

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 10/01/2022 sous le numéro de dépôt 176

le 10 JAN 2022

EXCO - SARL EXCO SOCODEC

sous le n° B

176

Du 01/09/2020 au 31/08/2021

ACTIF	Valeurs nettes au 31/08/21	Valeurs nettes au 31/08/20	Variation	
			en valeur	en %
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	32 070	53 929	-21 859	-40,53
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	259 812	207 042	52 770	25,49
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	668 941	668 941		
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	20 415	20 415		
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 930	2 711	-780	-28,79
TOTAL (I)	4 651 356	4 621 226	30 130	0,65
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	2 812	29 229	-26 417	-90,38
Créances (3)				
Clients (3)	2 831 492	2 768 704	62 787	2,27
Clients douteux, litigieux (3)	254 094	263 413	-9 318	-3,54
Provisions pour dépréciations des clients	-465 023	-438 068	-26 954	-6,15
Clients Factures à établir (3)	1 448 551	1 212 253	236 297	19,49
Autres (3)	225 553	168 529	57 023	33,84
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	500 000	1 000 000	-500 000	-50,00
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 990 832	1 741 729	249 104	14,30
Charges constatées d'avance (3)	160 053	172 547	-12 494	-7,24
TOTAL (II)	6 948 364	6 918 335	30 028	0,43
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	11 599 720	11 539 561	60 158	0,52
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)		263 413		

BILAN PASSIF

EXCO - SARL EXCO SOCODEC

Du 01/09/2020 au 31/08/2021

PASSIF	Valeurs au 31/08/21	Valeurs au 31/08/20	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	1 821 096	1 820 282	813	0,04
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	586 664	434 590	152 075	34,99
SITUATION NETTE	6 123 708	5 970 819	152 888	2,56
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	6 123 708	5 970 820	152 888	2,56
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL (I) Bis				
PROVISIONS				
Provisions pour risques	105 178	18 500	86 678	468,53
Provisions pour charges				
TOTAL (II)	105 178	18 500	86 678	468,53
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes aup. des établiss. de crédit (2)	1 022 973	1 866 337	-843 364	-45,19
Emprunts et dettes financières diverses (3)	3 254	6 269	-3 016	-48,10
Avances et acptes recus sur commandes en cours				
Fournisseurs	243 099	205 566	37 533	18,26
Fournisseurs, factures non parvenues	278 381	196 427	81 954	41,72
Dettes fiscales et sociales	2 533 243	2 103 882	429 362	20,41
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Autres dettes	90 437	79 066	11 372	14,38
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	1 199 446	1 092 695	106 751	9,77
TOTAL (III)	5 370 834	5 550 242	-179 408	-3,23
Ecarts de conversion passif (IV)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)	11 599 720	11 539 561	60 158	0,52
(1) Dont à plus d'un an	643 522	246 277		
(1) Dont à moins d'un an	4 727 312	5 303 965		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes crédit. de banques		71		
(3) Dont emprunts participatifs				

	Du 01/09/20 Au 31/08/21	Du 01/09/19 Au 31/08/20	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>	10 954 931	9 931 808	1 023 123	10,30
Montant net du chiffre d'affaires	10 954 931	9 931 808	1 023 123	10,30
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	60 405	165	60 239	
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	80 177	99 994	-19 817	-19,82
Autres produits	7 775	15 754	-7 979	-50,65
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	11 103 288	10 047 721	1 055 567	10,51
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	3 431 470	3 319 357	112 112	3,38
Impôts, taxes et versements assimilés	199 776	171 068	28 709	16,78
Salaires et traitements	4 460 860	4 040 160	420 700	10,41
Charges sociales	1 759 989	1 598 136	161 853	10,13
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	133 854	106 029	27 825	26,24
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	80 854	103 232	-22 378	-21,68
Dotations aux provisions	101 678	11 985	89 693	748,38
Autres charges	1 621	21 767	-20 146	-92,55
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	10 170 101	9 371 734	798 368	8,52
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	933 186	675 987	257 199	38,05
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 01/09/2020 au 31/08/2021

	Du 01/09/20 Au 31/08/21	Du 01/09/19 Au 31/08/20	Variation	
			en valeur	en %
Produits financiers				
De participation (3)		19 039	-19 039	-100,00
Autres valeurs mobilières et créances d'actif immo.(3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	4 262	2 525	1 737	68,78
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)	4 262	21 565	-17 302	-80,23
Charges financières				
Dotations amortissements, dépréciations, provisions		48 000	-48 000	-100,00
Intérêts et charges assimilées (4)	1 263	3 038	-1 775	-58,44
Différences négatives de change				
Charges sur cessions de valeurs mob. de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)	1 263	51 038	-49 775	-97,53
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)	3 000	-29 473	32 473	110,18
RÉSULTAT COURANT avt impôts (I-II+III-IV+V-VI)	936 186	646 514	289 672	44,81
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	3 204	2 243	961	42,84
Sur opérations en capital	8 612		8 612	
Reprises sur prov., dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	11 816	2 243	9 573	426,81
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	16 567	1 385	15 182	
Sur opérations en capital				
Dotations amortissements, dépréciations, provisions				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	16 567	1 385	15 182	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-4 750	858	-5 608	-653,67
Participation des salariés aux résultats (IX)	95 902	41 478	54 424	131,21
Impôt sur les bénéfices (X)	248 869	171 304	77 565	45,28
TOTAL DES PRODUITS (I+II+III+V+VII)	11 119 366	10 071 529	1 047 838	10,40
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	10 532 702	9 636 939	895 763	9,30
Bénéfice ou Perte	586 664	434 590	152 075	34,99
(3) Dont produits concernant les entités liées		19 039		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		41		

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

EXCO - SARL EXCO SOCODEC

Du 01/09/2020 au 31/08/2021

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 31/08/2021 dont le total est de 11 599 719,63 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 586 664,30 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2020 au 31/08/2021.

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

Les activités ont été affectées par l'épidémie COVID-19 depuis début 2020.

Le recours au télétravail a été maintenu permettant aux salariés d'assurer les missions.

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

L'entreprise a obtenu un prêt garanti par l'état en mai 2020, au 31/08/2021 le capital restant du s'élève à 676K€.

Les états financiers ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité, à la date d'arrêté des comptes, la direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

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 31/08/2021 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.

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'entité 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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

EXCO - SARL EXCO SOCODEC

Du 01/09/2020 au 31/08/2021

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.

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 1 207 126 euros, a été rattachée aux créances clients.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

EXCO - SARL EXCO SOCODEC

Du 01/09/2020 au 31/08/2021

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 01/09/2020 au 31/08/2021

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	3 841 082		
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels				
		Inst. générales, agencés & aménagés divers	672 847		
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	96 692		37 689
		Matériel de bureau & mobilier informatique	730 083		127 075
		Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
TOTAL			1 499 623		164 764
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		936 941		
	Autres titres immobilisés		20 415		
	Prêts et autres immobilisations financières		2 711		
TOTAL			960 067		
TOTAL GENERAL			6 300 772		164 764

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dével.	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.					
		Inst. gal. agen. amé. divers			672 847	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport		31 723	102 658	
		Mat. bureau, inform., mobilier		46 018	811 140	
		Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
TOTAL			77 741		1 586 646	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations				936 941	
	Autres titres immobilisés				20 415	
	Prêts & autres immob. financières				2 711	
TOTAL					960 067	
TOTAL GENERAL			77 741		6 387 795	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

EXCO - SARL EXCO SOCODEC

Du 01/09/2020 au 31/08/2021

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, développ.	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	118 966	21 859		140 825
Terrains					
Constructions					
Sur sol propre					
Sur sol d'autrui					
Inst. générales agen. aménag.					
Inst. techniques matériel et outill. industriels					
Inst. générales agencem. aménag.		636 971	10 453		647 424
Autres immob. corporelles		74 133	20 884	31 723	63 294
Mat. bureau et informatiq., mob.		581 477	80 657	46 018	616 116
Emballages récupérables divers					
TOTAL		1 292 580	111 995	77 741	1 326 834
TOTAL GENERAL		1 411 546	133 854	77 741	1 467 659

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 01/09/2020 au 31/08/2021

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	268 000			268 000
Autres				
TOTAL	268 000			268 000
Stocks				
Créances	438 068	80 854	53 899	465 023
Valeurs mobilières de placement				
TOTAL GÉNÉRAL	706 068	80 854	53 899	733 023

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

EXCO - SARL EXCO SOCODEC

Du 01/09/2020 au 31/08/2021

TABEAU 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	18 500	101 678	15 000	105 178
	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		18 500	101 678	15 000	105 178
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
Provisions pour dépréciation	- autres immobs financières	268 000			268 000
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients	438 068	80 854	53 899	465 023
	Autres provisions pour dépréciation				
	TOTAL	706 068	80 854	53 899	733 023
TOTAL GÉNÉRAL		724 568	182 532	68 899	838 201
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		182 532	68 899	
	- financières				
	- 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 01/09/2020 au 31/08/2021

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.

La cour de cassation lors de son audience du 24 novembre 2021 a rejeté le pourvoi.

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

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

EXCO - SARL EXCO SOCODEC

Du 01/09/2020 au 31/08/2021

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 - -	8 000	154 409	100,00	189 006	170 006	19 039		63 995	4 607	
BD AUDIT - -	48 000	47 778	99,92	274 060	170 060	11 850		177 144	-4 907	
AB COMMISSARIAT - -	5 000	142 529	99,60	473 875	328 875	30 346		38 542	-3 310	
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 01/09/2020 au 31/08/2021

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 (§ 8) 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 01/09/2020 au 31/08/2021

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	1 930		1 930
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	254 094		254 094
	Autres créances clients	4 280 042	4 280 042	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	24 940	24 940	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres	86 405	86 405	
	coll. publiques	8 056	8 056	
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	61 235	61 235	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	44 916	44 916	
	Charges constatées d'avance	160 053	160 053	
TOTAUX		4 921 673	4 665 648	256 025
Renvois (1)	Montant			
(2)	des			
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

EXCO - SARL EXCO SOCODEC

Du 01/09/2020 au 31/08/2021

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	160,053
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	160 053

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	1 448 551
Autres créances	8 056
Disponibilités	
TOTAL	1 456 607

CAPITAUX PROPRES

EXCO - SARL EXCO SOCODEC

Du 01/09/2020 au 31/08/2021

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 01/09/2020 au 31/08/2021

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				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	1 022 973	379 451	643 522	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	521 480	521 480		
Personnel & comptes rattachés	876 914	876 914		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	513 944	513 944		
Etat & Impôts sur les bénéfices	120 772	120 772		
autres Taxe sur la valeur ajoutée	935 516	935 516		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	86 097	86 097		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	3 254	3 254		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	90 437	90 437		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	1 199 446	1 199 446		
TOTAUX	5 370 834	4 727 312	643 522	

Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice 100 000
 Emprunts remboursés en cours d'exer. 944 376
 (2) Montant divers emprunts, dett/associés

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

EXCO - SARL EXCO SOCODEC

Du 01/09/2020 au 31/08/2021

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

MONTANT

Exploitation

1 199 446

Financiers

Exceptionnels

TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

1 199 446

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

392

Emprunts et dettes financières divers

Dettes fournisseurs et comptes rattachés

278 381

Dettes fiscales et sociales

1 263 885

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Autres dettes

49 321

TOTAL DES CHARGES À PAYER

1 591 979

ENGAGEMENTS

EXCO - SARL EXCO SOCODEC

Du 01/09/2020 au 31/08/2021

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 400 018,00 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 2020

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 : 30 190€

de 1 à 5 ans : 35 858€

de 6 à 10 ans : 92 936€

de 11 à 20 ans : 150 370€

de 21 à 30 ans : 61 977€

plus de 30 ans : 28 687€

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

EXCO - SARL EXCO SOCODEC

Du 01/09/2020 au 31/08/2021

	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	25 268	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	25 268	170 000

LES EFFECTIFS

EXCO - SARL EXCO SOCODEC

Du 01/09/2020 au 31/08/2021

LES EFFECTIFS

	31/08/2021	31/08/2020
Personnel salarié :	92,00	87,00
Ingénieurs et cadres	36,00	32,00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	56,00	55,00
Ouvriers		
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

EXCO - SARL EXCO SOCODEC

Du 01/09/2020 au 31/08/2021

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
SOLDE DETTES ANTERIEURES		3 204
CESSIONS VEHICULES		8 612
PROTOCOLES CLIENTS	16 567	
TOTAL	16 567	11 816

TRANSFERTS DES CHARGES

EXCO - SARL EXCO SOCODEC

Du 01/09/2020 au 31/08/2021

DÉSIGNATION	Exploitation	Financières	Exceptionnelles
AIDE AGEFIP	427		
REMBOURSEMENT ASSURANCE SINISTRE	1 398		
REMBOURSEMENT FRAIS	1 567		
AVANTAGES EN NATURE VEHICULES	7 886		
TOTAL	11 278		

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 16 DECEMBRE 2021

Proposition de résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 août 2021

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 586 664,30 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice : 586 664,30 euros

Affecté :

- A titre de dividendes aux associés à hauteur de : 583 354,20 euros
soit 3,90 euros par part sociale

- Au compte « autres réserves » pour le solde soit : 3 310,10 euros
qui sera ainsi porté à 1 824 405,96 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 2021 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 583 354,20 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 2020 : 433 776,20 euros soit 2,90 euros par part sociale

Dividendes éligibles à l'abattement de 40% : 433 776,20 euros

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

Vote de l'Assemblée Générale Mixte du 16 décembre 2021

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

Pour certification conforme

La cogérante

Madame Christel SADOINE

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Christel Sadoine', written over a horizontal line.



ELBEUF

11, rue d'Alsace B.P. 413
76500 Elbeuf cedex
T 02 32 96 52 00

LE NEUBOURG

56, rue de la République
27110 Le Neubourg
T 02 32 35 24 74

BOURG-ACHARD

62, rue de l'Avenir
27310 Bosgouet
T 02 32 20 91 00

EXCO SOCODEC

51 Avenue Françoise Giroud
210000 – DIJON

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 août 2021

contact@cogebs.com - www.cogebs.com

Société d'expertise Comptable inscrite au tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de la région de Rouen - Société de commissariat aux Comptes inscrite auprès de la CRCC de Rouen
COGEB S ADEC EUROPE SARL AU CAPITAL SOCIAL 468 000 € - RCS ROUEN B 365 501 097 - SIRET 365 501 097 00064 - TVA FR 74365501097 - NAF 6920Z





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 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} septembre 2020 à la date d'émission de notre rapport.



Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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 encours.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble 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.

Vérifications 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.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce.

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 :

- 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 14 décembre 2021

Bénédicte BREANT DELIENS

Commissaire aux Comptes

Désignation de l'entreprise : SARL EXCO SOCODEC		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12				
Adresse de l'entreprise : 51 Avenue Françoise Giroud, 21066 DIJON		Durée de l'exercice précédent* 12				
Numéro SIRET* 4 0 0 7 2 6 0 4 8 0 0 0 8 7			Néant ☐ *			
			Exercice N clos le, 31/08/2021			
		Brut 1	Amortissements, provisions 2			
			Net 3			
Capital souscrit non appelé (I)		AA				
ACTIF IMMOBILISÉ *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement*	AB	AC		
		Frais de développement*	CX	CQ		
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	140 825	
		Fonds commercial (1)	AH	AI	3 668 187	
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK		
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO		
		Constructions	AP	AQ		
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS		
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	1 326 834	
		Immobilisations en cours	AV	AW		
		Avances et acomptes	AX	AY		
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT		
		Autres participations	CU	CV	268 000	
		Créances rattachées à des participations	BB	BC		
		Autres titres immobilisés	BD	BE	20 415	
		Prêts	BF	BG		
		Autres immobilisations financières*	BH	BI	1 930	
TOTAL (II)		BJ	BK	1 735 659		
ACTIF CIRCULANT	STOCKS*	Matières premières, approvisionnements	BL	BM		
		En cours de production de biens	BN	BO		
		En cours de production de services	BP	BQ		
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS		
		Marchandises	BT	BU		
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW	2 812	
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	465 023	
		Autres créances (3)	BZ	CA	225 553	
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC		
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE	500 000	
DIVERS	Disponibilités	CF	CG	1 990 832		
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	160 053		
TOTAL (III)		CJ	CK	465 023		
Comptes de régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW				
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM				
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN				
	TOTAL GENERAL (I à VI)		CO	1A	2 200 682	
					11 599 720	
Renvois :	(1) Dont droit au bail :	(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes:	CP	(3) Part à plus d'un an :	CR	254 095
Clause de réserve de propriété :*	Immobilisations :	Stocks :		Créances :		

Désignation de l'entreprise		SARL EXCO SOCODEC		Néant ☐ *		
				Exercice N		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 3 200 000)			DA	3 200 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB	195 948	
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence ☐ EK ☐)			DC		
	Réserve légale (3)			DD	320 000	
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours ☐ B1 ☐)			DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants * ☐ EJ ☐)			DG	1 821 096	
	Report à nouveau			DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	586 664	
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK		
	TOTAL (I)			DL	6 123 708	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM		
	Avances conditionnées			DN		
TOTAL (II)			DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP	105 178	
	Provisions pour charges			DQ		
TOTAL (III)			DR	105 178		
DETTES (4)	Emprunts obligatoires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligatoires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	1 022 973	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI ☐)			DV	3 254	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	521 480	
	Dettes fiscales et sociales			DY	2 533 243	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ		
Autres dettes				EA	90 437	
	Compte régul. Produits constatés d'avance (4)			EB	1 199 446	
TOTAL (IV)			EC	5 370 834		
Ecart de conversion passif *			ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	11 599 720		
RENOIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			1B	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)		1C	
			Ecart de réévaluation libre		1D	
			Réserve de réévaluation (1976)		1E	
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	4 727 312	
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH		

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

11 Rue d'Alsace, B.P. 413, 76504 ELBEUF SUR SEINE CEDEX		SARL EXCO SOCODEC		Néant ☐ *		
SIRET : 365 501 097 00064		Exercice N				
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB	FC	
	Production vendue { biens * services *	FD		FE	FF	
		FG	10 954 931	FH	FI	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	10 954 931	FK	FL	
	Production stockée *				FM	
	Production immobilisée *				FN	
	Subventions d'exploitation				FO	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)				FP	
	Autres Produits (1) (11)				FQ	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR	11 103 288
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *				FS	
	Variation de stock (marchandises) *				FT	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *				FU	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *				FV	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *				FW	3 431 470
	Impôts, taxes et versements assimilés *				FX	199 776
	Salaires et traitements *				FY	4 460 860
	Charges sociales (10)				FZ	1 759 989
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *		GA	133 854
			- dotations aux provisions		GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*		GC	80 854	
		Pour risques et charges : dotations aux provisions		GD	101 678	
	Autres charges (12)				GE	1 621
	Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF	10 170 101
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				GG	933 186	
Opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)				GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)				GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)				GJ	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)				GL	4 262
	Reprises sur provisions et transferts de charges				GM	
	Différences positives de change				GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				GO	
	Total des produits financiers (V)				GP	4 262
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *				GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR	1 263
	Différences négatives de change				GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT	
	Total des charges financières (VI)				GU	1 263
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)				GV	3 000	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)				GW	936 186	

SIRET : 365 301 097 00064		Désignation de l'entreprise : SARL EXCO SOCODEC		Néant ☐ *		
				Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA	3 204	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB	8 612	
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	11 816	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	16 567	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	16 567	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	-4 750	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ	95 902	
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK	248 869	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	11 119 366	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	10 532 702	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)				HN	586 664	
RENOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			HO	
	(2)	{	produits de locations immobilières		HY	
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IG			
	(3)	{	- Crédit-bail mobilier *		HP	
	- Crédit-bail immobilier		HQ			
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IH	
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées			IJ	
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées			IK	
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêts général (article 238 bis du CGI)			HX	5 900
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies du CGI)			RC	
		Dont amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D du CGI)			RD	
	(9)	Dont transfert de charges			A1	11 278
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	(	dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS	A5	156 800
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)			A3		
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)			A4		
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles		Facultatives	A6		
			Obligatoires	A9	156 800	
	dont cotisations facultatives Madelin		A7			
	dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite		A8			
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :				Exercice N	
				Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
cf état annexe				16 567	11 816	
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :				Exercice N	
				Charges antérieures	Produits antérieurs	

COGEB S ADEC EUROPE
S.A.R.L au capital de 468 000€
11 Rue d'Alsace - B.P.413
76504 ELBEUF SUR SEINE CEDEX
SIRET : 365 501 097 00064

Du 01/09/2020 au 31/08/2021

Informations		
Produites	Non produites	
	NS	NA
O		
O		
O		
O		
O		
O		
O		
O		
O		
O		
O		
O		
O		
O		
O		

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

COGEBIS ADEC EUROPE
S.A.R.L au capital de 468 000€
11 Rue d'Alsace – B.P.413
76504 ELBEUF SUR SEINE CEDEX
SIRET : 365 501 097 00064

EXCO - SARL EXCO SOCODEC

Du 01/09/2020 au 31/08/2021

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 31/08/2021 dont le total est de 11 599 719,63 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 586 664,30 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2020 au 31/08/2021.

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

Les activités ont été affectées par l'épidémie COVID-19 depuis début 2020.

Le recours au télétravail a été maintenu permettant aux salariés d'assurer les missions.

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

L'entreprise a obtenu un prêt garanti par l'état en mai 2020, au 31/08/2021 le capital restant du s'élève à 676K€.

Les états financiers ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité, à la date d'arrêté des comptes, la direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

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 31/08/2021 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.

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'entité 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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

COGEBIS ADEC EUROPE
S.A.R.L au capital de 468 000€
11 Rue d'Alsace – B.P.413
76504 ELBEUF SUR SEINE CEDEX
SIRET : 365 501 097 00064

EXCO - SARL EXCO SOCODEC

Du 01/09/2020 au 31/08/2021

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.

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 1 207 126 euros, a été rattachée aux créances clients.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

COGEBS ADEC EUROPE
S.A.R.L au capital de 468 000€
11 Rue d'Alsace – B.P.413
76504 ELBEUF SUR SEINE CEDEX
SIRET : 365 501 097 00064

EXCO - SARL EXCO SOCODEC

Du 01/09/2020 au 31/08/2021

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 3 668 187
(Partiel)

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

COGEB S ADEC EUROPE
S.A.R.L au capital de 468 000€
11 Rue d'Alsace - B.P.413
76504 ELBEUF SUR SEINE CEDEX
SIRET : 365 501 097 00064

EXCO - SARL EXCO SOCODEC

Du 01/09/2020 au 31/08/2021

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	3 841 082		
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. générales, agencs & aménagts construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels				
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencs & aménagts divers Matériel de transport Matériel de bureau & mobilier informatique Emballages récupérables & divers	672 847 96 692 730 083		37 689 127 075
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL		1 499 623		164 764
	FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			936 941		
Autres titres immobilisés			20 415		
Prêts et autres immobilisations financières			2 711		
TOTAL		960 067			
TOTAL GENERAL		6 300 772			164 764

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 Matériel de transport Mat. bureau, inform., mobilier Emb. récupérables & divers		31 723 46 018	672 847 102 658 811 140	
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	TOTAL		77 741	1 586 646		
	FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence				
Autres participations					936 941	
Autres titres immobilisés					20 415	
Prêts & autres immob. financières					2 711	
TOTAL		960 067				
TOTAL GENERAL		77 741	6 387 795			

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

COGEBES ADEC EUROPE
S.A.R.L au capital de 468 000€
11 Rue d'Alsace - B.P.413
76504 ELBEUF SUR SEINE CEDEX
SIRET : 365 501 097 00064

EXCO - SARL EXCO SOCODEC

Du 01/09/2020 au 31/08/2021

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, développ.	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	118 966	21 859		140 825
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outill. industriels					
	Inst. générales agencem. aménag.	636 971	10 453		647 424
Autres immob. corporelles	Matériel de transport	74 133	20 884	31 723	63 294
	Mat. bureau et informatiq., mob.	581 477	80 657	46 018	616 116
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		1 292 580	111 995	77 741	1 326 834
TOTAL GENERAL		1 411 546	133 854	77 741	1 467 659

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

COGEB S ADEC EUROPE
S.A.R.L. au capital de 468 000€
11 Rue d'Alsace - B.P.413
76504 ELBEUF SUR SEINE CEDEX
SIRET : 365 501 097 00064

EXCO - SARL EXCO SOCODEC

Du 01/09/2020 au 31/08/2021

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	268 000			268 000
Titres de participations				
Autres				
TOTAL	268 000			268 000
Stocks				
Créances	438 068	80 854	53 899	465 023
Valeurs mobilières de placement				
TOTAL GÉNÉRAL	706 068	80 854	53 899	733 023

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

COGEBIS ADEC EUROPE
S.A.R.L. au capital de 468 000€
11 Rue d'Alsace – B.P.413
76504 ELBEUF SUR SEINE CEDEX
SIRET : 365 501 097 00064

EXCO - SARL EXCO SOCODEC

Du 01/09/2020 au 31/08/2021

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	18 500	101 678	15 000	105 178
	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		18 500	101 678	15 000	105 178
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations	268 000			268 000
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
Provisions pour dépréciation	- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients	438 068	80 854	53 899	465 023
	Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL		706 068	80 854	53 899	733 023
TOTAL GÉNÉRAL		724 568	182 532	68 899	838 201
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		182 532	68 899	
	- financières				
	- exceptionnelles				
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée					

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

COGEBIS ADEC EUROPE
S.A.R.L au capital de 468 000€
11 Rue d'Alsace – B.P.413
76504 ELBEUF SUR SEINE CEDEX
SIRET : 365 501 097 00064

EXCO - SARL EXCO SOCODEC

Du 01/09/2020 au 31/08/2021

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.

La cour de cassation lors de son audience du 24 novembre 2021 a rejeté le pourvoi.

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

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

COGEBES ADEC EUROPE
S.A.R.L. au capital de 468 000€
11 Rue d'Alsace - B.P.413
76504 ELBEUF SUR SEINE CEDEX
SIRET : 365 501 097 00064

EXCO - SARL EXCO SOCODEC

Du 01/09/2020 au 31/08/2021

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)										
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)										
1. Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)										
CALYPSOS - -	8 000	154 409	100,00	189 006	170 006	19 039		63 995	4 607	
BD AUDIT - -	48 000	47 778	99,92	274 060	170 060	11 850		177 144	-4 907	
AB COMMISSARIAT - -	5 000	142 529	99,60	473 875	328 875	30 346		38 542	-3 310	
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 assemblée 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 (§ 8) 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'utiliserait 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.

EXCO - SARL EXCO SOCODEC

Du 01/09/2020 au 31/08/2021

Informations financières (5)					
Filiales et participations (1)	Capital (6)				
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS 1. Filiales non reprises au GA : a. Filiales françaises b. Filiales étrangères 2. Participations non reprises au GA : a. Dans des sociétés françaises b. Dans des sociétés étrangères	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)				
	Quote-part du capital détenu en %				
	<table border="1"> <tr> <td>Brute</td> <td>Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)</td> </tr> <tr> <td>Nette</td> <td></td> </tr> </table>	Brute	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)	Nette	
Brute	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)				
Nette					
	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)				

11

ACTIF CIRCULANT

COGEBES ADEC EUROPE
S.A.R.L au capital de 468 000€
11 Rue d'Alsace – B.P.413
76504 ELBEUF SUR SEINE CEDEX
SIRET : 365 501 097 00064

EXCO - SARL EXCO SOCODEC

Du 01/09/2020 au 31/08/2021

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	1 930		1 930
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	254 094		254 094
	Autres créances clients	4 280 042	4 280 042	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	24 940	24 940	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres	86 405	86 405	
	coll. publiques	8 056	8 056	
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	61 235	61 235	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	44 916	44 916	
	Charges constatées d'avance	160 053	160 053	
TOTAUX		4 921 673	4 665 648	256 025
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

COGEBIS ADEC EUROPE
S.A.R.L. au capital de 468 000€
11 Rue d'Alsace - B.P.413
76504 ELBEUF SUR SEINE CEDEX
SIRET : 365 501 097 00064

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

EXCO - SARL EXCO SOCODEC

Du 01/09/2020 au 31/08/2021

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	160 053
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	160 053

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	1 448 551
Autres créances	8 056
Disponibilités	
TOTAL	1 456 607

CAPITAUX PROPRES

COGEBES ADEC EUROPE
S.A.R.L au capital de 468 000€
11 Rue d'Alsace – B.P.413
76504 ELBEUF SUR SEINE CEDEX
SIRET : 365 501 097 00064

EXCO - SARL EXCO SOCODEC

Du 01/09/2020 au 31/08/2021

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

COGEBES ADEC EUROPE
S.A.R.L au capital de 468 000€
11 Rue d'Alsace – B.P.413
76504 ELBEUF SUR SEINE CEDEX
SIRET : 365 501 097 00064

EXCO - SARL EXCO SOCODEC

Du 01/09/2020 au 31/08/2021

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				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	1 022 973	379 451	643 522	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	521 480	521 480		
Personnel & comptes rattachés	876 914	876 914		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	513 944	513 944		
Etat & Impôts sur les bénéfices	120 772	120 772		
autres Taxe sur la valeur ajoutée	935 516	935 516		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	86 097	86 097		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	3 254	3 254		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	90 437	90 437		
Dettes représentatives des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	1 199 446	1 199 446		
TOTAUX	5 370 834	4 727 312	643 522	

Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	100 000
	Emprunts remboursés en cours d'exer.	944 376
(2)	Montant divers emprunts, dett/associés	

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

COGEB S ADEC EUROPE
S.A.R.L au capital de 468 000€
11 Rue d'Alsace - B.P.413
76504 ELBEUF SUR SEINE CEDEX
SIRET : 365 501 097 00064

EXCO - SARL EXCO SOCODEC

Du 01/09/2020 au 31/08/2021

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	1 199 446
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	1 199 446

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	392
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	278 381
Dettes fiscales et sociales	1 263 885
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	49 321
TOTAL DES CHARGES À PAYER	1 591 979

ENGAGEMENTS

COGEBES ADEC EUROPE
S.A.R.L au capital de 468 000€
11 Rue d'Alsace – B.P.413
76504 ELBEUF SUR SEINE CEDEX
SIRET : 365 501 097 00064

EXCO - SARL EXCO SOCODEC

Du 01/09/2020 au 31/08/2021

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 400 018,00 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 2020
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 : 30 190€

de 1 à 5 ans : 35 858€

de 6 à 10 ans : 92 936€

de 11 à 20 ans : 150 370€

de 21 à 30 ans : 61 977€

plus de 30 ans : 28 687€

COGEBIS ADEC EUROPE
S.A.R.L au capital de 468 000€
11 Rue d'Alsace - B.P.413
76504 ELBEUF SUR SEINE CEDEX
SIRET : 365 501 097 00064

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

EXCO - SARL EXCO SOCODEC

Du 01/09/2020 au 31/08/2021

	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	25 268	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	25 268	170 000

LES EFFECTIFS

COGEBES ADEC EUROPE
S.A.R.L au capital de 468 000€
11 Rue d'Alsace – B.P.413
76504 ELBEUF SUR SEINE CEDEX
SIRET : 365 501 097 00064

EXCO - SARL EXCO SOCODEC

Du 01/09/2020 au 31/08/2021

LES EFFECTIFS

	31/08/2021	31/08/2020
Personnel salarié :	92,00	87,00
Ingénieurs et cadres	36,00	32,00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	56,00	55,00
Ouvriers		
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

COGEBES ADEC EUROPE
S.A.R.L au capital de 468 000€
11 Rue d'Alsace – B.P.413
76504 ELBEUF SUR SEINE CEDEX
SIRET : 365 501 097 00064

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

EXCO - SARL EXCO SOCODEC

Du 01/09/2020 au 31/08/2021

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
SOLDE DETTES ANTERIEURES		3 204
CESSIONS VEHICULES		8 612
PROTOCOLES CLIENTS	16 567	
TOTAL	16 567	11 816

TRANSFERTS DES CHARGES

COGEBES ADEC EUROPE
S.A.R.L au capital de 468 000€
11 Rue d'Alsace - B.P.413
76504 ELBEUF SUR SEINE CEDEX
SIRET : 365 501 097 00064

EXCO - SARL EXCO SOCODEC

Du 01/09/2020 au 31/08/2021

DÉSIGNATION	Exploitation	Financières	Exceptionnelles
AIDE AGEFIP	427		
REMBOURSEMENT ASSURANCE SINISTRE	1 398		
REMBOURSEMENT FRAIS	1 567		
AVANTAGES EN NATURE VEHICULES	7 886		
TOTAL	11 278		