

VALLIANCE INVESTISSEMENT AUDIT

Société par actions simplifiée
au capital de 1 680 euros

Siège social :
3-5 Avenue Bernard Moitessier, 17180 PERIGNY

900 952 540 RCS LA ROCHELLE-17000

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 **97 879,68 euros** en totalité au compte « **Autres Réserves** ».

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

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

Certifié conforme
Le Président
Monsieur Franck HUYGHE

certifiés
conformes

Comptes Annuels

Exercice du 01/10/2024 au 30/09/2025

SAS VALLIANCE INVESTISSEMENT AUDIT

3 Avenue BERNARD MOITESSIER
3-5
17180 PERIGNY

NOS AGENCES

PERIGNY / ROCHFORT / ROYAN / SAINTES (17)
ANGOULEME/ BARBEZIEUX / COGNAC (16)
BORDEAUX / LACANAU / LE BOUSCAT / LORMONT (33)
PARIS (75)



Sommaire

Exercice du 01/10/2024 au 30/09/2025

Attestation sans observation	1
Bilan	2
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
Compte de Résultat	5
Compte de Résultat 1/2	6
Compte de Résultat 2/2	7
Annexe	8
Règles et méthodes comptables	9
Immobilisations	11
Amortissements	12
Provisions	13
Créances et Dettes	14
Variations des capitaux propres	15
Capital social	16
Filiales et participations 1	17
Eléments concernant les entreprises liées	18
Détail des Comptes	19
Soldes Intermédiaires de Gestion	20
Détail de l'Actif	21
Détail du Passif	22
Détail du Compte de Résultat	23
Liasse	24
BIC - Déclaration 2065 - Impôt sur les Sociétés	25
BIC - Déclaration 2065 Bis- Impôt sur les Sociétés	26
BIC - Déclaration 2065 BisSuite - Impôt sur les Sociétés	27
BIC-RN 2050 - Bilan Actif	28
BIC-RN 2051 - Bilan Passif	29
BIC-RN 2052 - Compte de résultat	30
BIC-RN 2053 - Compte de résultat suite	31
BIC-RN 2054 - Immobilisations	32
BIC-RN 2054 bis - Ecart de réévaluation	33
BIC-RN 2055 - Amortissements	34
BIC-RN 2056 - Provisions	35
BIC-RN 2057 - Créances et Dettes	36
2056 - Détail des autres immobilisations financières	37
BIC-RN 2058A - Résultat fiscal	38
2058A - Réintégrations diverses	39
2058A - Déductions diverses	40
BIC-RN 2058B - Suivi des déficits	41
BIC-RN 2058C - Renseignements divers	42
BIC-RN 2059A - Plus et Moins-values	43
BIC-RN 2059B - Affectation des plus-values	44
BIC-RN 2059C - Suivi des moins-values	45
BIC-RN 2059D - Affectation plus-values LT	46
BIC-RN 2059E - Valeur ajoutée	47
BIC-RN 2059F - Composition du capital social /1	48
BIC-RN 2059F - Composition du capital social /2	49
BIC-RN 2059G - Filiales et participations /1	50





Attestation de présentation des comptes

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **SAS VALLIANCE INVESTISSEMENT AUDIT** relatifs à l'exercice du **01/10/2024** au **30/09/2025**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	3 834 765	euros
Chiffre d'affaires :	0	euros
Résultat net comptable :	97 880	euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à PERIGNY
Le 21/01/2026

Signature
ERIC GUILLEN
Expert-comptable Associé





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)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage indus.					
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	5 918 877,15	2 134 475,00	3 784 402,15	3 421 361,00	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL (II)		5 918 877,15	2 134 475,00	3 784 402,15	3 421 361,00
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				
	Autres créances				
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	50 214,60		50 214,60	37 786,17	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	148,08		148,08	165,27
	TOTAL (III)	50 362,68		50 362,68	37 951,44
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)					
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecart de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I à VI)		5 969 239,83	2 134 475,00	3 834 764,83	3 459 312,44

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an





Bilan Passif

		30/09/2025	30/09/2024
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	1 920,00	1 920,00
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	24 920,00	24 920,00
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	192,00	192,00
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	896 591,27	2 194 605,94
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	97 879,68	(1 298 014,67)
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Total des capitaux propres		1 021 502,95	923 623,27
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)	1 748 507,21	1 523 825,10
	Emprunts et dettes financières divers (3)	1 059 740,52	1 010 844,07
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 260,00	1 020,00
	Dettes fiscales et sociales		
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	754,15		
Autres dettes			
Produits constatés d'avance (1)			
Total des dettes		2 813 261,88	2 535 689,17
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF		3 834 764,83	3 459 312,44
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		97 879,68	(1 298 014,67)
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		1 976 918,87	1 354 736,99
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		83,50	74,50
(3) Dont emprunts participatifs			



Etats financiers au 30/09/2025
Compte de Résultat





Compte de Résultat

1/2

				30/09/2025	30/09/2024	
		France	Exportation	12 mois	12 mois	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises					
	Production vendue (Biens)					
	Production vendue (Services et Travaux)					
	Montant net du chiffre d'affaires					
	Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges Autres produits					
Total des produits d'exploitation (1)						
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises Variation de stock					
	Achats de matières et autres approvisionnements Variation de stock					
	Autres achats et charges externes			4 069,42	1 844,21	
	Impôts, taxes et versements assimilés Salaires et traitements Charges sociales du personnel Cotisations personnelles de l'exploitant					
	Dotations aux amortissements : - sur immobilisations - charges d'exploitation à répartir					
	Dotations aux dépréciations : - sur immobilisations - sur actif circulant					
	Dotations aux provisions					
	Autres charges					
	Total des charges d'exploitation (2)				4 069,42	1 844,21
	RESULTAT D'EXPLOITATION				(4 069,42)	(1 844,21)





Compte de Résultat 2/2

		30/09/2025	30/09/2024
RESULTAT D'EXPLOITATION		(4 069,42)	(1 844,21)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	348 300,00	348 980,00
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	674,16	692,81
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		348 974,16	349 672,81
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	203 324,00	1 600 000,00
	Intérêts et charges assimilées (4)	43 701,06	45 843,27
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		247 025,06	1 645 843,27
RESULTAT FINANCIER		101 949,10	(1 296 170,46)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		97 879,68	(1 298 014,67)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels			
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles			
RESULTAT EXCEPTIONNEL			
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES			
TOTAL DES PRODUITS		348 974,16	349 672,81
TOTAL DES CHARGES		251 094,48	1 647 687,48
RESULTAT DE L'EXERCICE		97 879,68	(1 298 014,67)
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées			
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées		30 009,00	29 783,92



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	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres						
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, mobilier						
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	5 352 512,00		566 365,15			5 918 877,15
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières						
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	5 352 512,00		566 365,15			5 918 877,15
TOTAL	5 352 512,00		566 365,15			5 918 877,15



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				
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES				
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				
Matériel de bureau, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
TOTAL				

	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							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
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 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				
PROVISIONS REGLEMENTEES					
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	1 931 151,00	203 324,00		2 134 475,00
	<ul style="list-style-type: none"> incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières 				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
Autres					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION		1 931 151,00	203 324,00		2 134 475,00
TOTAL GENERAL		1 931 151,00	203 324,00		2 134 475,00
Dont dotations et reprises	<ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles 		203 324,00		
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			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avances		148,08	148,08	
TOTAL DES CREANCES		148,08	148,08	
(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)	83,50	83,50		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	1 748 423,71	912 080,70	836 343,01	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	4 260,00	4 260,00		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	754,15	754,15		
	Groupe et associés (2)	1 059 740,52	1 059 740,52		
	Autres dettes				
	Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		2 813 261,88	1 976 918,87	836 343,01	
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	565 611,00			
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	341 471,02			
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

