

RCS : DIJON
Code greffe : 2104

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de DIJON atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1995 B 00202
Numéro SIREN : 400 726 048
Nom ou dénomination : EXCO SOCODEC

Ce dépôt a été enregistré le 17/02/2021 sous le numéro de dépôt 1277

DÉPOSÉ le
17 FEV. 2021
GREFFE DU TRIBUNAL DE
COMMERCE DE DIJON

EXCO - SARL EXCO SOCODEC

Du 01/09/2019 au 31/08/2020

ACTIF	Valeurs nettes au 31/08/20	Valeurs nettes au 31/08/19	Variation	
			en valeur	en %
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	53 929	10 522	43 408	412.56
Fonds commercial (1)	3 668 187	3 668 187		
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages indus.				
Autres immobilisations corporelles	207 042	172 418	34 624	20.08
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	668 941	716 941	-48 000	-6.70
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	20 415	20 415		
Prêts				
Autres immobilisations financières	2 711	4 211	-1 500	-35.62
TOTAL (I)	4 621 226	4 592 694	28 532	0.62
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	29 229	2 812	26 417	939.43
Créances (3)				
Clients (3)	2 768 704	2 908 694	-139 990	-4.81
Clients douteux, litigieux (3)	263 413	273 308	-9 895	-3.62
Provisions pour dépréciations des clients	-438 068	-420 065	-18 003	-4.29
Clients Factures à établir (3)	1 212 253	1 430 262	-218 009	-15.24
Autres (3)	168 529	195 000	-26 470	-13.57
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	1 000 000		1 000 000	
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 741 729	564 194	1 177 535	208.71
Charges constatées d'avance (3)	172 547	130 283	42 264	32.44
TOTAL (II)	6 918 335	5 084 487	1 833 849	36.07
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	11 539 561	9 677 181	1 862 380	19.25
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)	263 413			

CERTIFIÉ CONFORME
A L'ORIGINAL

PASSIF	Valeurs au 31/08/20	Valeurs au 31/08/19	Variation	
			en valeur	en %
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 3 200 000)	3 200 000	3 200 000		
Primes d'émission, de fusion, d'apport	195 948	195 948		
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves				
Réserve légale	320 000	320 000		
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	1 820 282	1 767 955	52 327	2.96
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	434 590	501 061	-66 472	-13.27
SITUATION NETTE	5 970 820	5 984 965	-14 144	-0.24
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	5 970 820	5 984 964	-14 144	-0.24
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL (I) Bis				
PROVISIONS				
Provisions pour risques	18 500	6 515	11 985	183.96
Provisions pour charges				
TOTAL (II)	18 500	6 515	11 985	183.96
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes aup. des établis. de crédit (2)	1 866 337	251 037	1 615 301	643.45
Emprunts et dettes financières diverses (3)	6 269	14 254	-7 985	-56.02
Avances et acptes recus sur commandes en cours		43 392	-43 392	-100.00
Fournisseurs	205 566	173 045	32 521	18.79
Fournisseurs, factures non parvenues	196 427	197 349	-922	-0.47
Dettes fiscales et sociales	2 103 882	1 984 449	119 433	6.02
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Autres dettes	79 066	78 202	864	1.10
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	1 092 695	943 974	148 721	15.75
TOTAL (III)	5 550 242	3 685 702	1 864 540	50.59
Ecarts de conversion passif (IV)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)	11 539 561	9 677 181	1 862 380	19.25
(1) Dont à plus d'un an	246 277			
(1) Dont à moins d'un an	5 303 965	3 591 480		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes crédit. de banques	71	327		
(3) Dont emprunts participatifs				

	Du 01/09/19 Au 31/08/20	Du 01/09/18 Au 31/08/19	Variation	
			en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises <i>dont à l'exportation :</i>				
Production vendue (biens et services) <i>dont à l'exportation :</i>	9 931 808	10 052 071	-120 263	-1.20
Montant net du chiffre d'affaires	9 931 808	10 052 071	-120 263	-1.20
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	165	6 391	-6 226	-97.41
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	99 994	148 919	-48 925	-32.85
Autres produits	15 754	14 152	1 602	11.32
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	10 047 721	10 221 533	-173 812	-1.70
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	3 319 357	3 469 878	-150 520	-4.34
Impôts, taxes et versements assimilés	171 068	208 507	-37 440	-17.96
Salaires et traitements	4 040 160	3 800 794	239 366	6.30
Charges sociales	1 598 136	1 507 937	90 199	5.98
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	106 029	103 804	2 226	2.14
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	103 232	150 408	-47 176	-31.37
Dotations aux provisions	11 985		11 985	
Autres charges	21 767	63 194	-41 427	-65.56
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	9 371 734	9 304 521	67 213	0.72
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	675 987	917 012	-241 025	-26.28
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice ou perte transférée (III)				
Perte ou bénéfice transféré (IV)				
<i>(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs</i>				
<i>(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs</i>				

	Du 01/09/19 Au 31/08/20	Du 01/09/18 Au 31/08/19	Variation	
			en valeur	en %
Produits financiers				
De participation (3)	19 039		19 039	
Autres valeurs mobilières et créances d'actif immo.(3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	2 525	46	2 479	
Reprises sur prov. et dépréciations et transf. de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de val.mob. de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	21 565	46	21 519	
Charges financières				
Dotations amortissements, dépréciations, provisions	48 000	110 000	-62 000	-56.36
Intérêts et charges assimilées (4)	3 038	2 721	317	11.64
Différences négatives de change				
Charges sur cessions de valeurs mob. de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)	51 038	112 721	-61 683	-54.72
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)	-29 473	-112 675	83 202	73.84
RÉSULTAT COURANT avt impôts (I-II+III-IV+V-VI)	646 514	804 337	-157 823	-19.62
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	2 243	7 759	-5 516	-71.09
Sur opérations en capital		28 670	-28 670	-100.00
Reprises sur prov., dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	2 243	36 429	-34 186	-93.84
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	1 385	5 763	-4 378	-75.97
Sur opérations en capital		15 000	-15 000	-100.00
Dotations amortissements, dépréciations, provisions				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	1 385	20 763	-19 378	-93.33
RESULTAT EXCEPTIONNEL	858	15 667	-14 809	-94.52
Participation des salariés aux résultats (IX)	41 478	75 497	-34 019	-45.06
Impôt sur les bénéfices (X)	171 304	243 445	-72 141	-29.63
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	10 071 529	10 258 008	-186 479	-1.82
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	9 636 939	9 756 946	-120 008	-1.23
Bénéfice ou Perte	434 590	501 061	-66 472	-13.27
(3) Dont produits concernant les entités liées	19 039			
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	41	327		

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

EXCO - SARL EXCO SOCODEC

Du 01/09/2019 au 31/08/2020

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2020 dont le total est de 11 539 561.44 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 434 589.68 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2019 au 31/08/2020.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

L'épidémie de Covid-19 a des impacts négatifs marqués sur l'économie mondiale, qui pourrait s'aggraver si l'épidémie n'était pas contenue rapidement. Elle entraîne des chocs d'offre et de demande, ayant pour conséquences un ralentissement prononcé de l'activité, en raison de l'impact des mesures de confinement sur la consommation et de la défiance des agents économiques, ainsi que des difficultés de production, des perturbations des chaînes d'approvisionnement dans certains secteurs, et un ralentissement de l'investissement. Il en résulte une baisse sensible de la croissance, et même des récessions techniques dans plusieurs pays.

A la date d'arrêté des comptes, l'activité de la société a été impactée de la manière suivante : fermeture administrative en date du 16/03/2020 puis réouverture à partir du 11 mai 2020.

L'entreprise a mis en place les mesures suivantes :

- la plupart des salariés ont pu continuer leur activité en télétravail pendant la période de confinement
- recours au chômage partiel pour un nombre limité de collaborateurs
- obtention d'un prêt garanti par l'état à hauteur de 1 500 000€

L'ensemble de ces mesures ainsi que l'activité post confinement ont permis de limiter la baisse de l'activité.

L'entreprise constate que la crise sanitaire (COVID-19) n'a pas d'impact significatif en raison de son activité.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les comptes annuels au 31/08/2020 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par les règlements N° 2015-06 du 23 novembre 2015 et N° 2016-07 du 4 novembre 2016.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

EXCO - SARL EXCO SOCODEC

Du 01/09/2019 au 31/08/2020

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Fonds commercial :

Durée d'utilisation non limitée

Les fonds de commerce ayant une durée d'utilisation non limitée sont non amortissables. L'entreprise a réalisé au cours de l'exercice un test de dépréciation pour s'assurer que la valeur actuelle était supérieure à sa valeur nette comptable, étant précisé que la valeur actuelle résulte de la valeur la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage. Lorsque la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation à due concurrence est effectuée irrévocablement.

La clientèle en actif immobilisé est évaluée à sa valeur d'achat ou d'apport. Selon le règlement ANC 2015-06, le fonds commercial a une durée présumée illimitée. Il est inscrit à l'actif pour une valeur de 3 668 187€.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Agencement et aménagement des constructions	10 ans ans
- Matériel de transport	4 ans ans
- Matériel de bureau	4 ans ans
- Mobilier	5 à 8 ans ans
- Logiciels	3 ans ans

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais accessoires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

La valeur brute est 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 titres de participation des sociétés figurent au bilan à leur coût d'acquisition et sont, si nécessaire, dépréciés pour tenir compte de leur valeur actuelle.

La valeur actuelle est la valeur la plus élevée de la valeur vénale ou de la valeur d'utilité. Cette dernière est calculée par une approche multicritères, notamment en fonction des flux nets de trésorerie attendus des participations.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

EXCO - SARL EXCO SOCODEC

Du 01/09/2019 au 31/08/2020

CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

OPÉRATIONS À LONG TERME

Les opérations à long terme sont comptabilisées selon le mode de l'avancement.

Le chiffre d'affaires du cabinet se compose de prestations de services dans les domaines de l'expertise comptable et des missions accessoires ainsi que de l'audit, et du conseil.

Selon les normes en usage dans la profession, le chiffre d'affaires est comptabilisé selon la méthode de l'avancement. Les prestations en cours sont évaluées à leur valeur de réalisation nette et sont inscrites au bilan en factures à établir.

Un produit net partiel a été pris en compte sur les opérations partiellement exécutées que les cocontractants ont acceptés.

Les travaux en cours correspondant à l'exécution partielle du contrat ont été évalués conformément aux principes décrits ci dessus, la contrepartie du produit net partiel constaté, qui figure dans le compte de résultat pour 1 010 211 euros, a été rattachée aux créances clients.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

EXCO - SARL EXCO SOCODEC

Du 01/09/2019 au 31/08/2020

FONDS COMMERCIAL				
Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	VALEUR NETTE
CLIENTELE	92 528		3 575 659	3 668 187
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL	92 528		3 575 659	3 668 187
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (Partiel)	3 668 187			

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

EXCO - SARL EXCO SOCODEC

Du 01/09/2019 au 31/08/2020

CADRE A	IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations		
			suite à réévaluation	acquisitions	
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement TOTAL				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	3 785 562		55 520	
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
	Inst. générales, agencés & aménagés construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels				
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencés & aménagés divers	672 847		
		Matériel de transport	96 692		
		Matériel de bureau & mobilier informatique	601 542		130 091
Emballages récupérables & divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL		1 371 082		130 091	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations	936 941			
	Autres titres immobilisés	20 415			
	Prêts et autres immobilisations financières	4 211			
TOTAL		961 567			
TOTAL GENERAL		6 118 211		185 611	

CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine	
		par virt poste	par cessions			
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop. TOTAL					
	Autres postes d'immob. incorporelles TOTAL			3 841 082		
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
	Inst. gal. agen. amé. cons					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers			672 847	
		Matériel de transport			96 692	
		Mat. bureau, inform., mobilier	1 550		730 083	
Emb. récupérables & divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL		1 550		1 499 623		
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations			936 941		
	Autres titres immobilisés			20 415		
	Prêts & autres immob. financières		1 500	2 711		
TOTAL		1 500		960 067		
TOTAL GENERAL		3 050		6 300 772		

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

EXCO - SARL EXCO SOCODEC

Du 01/09/2019 au 31/08/2020

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, dévelop.	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	106 854	12 112		118 966
Terrains					
Constructions					
Sur sol propre					
Sur sol d'autrui					
Inst. générales agen. aménag.					
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immobs corporelles					
Inst. générales agencem. amén.		626 080	10 891		636 971
Matériel de transport		59 091	15 042		74 133
Mat. bureau et informatiq., mob.		513 492	67 984		581 477
Emballages récupérables divers					
TOTAL		1 198 664	93 917		1 292 580
TOTAL GENERAL		1 305 517	106 029		1 411 546

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements	TOTAL							
A. Immob. incorpor.	TOTAL							
Terrains								
Constr.								
Sur sol propre								
Sur sol autrui								
Inst. agenc. et amén.								
Inst. techn. mat. et outillage								
A. Immo. corp.								
Inst. gales, ag. am div								
Matériel transport								
Mat. bureau mobilier inf.								
Emballages réc. divers								
TOTAL								
Frais d'acquisition de titres de participations								
TOTAL GÉNÉRAL								
Total général non ventilé								

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
	Frais d'émission d'emprunt à étaler				
	Primes de remboursement des obligations				

ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS

EXCO - SARL EXCO SOCODEC

Du 01/09/2019 au 31/08/2020

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS				
SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
RUBRIQUES	Dépréciations début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. gales agen. aménag constr.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels				
Inst. gales agen. aménag. divers				
Autres immobs corporelles				
Matériel de transport				
Mat. bureau et mob. informatique				
Emballages récupérables divers				
Titres mis en équivalence				
Immobs financières	220 000	48 000		268 000
Titres de participations				
Autres				
TOTAL	220 000	48 000		268 000
Stocks				
Créances				
Valeurs mobilières de placement				
TOTAL GÉNÉRAL	220 000	48 000		268 000

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

EXCO - SARL EXCO SOCODEC

Du 01/09/2019 au 31/08/2020

TABLEAU DES PROVISIONS				
Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers			
	Provisions pour investissements			
	Provisions pour hausse des prix			
	Amortissements dérogatoires			
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>			
	Pour prêts d'installation			
	Autres provisions réglementées			
TOTAL				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	6 515	11 985	
	Prov. pour garanties données aux clients			
	Prov. pour pertes sur marchés à terme			
	Provisions pour amendes et pénalités			
	Provisions pour pertes de change			
	Prov. pour pensions et obligations similaires			
	Provisions pour impôts			
	Prov. pour renouvellement des immobilisations			
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations			
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer			
Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL	6 515	11 985		18 500
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations	- incorporelles		
		- corporelles		
		- Titres mis en équivalence		
		- titres de participation		
	- autres immobs financières	220 000	48 000	
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients	420 065	103 232	85 228	438 068
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL	640 065	151 232	85 228	706 068
TOTAL GÉNÉRAL	646 580	163 217	85 228	724 568
Dont provisions pour pertes à terminaison				
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		115 217	85 228
	- financières		48 000	
	- exceptionnelles			
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée				

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

EXCO - SARL EXCO SOCODEC

Du 01/09/2019 au 31/08/2020

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Les provisions sont constatées lorsque, à la date de clôture, il existe une obligation de la société Exco Socodec à l'égard d'un tiers résultant d'un événement passé dont le règlement devrait se traduire pour la société Exco Socodec par une sortie de ressources représentatives d'avantages économiques.

L'estimation du montant figurant en provision correspond à la sortie de ressources qu'il est probable que la société Exco Socodec doive supporter pour éteindre son obligation. Si aucune évaluation fiable ne peut être réalisée, aucune provision n'est comptabilisée.

Au 31 août 2016, un ancien client du cabinet a mis en cause la responsabilité du cabinet pour défaut de conseil. Le cabinet conteste entièrement sa mise en cause et a confié la gestion de ce litige à son conseil juridique qui compte tenu des éléments du dossier contentieux et de l'ancienneté des faits (plus de 10 ans) estime la condamnation du cabinet improbable. Une audience a eu lieu en septembre 2017, puis en décembre 2019.

Dans son arrêt du 18 février 2020 la Cour d'appel a rejeté les demandes de notre ancien client.

Le 4 mars 2020 cet ancien client a inscrit un pourvoi en cassation à l'encontre de l'arrêt rendu par la Cour d'appel de Dijon.

Une nouvelle provision d'honoraires de 1 500 euros HT a été constituée.

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

EXCO - SARL EXCO SOCODEC

Du 01/09/2019 au 31/08/2020

Informations financières (5)	Capital (6)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du capital détenu en %	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avais donnés par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
				Brute	Nette					
Filiales et participations (1)										
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)										
1. Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)										
CALYPSOS - 51 AVENUE FRANCOISE GIROUD 21000 DIJON - 451322283	8 000	168 342	100.00	189 006	170 006	19 039		64 556	5 105	19 039
BD AUDIT - 51 AVENUE FRANCOISE GIROUD 21000 DIJON - 479832222	48 000	53 993	99.92	274 060	170 060	2 332		195 711	-6 256	
AB COMMISSARIAT - 51 AVENUE FRANCOISE GIROUD 21000 DIJON - 425008851	5 000	121 024	99.60	473 875	328 875	1 385		85 862	21 527	
2. Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)										

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).

(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).

(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.

(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.

(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.

(6) Dans la monnaie locale d'opération.

(7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes

(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.

(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.

(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

EXCO - SARL EXCO SOCODEC

Du 01/09/2019 au 31/08/2020

Informations financières (5)	Capital (6)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du capital détenu en %	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avais donnés par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
				Bruté	Nette					
Filiales et participations (1)										
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS										
1. Filiales non reprises au §A :										
a. Filiales françaises										
b. Filiales étrangères										
2. Participations non reprises au §A :										
a. Dans des sociétés françaises										
b. Dans des sociétés étrangères										

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).

(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).

(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.

(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.

(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.

(6) Dans la monnaie locale d'opération.

(7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes

(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.

(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.

(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

ACTIF CIRCULANT

EXCO - SARL EXCO SOCODEC

Du 01/09/2019 au 31/08/2020

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	2 711		2 711
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	263 413		263 413
	Autres créances clients	3 980 957	3 980 957	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	31 163	31 163	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfiques	7 757	7 757	
	Etat & autres coll. publiques	92 568	92 568	
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	22 756	22 756	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	14 285	14 285	
Charges constatées d'avance	172 547	172 547		
TOTAUX		4 588 157	4 322 034	266 123
Renvois (1)	Montant - Créances représentatives de titres prêtés			
	des - Prêts accordés en cours d'exercice			
(2)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

EXCO - SARL EXCO SOCODEC

Du 01/09/2019 au 31/08/2020

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	172 547
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	172 547

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	1 212 253
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	1 212 253

CAPITAUX PROPRES

EXCO - SARL EXCO SOCODEC

Du 01/09/2019 au 31/08/2020

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	149 578.00	21.39
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	149 578.00	21.39

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

EXCO - SARL EXCO SOCODEC

Du 01/09/2019 au 31/08/2020

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE				
ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine	71	71		
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	1 866 266	1 619 990	246 277	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	401 993	401 993		
Personnel & comptes rattachés	700 580	700 580		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	418 079	418 079		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	909 067	909 067		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	76 155	76 155		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	6 269	6 269		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	79 066	79 066		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	1 092 695	1 092 695		
TOTAUX	5 550 242	5 303 965	246 277	

Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 800 000
	Emprunts remboursés en cours d'exer.	185 449
(2)	Montant divers emprunts, dett/associés	

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

EXCO - SARL EXCO SOCODEC

Du 01/09/2019 au 31/08/2020

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	1 092 695
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	1 092 695

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 822
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	196 427
Dettes fiscales et sociales	1 002 936
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	42 965
TOTAL DES CHARGES À PAYER	1 244 151

ENGAGEMENTS

EXCO - SARL EXCO SOCODEC

Du 01/09/2019 au 31/08/2020

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 363 381.00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation 0.68 %

Table de mortalité INSEE 2019

Départ volontaire à 62 ans

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.

Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titres de cet exercice.

Engagement à moins d'un an : 14 690€

de 1 à 5 ans : 43 467€

de 6 à 10 ans : 80 690€

de 11 à 20 ans : 132 644€

de 21 à 30 ans : 68 767€

plus de 30 ans : 23 122€

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

EXCO - SARL EXCO SOCODEC

Du 01/09/2019 au 31/08/2020

	Dettes garanties	Montant des sûretés
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
EMPRUNT BNP / BD AUDIT	50 235	170 000
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	50 235	170 000

LES EFFECTIFS

EXCO - SARL EXCO SOCODEC

Du 01/09/2019 au 31/08/2020

LES EFFECTIFS

	31/08/2020	31/08/2019
Personnel salarié :	87.00	89.00
Ingénieurs et cadres	32.00	30.00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	55.00	59.00
Ouvriers		
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

EXCO - SARL EXCO SOCODEC

Du 01/09/2019 au 31/08/2020

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
remboursement URSSAF années antérieures		718
indemnité rupture mission client		1 525
double paiement fournisseur années antérieures	1 385	
TOTAL	1 385	2 243

TRANSFERTS DES CHARGES

EXCO - SARL EXCO SOCODEC

Du 01/09/2019 au 31/08/2020

DÉSIGNATION	Exploitation	Financières	Exceptionnelles
Prise en charge de Formations AGEFOS	6 570		
Avantages en nature véhicules	8 195		
TOTAL	14 765		

COMMENTAIRE

EXCO - SARL EXCO SOCODEC

Du 01/09/2019 au 31/08/2020

Les activités ont à nouveau été affectées par l'épidémie COVID-19 à compter de octobre 2020. Le recours au télétravail a été maintenu permettant d'assurer les missions.

L'ampleur et la durée de ces impacts à terme sont impossibles à déterminer à ce stade.

Les états financiers de l'entité ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité. Les activités ont à nouveau été affectées par l'épidémie de Covid-19 à partir du mois de septembre 2020 et l'entité s'attend à un impact sur ses états financiers en 2021.

A la date d'arrêté des comptes des états financiers 2020 de l'entité, la direction de l'entité n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

EXCO SOCODEC

51 Avenue Françoise Giroud
21000 – DIJON

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 août 2020

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

A l'Assemblée générale de la société EXCO SOCODEC,

「Opinion」

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société EXCO SOCODEC relatifs à l'exercice clos le 31 août 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par la gérance sur la base des éléments disponibles dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

「Fondement de l'opinion」

▪ *Référentiel d'audit*

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

▪ *Indépendance*

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} septembre 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

「Justification des appréciations」

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne les produits nets partiels sur travaux en cours.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

「Vérfications spécifiques」

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion de la gérance et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-4 du code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'assemblée générale appelée à statuer sur les comptes.

「Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels」

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par la gérance.

「Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels」

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

EXCO SOCODEC

Exercice clos le 31 août 2020

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Elbeuf, le 02 décembre 2020

Bénédicte BREANT DELIENS

Commissaire aux Comptes



ACTIF	Valeurs nettes au 31/08/20	Valeurs nettes au 31/08/19	Variation	
			en valeur	en %
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	53 929	10 522	43 408	412.56
Fonds commercial (1)	3 668 187	3 668 187		
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages indus.				
Autres immobilisations corporelles	207 042	172 418	34 624	20.08
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	668 941	716 941	-48 000	-6.70
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	20 415	20 415		
Prêts				
Autres immobilisations financières	2 711	4 211	-1 500	-35.62
TOTAL (I)	4 621 226	4 592 694	28 532	0.62
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	29 229	2 812	26 417	939.43
Créances (3)				
Clients (3)	2 768 704	2 908 694	-139 990	-4.81
Clients douteux, litigieux (3)	263 413	273 308	-9 895	-3.62
Provisions pour dépréciations des clients	-438 068	-420 065	-18 003	-4.29
Clients Factures à établir (3)	1 212 253	1 430 262	-218 009	-15.24
Autres (3)	168 529	195 000	-26 470	-13.57
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	1 000 000		1 000 000	
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 741 729	564 194	1 177 535	208.71
Charges constatées d'avance (3)	172 547	130 283	42 264	32.44
TOTAL (II)	6 918 335	5 084 487	1 833 849	36.07
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	11 539 561	9 677 181	1 862 380	19.25
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)	263 413			

PASSIF	Valeurs au 31/08/20	Valeurs au 31/08/19	Variation	
			en valeur	en %
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 3 200 000)	3 200 000	3 200 000		
Primes d'émission, de fusion, d'apport	195 948	195 948		
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves				
Réserve légale	320 000	320 000		
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	1 820 282	1 767 955	52 327	2.96
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	434 590	501 061	-66 472	-13.27
SITUATION NETTE	5 970 820	5 984 965	-14 144	-0.24
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	5 970 820	5 984 964	-14 144	-0.24
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL (I) Bis				
PROVISIONS				
Provisions pour risques	18 500	6 515	11 985	183.96
Provisions pour charges				
TOTAL (II)	18 500	6 515	11 985	183.96
DETTES (I)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes aup. des établis. de crédit (2)	1 866 337	251 037	1 615 301	643.45
Emprunts et dettes financières diverses (3)	6 269	14 254	-7 985	-56.02
Avances et aptes recus sur commandes en cours		43 392	-43 392	-100.00
Fournisseurs	205 566	173 045	32 521	18.79
Fournisseurs, factures non parvenues	196 427	197 349	-922	-0.47
Dettes fiscales et sociales	2 103 882	1 984 449	119 433	6.02
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Autres dettes	79 066	78 202	864	1.10
Instrument de trésorerie				
Produits constatés d'avance	1 092 695	943 974	148 721	15.75
TOTAL (III)	5 550 242	3 685 702	1 864 540	50.59
Ecarts de conversion passif (IV)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)	11 539 561	9 677 181	1 862 380	19.25
(1) Dont à plus d'un an	246 277			
(1) Dont à moins d'un an	5 303 965	3 591 480		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes crédit. de banques	71	321		
(3) Dont emprunts participatifs				

	Du 01/09/19 Au 31/08/20	Du 01/09/18 Au 31/08/19	Variation	
			en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises <i>dont à l'exportation :</i>				
Production vendue (biens et services) <i>dont à l'exportation :</i>	9 931 808	10 052 071	-120 263	-1.20
Montant net du chiffre d'affaires	9 931 808	10 052 071	-120 263	-1.20
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	165	6 391	-6 226	-97.41
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	99 994	148 919	-48 925	-32.85
Autres produits	15 754	14 152	1 602	11.32
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	10 047 721	10 221 533	-173 812	-1.70
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	3 319 357	3 469 878	-150 520	-4.34
Impôts, taxes et versements assimilés	171 068	208 507	-37 440	-17.96
Salaires et traitements	4 040 160	3 800 794	239 366	6.30
Charges sociales	1 598 136	1 507 937	90 199	5.98
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	106 029	103 804	2 226	2.14
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	103 232	150 408	-47 176	-31.37
Dotations aux provisions	11 985		11 985	
Autres charges	21 767	63 194	-41 427	-65.56
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	9 371 734	9 304 521	67 213	0.72
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	675 987	917 012	-241 025	-26.28
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice ou perte transférée (III)				
Perte ou bénéfice transféré (IV)				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

	Du 01/09/19 Au 31/08/20	Du 01/09/18 Au 31/08/19	Variation	
			en valeur	en %
Produits financiers				
De participation (3)	19 039		19 039	
Autres valeurs mobilières et créances d'actif immo.(3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	2 525	46	2 479	
Reprises sur prov. et dépréciations et transf. de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de val.mob. de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	21 565	46	21 519	
Charges financières				
Dotations amortissements, dépréciations, provisions	48 000	110 000	-62 000	-56.36
Intérêts et charges assimilées (4)	3 038	2 721	317	11.64
Différences négatives de change				
Charges sur cessions de valeurs mob. de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)	51 038	112 721	-61 683	-54.72
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)	-29 473	-112 675	83 202	73.84
RÉSULTAT COURANT avt impôts (I-II+III-IV+V-VI)	646 514	804 337	-157 823	-19.62
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	2 243	7 759	-5 516	-71.09
Sur opérations en capital		28 670	-28 670	-100.00
Reprises sur prov., dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	2 243	36 429	-34 186	-93.84
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	1 385	5 763	-4 378	-75.97
Sur opérations en capital		15 000	-15 000	-100.00
Dotations amortissements, dépréciations, provisions				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	1 385	20 763	-19 378	-93.33
RESULTAT EXCEPTIONNEL	858	15 667	-14 809	-94.52
Participation des salariés aux résultats (IX)	41 478	75 497	-34 019	-45.06
Impôt sur les bénéfices (X)	171 304	243 445	-72 141	-29.63
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	10 071 529	10 258 008	-186 479	-1.82
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	9 636 939	9 756 946	-120 008	-1.23
Bénéfice ou Perte	434 590	501 061	-66 472	-13.27
(3) Dont produits concernant les entités liées	19 039			
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	41	327		

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

EXCO - SARL EXCO SOCODEC

Du 01/09/2019 au 31/08/2020

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2020 dont le total est de 11 539 561.44 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 434 589.68 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2019 au 31/08/2020.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

L'épidémie de Covid-19 a des impacts négatifs marqués sur l'économie mondiale, qui pourrait s'aggraver si l'épidémie n'était pas contenue rapidement. Elle entraîne des chocs d'offre et de demande, ayant pour conséquences un ralentissement prononcé de l'activité, en raison de l'impact des mesures de confinement sur la consommation et de la défiance des agents économiques, ainsi que des difficultés de production, des perturbations des chaînes d'approvisionnement dans certains secteurs, et un ralentissement de l'investissement. Il en résulte une baisse sensible de la croissance, et même des récessions techniques dans plusieurs pays.

A la date d'arrêté des comptes, l'activité de la société a été impactée de la manière suivante : fermeture administrative en date du 16/03/2020 puis réouverture à partir du 11 mai 2020.

L'entreprise a mis en place les mesures suivantes :

- la plupart des salariés ont pu continuer leur activité en télétravail pendant la période de confinement
- recours au chômage partiel pour un nombre limité de collaborateurs
- obtention d'un prêt garanti par l'état à hauteur de 1 500 000€

L'ensemble de ces mesures ainsi que l'activité post confinement ont permis de limiter la baisse de l'activité.

L'entreprise constate que la crise sanitaire (COVID-19) n'a pas d'impact significatif en raison de son activité.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les comptes annuels au 31/08/2020 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par les règlements N° 2015-06 du 23 novembre 2015 et N° 2016-07 du 4 novembre 2016.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

EXCO - SARL EXCO SOCODEC

Du 01/09/2019 au 31/08/2020

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Fonds commercial :

Durée d'utilisation non limitée

Les fonds de commerce ayant une durée d'utilisation non limitée sont non amortissables. L'entreprise a réalisé au cours de l'exercice un test de dépréciation pour s'assurer que la valeur actuelle était supérieure à sa valeur nette comptable, étant précisé que la valeur actuelle résulte de la valeur la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage. Lorsque la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation à due concurrence est effectuée irrévocablement.

La clientèle en actif immobilisé est évaluée à sa valeur d'achat ou d'apport. Selon le règlement ANC 2015-06, le fonds commercial a une durée présumée illimitée. Il est inscrit à l'actif pour une valeur de 3 668 187€.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Agencement et aménagement des constructions	10 ans ans
- Matériel de transport	4 ans ans
- Matériel de bureau	4 ans ans
- Mobilier	5 à 8 ans ans
- Logiciels	3 ans ans

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais accessoires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

La valeur brute est 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 titres de participation des sociétés figurent au bilan à leur coût d'acquisition et sont, si nécessaire, dépréciés pour tenir compte de leur valeur actuelle.

La valeur actuelle est la valeur la plus élevée de la valeur vénale ou de la valeur d'utilité. Cette dernière est calculée par une approche multicritères, notamment en fonction des flux nets de trésorerie attendus des participations.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

EXCO - SARL EXCO SOCODEC

Du 01/09/2019 au 31/08/2020

CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

OPÉRATIONS À LONG TERME

Les opérations à long terme sont comptabilisées selon le mode de l'avancement.

Le chiffre d'affaires du cabinet se compose de prestations de services dans les domaines de l'expertise comptable et des missions accessoires ainsi que de l'audit, et du conseil.

Selon les normes en usage dans la profession, le chiffre d'affaires est comptabilisé selon la méthode de l'avancement. Les prestations en cours sont évaluées à leur valeur de réalisation nette et sont inscrites au bilan en factures à établir.

Un produit net partiel a été pris en compte sur les opérations partiellement exécutées que les cocontractants ont acceptés.

Les travaux en cours correspondant à l'exécution partielle du contrat ont été évalués conformément aux principes décrits ci dessus, la contrepartie du produit net partiel constaté, qui figure dans le compte de résultat pour 1 010 211 euros, a été rattachée aux créances clients.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

EXCO - SARL EXCO SOCODEC

Du 01/09/2019 au 31/08/2020

FONDS COMMERCIAL				
Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	VALEUR NETTE
CLIENTELE	92 528		3 575 659	3 668 187
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL	92 528		3 575 659	3 668 187
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (Partiel)				3 668 187

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

EXCO - SARL EXCO SOCODEC

Du 01/09/2019 au 31/08/2020

CADRE A	IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations		
			suite à réévaluation	acquisitions	
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement TOTAL				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	3 785 562		55 520	
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels				
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencés & aménagés divers	672 847		
		Matériel de transport	96 692		
		Matériel de bureau & mobilier informatique	601 542		130 091
	Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
TOTAL		1 371 082		130 091	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations	936 941			
	Autres titres immobilisés	20 415			
	Prêts et autres immobilisations financières	4 211			
TOTAL		961 567			
TOTAL GENERAL		6 118 211		185 611	

CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine	
		par virt poste	par cessions			
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop. TOTAL					
	Autres postes d'immob. incorporelles TOTAL			3 841 082		
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers			672 847	
		Matériel de transport			96 692	
		Mat. bureau, inform., mobilier	1 550		730 083	
	Emb. récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
TOTAL		1 550		1 499 623		
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations			936 941		
	Autres titres immobilisés			20 415		
	Prêts & autres immob. financières		1 500	2 711		
TOTAL		1 500		960 067		
TOTAL GENERAL		3 050		6 300 772		

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

EXCO - SARL EXCO SOCODEC

Du 01/09/2019 au 31/08/2020

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, dévelop.	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	106 854	12 112		118 966
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	626 080	10 891		636 971
	Matériel de transport	59 091	15 042		74 133
	Mat. bureau et informatiq., mob.	513 492	67 984		581 477
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	1 198 664	93 917		1 292 580
	TOTAL GENERAL	1 305 517	106 029		1 411 546

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements							
TOTAL							
A. Immob. incorpor.							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div						
	Matériel transport						
	Mat. bureau mobilier inf.						
	Emballages réc. divers						
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C		Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler						
Primes de remboursement des obligations						

ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS

EXCO - SARL EXCO SOCODEC

Du 01/09/2019 au 31/08/2020

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

RUBRIQUES	Dépréciations début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. gales agen. aménag constr.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels				
Inst. gales agen. aménag. divers				
Autres immobs corporelles				
Matériel de transport				
Mat. bureau et mob. informatique				
Emballages récupérables divers				
Titres mis en équivalence				
Immob. financières				
Titres de participations	220 000	48 000		268 000
Autres				
TOTAL	220 000	48 000		268 000
Stocks				
Créances				
Valeurs mobilières de placement				
TOTAL GÉNÉRAL	220 000	48 000		268 000

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

EXCO - SARL EXCO SOCODEC

Du 01/09/2019 au 31/08/2020

TABLEAU DES PROVISIONS						
Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice		
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers					
	Provisions pour investissements					
	Provisions pour hausse des prix					
	Amortissements dérogatoires					
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>					
	Pour prêts d'installation					
	Autres provisions réglementées					
TOTAL						
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	6 515	11 985	18 500		
	Prov. pour garanties données aux clients					
	Prov. pour pertes sur marchés à terme					
	Provisions pour amendes et pénalités					
	Provisions pour pertes de change					
	Prov. pour pensions et obligations similaires					
	Provisions pour impôts					
	Prov. pour renouvellement des immobilisations					
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations					
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges						
TOTAL	6 515	11 985		18 500		
Provisions pour dépréciation	<ul style="list-style-type: none"> - incorporelles - corporelles - Titres mis en équivalence - titres de participation - autres immobs financières 	Sur immobilisations	220 000	48 000	268 000	
		Sur stocks et en cours				
		Sur comptes clients	420 065	103 232	85 228	438 068
		Autres provisions pour dépréciation				
		TOTAL	640 065	151 232	85 228	706 068
TOTAL GÉNÉRAL		646 580	163 217	85 228	724 568	
Dont provisions pour pertes à terminaison						
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		115 217	85 228		
	- financières		48 000			
	- exceptionnelles					
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée						

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

EXCO - SARL EXCO SOCODEC

Du 01/09/2019 au 31/08/2020

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Les provisions sont constatées lorsque, à la date de clôture, il existe une obligation de la société Exco Socodec à l'égard d'un tiers résultant d'un événement passé dont le règlement devrait se traduire pour la société Exco Socodec par une sortie de ressources représentatives d'avantages économiques.

L'estimation du montant figurant en provision correspond à la sortie de ressources qu'il est probable que le société Exco Socodec doit supporter pour éteindre son obligation. Si aucune évaluation fiable ne peut être réalisée, aucune provision n'est comptabilisée.

Au 31 août 2016, un ancien client du cabinet a mis en cause la responsabilité du cabinet pour défaut de conseil. Le cabinet conteste entièrement sa mise en cause et a confié la gestion de ce litige à son conseil juridique qui compte tenu des éléments du dossier contentieux et de l'ancienneté des faits (plus de 10 ans) estime la condamnation du cabinet improbable. Une audience a eu lieu en septembre 2017, puis en décembre 2019.

Dans son arrêt du 18 février 2020 la Cour d'appel a rejeté les demandes de notre ancien client.

Le 4 mars 2020 cet ancien client a inscrit un pourvoi en cassation à l'encontre de l'arrêt rendu par la Cour d'appel de Dijon.

Une nouvelle provision d'honoraires de 1 500 euros HT a été constituée.

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

EXCO - SARL EXCO SOCODEC

Du 01/09/2019 au 31/08/2020

Informations financières (5)	Capital (6)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du capital détenu en %	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avais donnés par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
				Brute	Nette					
Filiales et participations (1)										
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)										
1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)										
CALYPSOS - 51 AVENUE FRANCOISE GIROUD 21000 DIJON - 451322283	8 000	168 342	100.00	189 006	170 006	19 039		64 556	5 105	19 039
BD AUDIT - 51 AVENUE FRANCOISE GIROUD 21000 DIJON - 479832222	48 000	53 993	99.92	274 060	170 060	2 332		195 711	-6 256	
AB COMMISSARIAT - 51 AVENUE FRANCOISE GIROUD 21000 DIJON - 425008851	5 000	121 024	99.60	473 875	328 875	1 385		85 862	21 527	
2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)										

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).

(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).

(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.

(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.

(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.

(6) Dans la monnaie locale d'opération.

(7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes

(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.

(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.

(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

EXCO - SARL EXCO SOCODEC

Du 01/09/2019 au 31/08/2020

Informations financières (5)	Capital (6)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du capital détenu en %	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avals donnés par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
				Brute	Nette					
Filiales et participations (1)										
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS										
1. Filiales non reprises au §A :										
a. Filiales françaises										
b. Filiales étrangères										
2. Participations non reprises au §A :										
a. Dans des sociétés françaises										
b. Dans des sociétés étrangères										

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).

(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).

(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.

(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.

(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.

(6) Dans la monnaie locale d'opération.

(7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes

(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.

(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.

(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

ACTIF CIRCULANT

EXCO - SARL EXCO SOCODEC

Du 01/09/2019 au 31/08/2020

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	2 711		2 711
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	263 413		263 413
	Autres créances clients	3 980 957	3 980 957	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	31 163	31 163	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Etat & autres	7 757	7 757	
	coll. publiques	92 568	92 568	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
Groupe et associés (2)	22 756	22 756		
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	14 285	14 285		
Charges constatées d'avance	172 547	172 547		
TOTAUX		4 588 157	4 322 034	266 123
Renvois (1)	Montant - Créances représentatives de titres prêtés			
(2)	des - Prêts accordés en cours d'exercice			
	- Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

EXCO - SARL EXCO SOCODEC

Du 01/09/2019 au 31/08/2020

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	172 547
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	172 547

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	1 212 253
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	1 212 253

CAPITAUX PROPRES

EXCO - SARL EXCO SOCODEC

Du 01/09/2019 au 31/08/2020

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	149 578.00	21.39
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	149 578.00	21.39

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

EXCO - SARL EXCO SOCODEC

Du 01/09/2019 au 31/08/2020

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE				
ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine	71	71		
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	1 866 266	1 619 990	246 277	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	401 993	401 993		
Personnel & comptes rattachés	700 580	700 580		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	418 079	418 079		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	909 067	909 067		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	76 155	76 155		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	6 269	6 269		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	79 066	79 066		
Dettes représentatives des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	1 092 695	1 092 695		
TOTAUX	5 550 242	5 303 965	246 277	

Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 800 000
	Emprunts remboursés en cours d'exer.	185 449
(2)	Montant divers emprunts, dett/associés	

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

EXCO - SARL EXCO SOCODEC

Du 01/09/2019 au 31/08/2020

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	1 092 695
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	1 092 695

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 822
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	196 427
Dettes fiscales et sociales	1 002 936
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	42 965
TOTAL DES CHARGES À PAYER	1 244 151

ENGAGEMENTS

EXCO - SARL EXCO SOCODEC

Du 01/09/2019 au 31/08/2020

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 363 381.00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation 0.68 %

Table de mortalité INSEE 2019

Départ volontaire à 62 ans

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.

Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titres de cet exercice.

Engagement à moins d'un an : 14 690€

de 1 à 5 ans : 43 467€

de 6 à 10 ans : 80 690€

de 11 à 20 ans : 132 644€

de 21 à 30 ans : 68 767€

plus de 30 ans : 23 122€

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

EXCO - SARL EXCO SOCODEC

Du 01/09/2019 au 31/08/2020

	Dettes garanties	Montant des sûretés
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
EMPRUNT BNP / BD AUDIT	50 235	170 000
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	50 235	170 000

LES EFFECTIFS

EXCO - SARL EXCO SOCODEC

Du 01/09/2019 au 31/08/2020

LES EFFECTIFS

	31/08/2020	31/08/2019
Personnel salarié :	87.00	89.00
Ingénieurs et cadres	32.00	30.00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	55.00	59.00
Ouvriers		
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

EXCO - SARL EXCO SOCODEC

Du 01/09/2019 au 31/08/2020

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
remboursement URSSAF années antérieures		718
indemnité rupture mission client		1 525
double paiement fournisseur années antérieures	1 385	
TOTAL	1 385	2 243

TRANSFERTS DES CHARGES

EXCO - SARL EXCO SOCODEC

Du 01/09/2019 au 31/08/2020

DÉSIGNATION	Exploitation	Financières	Exceptionnelles
Prise en charge de Formations AGEFOS	6 570		
Avantages en nature véhicules	8 195		
TOTAL	14 765		

COMMENTAIRE

EXCO - SARL EXCO SOCODEC

Du 01/09/2019 au 31/08/2020

Les activités ont à nouveau été affectées par l'épidémie COVID-19 à compter de octobre 2020. Le recours au télétravail a été maintenu permettant d'assurer les missions.

L'ampleur et la durée de ces impacts à terme sont impossibles à déterminer à ce stade.

Les états financiers de l'entité ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité. Les activités ont à nouveau été affectées par l'épidémie de Covid-19 à partir du mois de septembre 2020 et l'entité s'attend à un impact sur ses états financiers en 2021.

A la date d'arrêt des comptes des états financiers 2020 de l'entité, la direction de l'entité n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

EXCO SOCODEC
Société à responsabilité limitée au capital de 3 200 000 euros
Siège social : 51, avenue Françoise Giroud - 21000 DIJON
400 726 048 RCS DIJON

ASSEMBLEE GENERALE MIXTE DU 17 DECEMBRE 2020

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 août 2020

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 434 589,68 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice : 434 589,68 euros

Affecté :

- A titre de dividendes aux associés à hauteur de : 433 776,20 euros
soit 2,90 euros par part sociale
- Au compte « autres réserves » pour le solde soit : 813,48 euros
qui sera ainsi porté à 1 821 095,86 euros

Le paiement des dividendes sera effectué à compter de ce jour.

Les associés sont informés :

- que les revenus distribués supportent dès leur versement un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou "flat tax") de 30%, soit 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu et 17,2% de prélèvements sociaux,
- que peuvent demander à être dispensées du prélèvement 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 responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année précédant le paiement du dividende,
- que l'option pour une imposition du dividende au barème progressif est possible et doit être indiquée sur la déclaration de revenus ; dans ce cas, le prélèvement forfaitaire de 12,8% sera déduit de l'impôt dû. L'abattement de 40% sera maintenu mais les prélèvements sociaux seront assis sur le montant avant abattement.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 août 2020 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 433 776,20 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Il est en outre rappelé aux associés que, conformément aux dispositions de l'article L. 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumis aux mêmes règles que le prélèvement mentionné à l'article 117 quater du Code général des impôts, c'est-à-dire prélevés à la source par l'établissement payeur, lorsque ce dernier est établi en France, et versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.

paraphes

9

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

Exercice 31 août 2019 : 448 734,00 euros soit 3,00 euros par part sociale
Dividendes éligibles à l'abattement de 40% : 448 734,00 euros

Exercice 31 août 2018 : 397 877,48 euros soit 2,66 euros par part sociale
Dividendes éligibles à l'abattement de 40% : 397 877,48 euros

Exercice 31 août 2017 : 477 153,82 euros soit 3,19 euros par part sociale
Dividendes éligibles à l'abattement de 40% : 477 153,82 euros

Vote de l'Assemblée Générale Mixte du 17 décembre 2020

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

Pour certification conforme
La cogérante
Madame Christel SADOINE

