autres				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION		59 931	10 144	53 948	16 127
TOTAL GENERAL		59 931	10 144	53 948	16 127
Dont dotations et reprises <div style="display: inline-block; vertical-align: middle; margin-left: 10px;"> } <ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles </div>		10 144	53 948		
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.					

Créances et Dettes

		30/09/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	4 489	4 489	
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	4 225	4 225	
	Clients douteux ou litigieux	5 554	5 554	
	Autres créances clients	380 700	380 700	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	271	271	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	17 803	17 803	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	3 011	3 011	
	Charges constatées d'avances	17 914	17 914	
TOTAL DES CREANCES		433 968	433 968	
(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)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	35 435	35 435		
	Fournisseurs et comptes rattachés	112 086	112 086		
	Personnel et comptes rattachés	20 630	20 630		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	15 033	15 033		
	Impôts sur les bénéfices	3 726	3 726		
	Taxes sur la valeur ajoutée	74 365	74 365		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	3 059	3 059		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	1 348	1 348		
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		265 681	265 681		
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Produits à recevoir

30/09/2025

Total des Produits à recevoir		7 501
Créances rattachées à des participations INT.COURUS S/CREANCE PART	4 489	4 489
Autres créances FOURNIS-AVOIRS A RECEVOIR	3 011	3 011

Charges à payer

30/09/2025

Total des Charges à payer		35 387
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		5 280
FOURNIS.FACT.NON PARVENUE	5 280	
Dettes fiscales et sociales		30 107
CONGES A PAYER	16 391	
AUTRES CHARG.PERS.A PAYER	3 998	
ORG.SOC. CH./CONGES PAYES	6 904	
ETAT AUTRES CH. A PAYER	2 814	

Charges et Produits constatés d'avance

	30/09/2025	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION		17 914	
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
TOTAL		17 914	

Fonds Commercial

	30/09/2025	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	161 675	Acquisition clientèle
TOTAL	161 675	

Capital social

	30/09/2025	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	2 476,00	50,0000	123 800,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	2 476,00	50,0000	123 800,00

Éléments concernant les entreprises liées et les participations

30/09/2025	Entreprises liées	Entreprises avec lesquelles la société à un lien de participation
<p>Actif immobilisé</p> <ul style="list-style-type: none"> Avances et acomptes sur immobilisations Participations Créances rattachées à des participations Prêts et autres immobilisations financières <p>Actif circulant</p> <ul style="list-style-type: none"> Avances et acomptes versés sur commandes Créances clients et comptes rattachés Autres créances Capital souscrit appelé, non versé <p>Dettes</p> <ul style="list-style-type: none"> Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts dettes auprès des établissements de crédit Emprunts et dettes financières divers Avances et acomptes reçus sur commandes en cours Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes <p>Produits financiers</p> <ul style="list-style-type: none"> Produits de participations Autres produits financiers <p>Charges financières</p> <ul style="list-style-type: none"> Charges financières <p>Autres éléments</p>	<p>4 489</p>	

VAL DE LOIRE AUDIT
Société à responsabilité limitée
au capital de 123 800 euros
Siège social : 29B Boulevard Jean Jaurès
45000 ORLEANS
487 749 384 RCS ORLEANS

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 17 mars 2026

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

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le **30 septembre 2025** s'élevant à **69 540,98 euros** de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	69 540,98 euros
A titre de dividendes aux associés	69 540,98 euros
Soit 28,09 euros par part	

L'Assemblée Générale décide de prélever la somme de 835 euros sur la réserve légale afin de la ramener à 10 % du capital et de l'affecter en totalité au compte « **autres réserves** ».

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 **69 540,98 euros**, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Le paiement des dividendes sera effectué le 17 mars 2026.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice clos le 30 septembre 2022 :

500 000,00 euros, soit 230,63 euros par titre
Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 38 740,00 euros
Dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 461 260,00 euros

Exercice clos le 30 septembre 2023 :

80 000,00 euros, soit 30,27 euros par titre
Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 80 000,00 euros

Exercice clos le 30 septembre 2024 :

100 000,00 euros, soit 37,84 euros par titre
Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 100 000,00 euros

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 17 mars 2026

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance
Fabrice BROCHARD

Signé par :

BROCHARD Fabrice

2B73D888D8F0427...

Certifié conforme

Bilan Actif

Signé par :

BROCHARD Fabrice

2B73D888D8F0427...

30/09/2025

30/09/2024

		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	24 140	24 140		
	Fonds commercial (1)	161 675		161 675	161 675
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
Autres immobilisations corporelles	53 406	48 638	4 767	8 359	
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations	4 489		4 489	200 237	
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	4 225		4 225	4 225	
TOTAL (II)	247 934	72 778	175 156	374 495	
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				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	386 254	16 127	370 127	200 628
	Autres créances	21 085		21 085	20 703
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	22 626		22 626	58 489	
Charges constatées d'avance	17 914		17 914	15 420	
TOTAL (III)	447 880	16 127	431 753	295 240	
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)	695 814	88 905	606 909	669 735	

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

8 714

204 462

Bilan Passif

		30/09/2025	30/09/2024
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	123 800	132 150
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	134 672	157 680
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	13 215	13 215
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		72 552
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	69 541	57 756
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	Total des capitaux propres	341 228	433 353
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)	35 435	1 010
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	112 086	130 891
	Dettes fiscales et sociales	116 812	104 481
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	1 348		
Produits constatés d'avance (1)			
	Total des dettes	265 681	236 382
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	606 909	669 735
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	69 540,98	57 756,16
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	265 681	236 382
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
(3)	Dont emprunts participatifs		