



RCS : ROANNE
Code greffe : 4201

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1971 B 00053
Numéro SIREN : 407 180 538
Nom ou dénomination : EXCO HESIO

Ce dépôt a été enregistré le 27/02/2017 sous le numéro de dépôt 432



4 place du Champ de Foire

CS 80193

42313 **ROANNE** Cedex

Tél. 04 77 44 83 70

Fax 04 77 44 83 79

exco.hesio@exco.fr

www.exco.fr

Jean-Michel BOSIO

Olivier COMTE

Amaury FRANÇ

Jérôme LAMY

Jean-Michel LANNES

Sylvie MIVIÈRE

Christophe TERRAS

Hervé de la TOUR

François-Régis VIGNON

Frédéric VILLARS

Haïthem ZAÏED

23 rue de la République

42510 **BALBIGNY**

Tél. 07 70 48 39 55

hesio.balbigny@exco.fr

4 rue de la République

69430 **BEAUJEU**

Tél. 04 74 04 88 27

Fax 04 74 69 25 70

hesio.beaujeu@exco.fr

11 place Baudinot

71120 **CHAROLLES**

Tél. 03 85 24 18 18

Fax 03 85 24 02 51

hesio.charolles@exco.fr

10 rue de Verdun

71170 **CHAUFFAILLES**

Tél. 03 85 26 10 51

Fax 03 85 26 54 10

hesio.chauffailles@exco.fr

4 rue Basse - BP 23

71160 **DIGOIN**

Tél. 03 85 53 10 87

Fax 03 85 53 50 10

hesio.digoin@exco.fr

Rue de la Genette

Zone Industrielle - BP 38

71800 **LA CLAYETTE**

Tél. 03 85 28 05 42

Fax 03 85 28 29 55

hesio.laclayette@exco.fr

43 rue Louis Desrichard

BP 11102

71603 **PARAY LE MONIAL**

Tél. 03 85 81 62 70

Fax 03 85 81 39 94

hesio.paray@exco.fr

SAS EXCO HESIO

4 Place du champ de foire

CS 80193

42300 ROANNE

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/09/2015 au 31/08/2016

Désignation de l'entreprise : SAS EXCO HESIO Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12
 Adresse de l'entreprise 4 Place du champ de foire 42300 ROANNE Durée de l'exercice précédent* 12
 Numéro SIRET* 4 0 7 1 8 0 5 3 8 0 0 1 7 2 Néant *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

				Exercice N clos le, <u>3 1 0 8 2 0 1 6</u>		N-1 <u>1 3 1 0 8 2 0 1 5</u>	
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	Net 4		
Capital souscrit non appelé (I)		AA					
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC				
	Frais de développement *	CX	CQ				
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	60 110	57 854	2 255	
	Fonds commercial (1)	AH	AI	2 117 649		2 117 649	1 171 747
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK	676 248	162 042	514 206	3 418
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM				
	Terrains	AN	AO				
	Constructions	AP	AQ	119 047	116 523	2 524	3 610
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS				
	Autres immobilisations corporelles	AT	AU	1 203 038	937 442	265 596	178 938
Immobilisations en cours	AV	AW					
Avances et acomptes	AX	AY					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT				
	Autres participations	CU	CV	8 200		8 200	8 200
	Créances rattachées à des participations	BB	BC				
	Autres titres immobilisés	BD	BE	370		370	
	Prêts	BF	BG				
Autres immobilisations financières*	BH	BI	38 920		38 920	35 415	
TOTAL (II)	BJ	BK	4 223 582	1 273 860	2 949 722	1 401 327	
STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM	22 578		22 578	23 305
	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				
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW	1 781		1 781	4 772
	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	2 816 504	542 542	2 273 962	1 727 564
CREANCES	Autres créances (3)	BZ	CA	383 665		383 665	183 991
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC				
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE				
DIVERS	Disponibilités	CF	CG	632 797		632 797	141 360
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	97 534		97 534	80 738
TOTAL (III)	CJ	CK	3 954 858	542 542	3 412 316	2 161 729	
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 GÉNÉRAL (I à VI)	CO	IA	8 178 440	1 816 402	6 362 038	3 563 057
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
Clause de réserve de propriété : *	Immobilisations :		Stocks :			Créances :	98 899

QUADRATUS Informatique

* Des applications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2022

Désignation de l'entreprise : SAS EXCO HESIO

Néant *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

		Exercice N		Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :1...094...220.....)	DA	1 094 220	765 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	1 091 780		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK)	DC			
	Réserve légale (3)	DD	76 500	76 187	
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> B1)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EJ)	DG	772 585	691 059	
	Report à nouveau	DH			
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	268 748	251 839	
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
	TOTAL (I)	DL	3 303 833	1 784 085	
	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	88 600	58 600	
	Provisions pour charges	DQ			
	TOTAL (III)	DR	88 600	58 600	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	447 595	256 499	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI)	DV	18 764	18 364	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	269 642	123 157	
	Dettes fiscales et sociales	DY	1 671 557	1 232 060	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
	Autres dettes	EA	20 242	9 842	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	541 805	80 450	
TOTAL (IV)	EC	2 969 605	1 720 372		
Ecart de conversion passif *	(V)	ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	6 362 038	3 563 057		
RENVIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	IB			
	(2) Dont {	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC		
		Ecart de réévaluation libre	ID		
		Réserve de réévaluation (1976)	IE		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF			
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	2 654 437	1 526 161		
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	1 041	826		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise :		SAS EXCO HESTO				Néant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N				Exercice (N-1)		
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC		
	Production vendue	} biens*	FD		FE		FF	
			} services*	FG	8 072 166	FH		FI
	Chiffres d'affaires nets*	FJ		8 072 166	FK		FL	8 072 166
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO	2 118	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	170 104	
	Autres produits (1) (11)					FQ	413	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	8 244 801
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	59 034	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	727	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	3 205 437	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	157 523	
	Salaires et traitements*					FY	3 061 550	
	Charges sociales (10)					FZ	1 208 716	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	} - dotations aux amortissements*				GA	103 933
			} - dotations aux provisions				GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	137 928
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	35 067	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	7 969 915
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	274 887	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*					GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré*					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	41	
	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	41	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	14 767	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
Total des charges financières (VI)						GU	14 767	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(14 726)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	260 161	
							249 568	

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : SAS EXCO HESIO

Néant *

		Exercice N		Exercice N-1		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	107			
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB			80	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC				
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	107		80	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE				
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	971		3 233	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	30 000		1 600	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	30 971		4 833	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(30 864)		(4 753)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	102 778		73 322	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	(142 229)		(80 346)	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	8 244 949		5 874 894	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	7 976 201		5 623 055	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	268 748		251 839	
RENVOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO				
	(2) Dont {	produits de locations immobilières	HY			
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG			
	(3) Dont {	- Crédit bail mobilier *	HP			
		- Crédit bail immobilier	HQ	574		
	(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'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX				
	(9) Dont transferts de charges	A1	91 878		147 657	
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2				
	(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						
(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		
Produits exceptionnels sur exercice antérieur				107		
Charges exceptionnelles VNC immo cédées		111				
Indemnités sur litige		860				
Dotations provisions/risques		30 000				
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N				
		Charges antérieures		Produits antérieurs		

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

ANNEXE

SOMMAIRE

	page	
Faits caractéristiques de l'exercice	21	
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	21	
- REGLES ET METHODES COMPTABLES		
Principes et conventions générales	21	
Informations complémentaires (CICE)	21	
L'utilisation du CICE dans l'entreprise	22	
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN		
Etat des immobilisations	23	
Etat des amortissements	23	
Etat des provisions	24	
Etat des échéances des créances et des dettes	24	
Composition du capital social	25	
Fonds commercial	25	
Autres immobilisations incorporelles	25	
Evaluation des immobilisations corporelles	26	
Evaluation des amortissements	26	
Evaluation des matières et marchandises		NS
Evaluations des produits et en cours		NA
Dépréciation des stocks et en cours		NA
Evaluation des créances et des dettes	26	
Dépréciation des créances	26	
Produits à recevoir	26	
Charges à payer	26	
Charges et produits constatés d'avance	27	
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS		
Dettes garanties par des sûretés réelles	27	
Montant des engagements financiers	27	
Informations en matière de crédit bail	28	
Engagement en matière de pensions et retraites	28	

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/09/2015 au 31/08/2016

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 6 362 038.02 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 8 072 165.72 Euros et dégageant un bénéfice de 268 747.99 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/09/2015 au 31/08/2016 .

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Fusion absorption de la SAS EXCO FIDOGEST sur la société PIVARD avec effet rétroactif au 01/09/2015.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Aucun évènement significatif postérieur à la clôture n'est intervenu

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2014.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 relatif à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Informations relatives au CICE

Le CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) a été comptabilisé au titre de l'année au crédit du compte IS pour un montant de 207 185 €. Il s'agit d'une provision, le montant définitif ne pourra être déterminé qu'à la fin de l'année civile 2015. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

ANNEXE

Exercice du 01/09/2015 au 31/08/2016

L'utilisation du CICE dans l'entreprise

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. Au titre de l'année civile écoulée, nous avons dégagé un crédit d'impôt de 169 386 €, que nous avons affecté principalement à des efforts en matière de :

Description des efforts	Montant
- investissement :	
- recherche :	
- d'innovation :	
- formation :	
- recrutement :	78 575
- prospection de nouveaux marchés :	
- transition écologique et énergétique :	
- reconstitution des fonds de roulement :	90 811
Total	169 386

Il n'a donc permis ni de financer une hausse de la part des bénéfices distribués, ni d'augmenter les rémunérations des dirigeants.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/09/2015 au 31/08/2016

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	1 889 172		964 835
Installations générales agencements aménagements des constructions	119 047		
Installations générales agencements aménagements divers	500 624		14 075
Matériel de transport	39 502		10 481
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	651 264		50 596
TOTAL	1 310 437		75 153
Autres participations	8 200		
Autres titres immobilisés	370		
Prêts, autres immobilisations financières	35 415		3 505
TOTAL	43 985		3 505
TOTAL GENERAL	3 243 595		1 043 493

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			2 854 007	2 854 007
Installations générales agencements aménagements constr.			119 047	119 047
Installations générales agencements aménagements divers			514 699	514 699
Matériel de transport			49 984	49 984
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		63 506	638 355	638 355
TOTAL		63 506	1 322 085	1 322 085
Autres participations			8 200	8 200
Autres titres immobilisés			370	370
Prêts, autres immobilisations financières			38 920	38 920
TOTAL			47 490	47 490
TOTAL GENERAL		63 506	4 223 582	4 223 582

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	212 332	9 378		221 710
Installations générales agencements aménagements constr.	115 437	1 085		116 523
Installations générales agencements aménagements divers	305 073	37 560		342 634
Matériel de transport	34 185	5 154		39 340
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	568 108	50 756	63 395	555 468
TOTAL	1 022 804	94 556	63 395	1 053 964
TOTAL GENERAL	1 235 136	103 933	63 395	1 275 674

ANNEXE

Exercice du 01/09/2015 au 31/08/2016

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	9 020	358			
Instal.générales agenc.aménag.constr.	1 085				
Instal.générales agenc.aménag.divers	35 339	2 221			
Matériel de transport	5 154				
Matériel de bureau informatique mobilier	19 788	30 968			
TOTAL	61 367	33 189			
TOTAL GENERAL	70 387	33 546			

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges	58 600	30 000			88 600
TOTAL	58 600	30 000			88 600

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	269 916	563 775	291 150		542 542
TOTAL	269 916	563 775	291 150		542 542
TOTAL GENERAL	328 516	593 775	291 150		631 142
Dont dotations et reprises d'exploitation		137 928	78 226		
exceptionnelles		30 000			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	38 920	0	38 920
Clients douteux ou litigieux	98 899	0	98 899
Autres créances clients	2 717 605	2 717 605	
Personnel et comptes rattachés	250	250	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	22 890	22 890	
Taxe sur la valeur ajoutée	38 620	38 620	
Groupe et associés	296 386	296 386	
Débiteurs divers	25 520	25 520	
Charges constatées d'avance	97 534	97 534	
TOTAL	3 336 623	3 198 804	137 819

ANNEXE

Exercice du 01/09/2015 au 31/08/2016

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	1 545	1 545		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	388 334	130 882	257 452	
Fournisseurs et comptes rattachés	269 642	269 642		
Personnel et comptes rattachés	615 439	615 439		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	365 788	365 788		
Taxe sur la valeur ajoutée	612 296	612 296		
Autres impôts taxes et assimilés	78 035	78 035		
Groupe et associés	18 764	18 764		
Autres dettes	20 242	20 242		
Produits constatés d'avance	541 805	541 805		
TOTAL	2 911 889	2 654 437	257 452	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	39 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	132 567			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
SARL EC CONSULTANTS	6.0000	126 780			126 780
DIVERS	6.0000	720			720

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
Fonds commercial	886 072		63 676	949 748	
Fond commercial CT	222 000			222 000	
Total	1 108 072		63 676	1 171 748	

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
Ces éléments sont amortis sur la durée de leur utilisation par l'entreprise à savoir :

	Valeurs	Taux d'amortissement
Immobilisations incorporelles logiciels	19 901	100.00
Immobilisations incorporelles logiciels	114 840	33.33

ANNEXE

Exercice du 01/09/2015 au 31/08/2016

Evaluation des immobilisations corporelles

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 nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions		
Agencements et aménagements	Linéaire	5 à 10
Installations techniques	Linéaire	5 à 10
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5
Matériel de bureau	Linéaire et Dégressif	3 à 5
Mobilier	Linéaire	5 à 10

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	22 890
Total	22 890

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 545
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	91 658
Dettes fiscales et sociales	702 733
Autres dettes	6 990
Total	802 925

ANNEXE

Exercice du 01/09/2015 au 31/08/2016

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		97 534
Total		97 534
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		541 805
Total		541 805

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

(PCG Art. 531-2/9)

Sans objet.

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		3 744
Intérêts non courus sur emprunts	3 744	
Total (1)		3 744

Engagements reçus

Sans objet

ANNEXE

Exercice du 01/09/2015 au 31/08/2016

Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14; PCG Art.531-2/9)

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

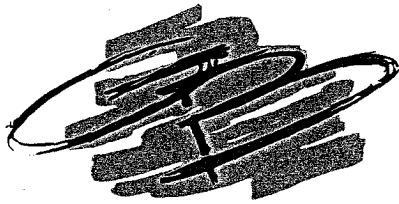
La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Une estimation de la valeur actuelle des engagements de départ en retraite de la Société vis à vis de l'ensemble de son personnel a été effectuée à la date de clôture de l'exercice.

Basée sur la rémunération moyenne du personnel, sur l'âge moyen, sur l'ancienneté moyenne actuelle et celle supposée lors du départ en retraite, sur les droits à indemnités acquis à cette date en fonction de la convention collective en vigueur, après application de coefficients venant de tables statistiques générales, il apparaît que ce montant est de 428 041 €.

Un contrat d'assurance indemnités de fin de carrière a été souscrit avec effet au 01.09.2000 et un deuxième contrat a été intégré lors de la fusion absorption avec effet rétroactif au 01.09.2015.

Le capital constitué à ce titre et qui s'élève à 207 155 € au 31/08/2016 couvre les futurs départs à la retraite des cinq prochaines années.



BLANC et ASSOCIÉS
AUDIT

Jean-Sébastien BLANC
Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Lyon
Expert comptable
Inscrit au tableau de l'ordre - Région Rhône-Alpes

EXCO HESIO

4 Place du Champ de Foire
42300 ROANNE

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX
COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

EXERCICE CLOS LE 31/08/2016

BLANC ET ASSOCIÉS AUDIT
SOCIÉTÉ DE COMMISSAIRE AUX COMPTES MEMBRE DE LA COMPAGNIE RÉGIONALE DE LYON
SARL A ASSOCIÉ UNIQUE AU CAPITAL DE 50 000 Euros - RCS ROANNE 484 798 533
B.P. 262 - 6 RUE GILBERTÈS - 42301 ROANNE CEDEX
TÉL. 04 77 72 91 11 - TÉLÉCOPIE 04 77 70 38 75 - E.mail : contact@fbea.fr

EXCO HESIO

SAS au capital de 1.094.220 euros
4 place du Champ de Foire – 42300 ROANNE
407 180 538 RCS ROANNE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/08/2016

Aux associés,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 août 2016, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société EXCO HESIO, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes.

Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note de l'Annexe « Faits Caractéristiques de l'exercice » faisant état de l'opération de fusion retranscrite dans les comptes de l'exercice clos au 31/08/2016.

II. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.


III. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 du Président et dans les documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Roanne,
Le 13 Janvier 2017

Pour BLANC & ASSOCIES AUDIT
Jean-Sébastien BLANC



Commissaire aux Comptes

Désignation de l'entreprise : **SAS EXCO FIDOGEST** Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* **12**
 Adresse de l'entreprise **4 Place du champ de foire** **42300 ROANNE** Durée de l'exercice précédent* **12**

Numéro SIRET* **4 0 7 1 8 0 5 3 8 0 0 1 7 2** Néant *

				Exercice N clos le, [3 1 0 8 2 0 1 6]		N-1 [3 1 0 8 2 0 1 5]			
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	Net 4				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Capital souscrit non appelé (I)	AA							
	Frais d'établissement *	AB		AC					
	Frais de développement *	CX		CQ					
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	60 110	AG	57 854	2 255			
	Fonds commercial (1)	AH	2 117 649	AI		2 117 649	1 171 747		
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	676 248	AK	162 042	514 206	3 418		
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM					
	Terrains	AN		AO					
	Constructions	AP	119 047	AQ	116 523	2 524	3 610		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS					
	Autres immobilisations corporelles	AT	1 203 038	AU	937 442	265 596	178 938		
	Immobilisations en cours	AV		AW					
	Avances et acomptes	AX		AY					
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT					
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Autres participations	CU	8 200	CV		8 200	8 200	
Créances rattachées à des participations		BB		BC					
Autres titres immobilisés		BD	370	BE		370			
Prêts		BF		BG					
Autres immobilisations financières*		BH	38 920	BI		38 920	35 415		
TOTAL (II)		BJ	4 223 582	BK	1 273 860	2 949 722	1 401 327		
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	22 578	BM		22 578	23 305	
		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				
	DIVERS	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	1 781	BW		1 781	4 772
			Clients et comptes rattachés (3)*	BX	2 816 504	BY	542 542	2 273 962	1 727 564
			Autres créances (3)	BZ	383 665	CA		383 665	183 991
			Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
			Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD		CE			
Disponibilités	CF	632 797	CG		632 797	141 360			
Comptes de régularisation		Charges constatées d'avance (3)*	CH	97 534	CI		97 534	80 738	
		TOTAL (III)	CJ	3 954 858	CK	542 542	3 412 316	2 161 729	
		Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW						
		Primes de remboursement des obligations (V)	CM						
		Ecarts de conversion actif* (VI)	CN						
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	8 178 440	1A	1 816 402	6 362 038	3 563 057		
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	98 899		
Clause de réserve de propriété : *	Immobilisations :	Stocks :			Créances :				

BLANC ET ASSOCIES AUDIT
 Commissaire aux comptes
 42300 ROANNE

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

QUADRATUS Informatique

* Des applications concernant cette rubrique sont données dans le notice n° 2032

Désignation de l'entreprise : SAS EXCO FIDOGEST

Néant *

		Exercice N	Exercice N-1		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :1...0.94...2.20.....)	DA	1 094 220	765 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	1 091 780		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK)	DC			
	Réserve légale (3)	DD	76 500	76 187	
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> B1)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EJ)	DG	772 585	691 059	
	Report à nouveau	DH			
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	268 748	251 839	
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
		TOTAL (I)	DL	3 303 833	1 784 085
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	88 600	58 600	
	Provisions pour charges	DQ			
		TOTAL (III)	DR	88 600	58 600
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	447 595	256 499	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI)	DV	18 764	18 364	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	269 642	123 157	
	Dettes fiscales et sociales	DY	1 671 557	1 232 060	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
Autres dettes		EA	20 242	9 842	
		EB	541 805	80 450	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EC	2 969 605	1 720 372	
		TOTAL (IV)			
	Ecarts de conversion passif *	ED			
		TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	6 362 038	3 563 057
RENVIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	IB			
	(2) Dont {	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC		
		Ecart de réévaluation libre	ID		
		Réserve de réévaluation (1976)	IE		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF			
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	2 654 437	1 526 161		
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	1 041	826		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : SAS EXCO FIDOGEST

Néant *

		Exercice N				Exercice (N-1)		
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires			Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB	FC			
	Production vendue	} biens*	FD		FE	FF		
			} services*	FG	8 072 166	FH	FI	5 633 222
	Chiffres d'affaires nets*	FJ		8 072 166	FK	FL	5 633 222	
	Production stockée*				FM			
	Production immobilisée*				FN			
	Subventions d'exploitation				FO	2 118	2 731	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)				FP	170 104	238 789	
	Autres produits (1) (11)				FQ	413	67	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	8 244 801	5 874 809
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	59 034	67 139	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*				FV	727	294	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *				FW	3 205 437	2 329 212	
	Impôts, taxes et versements assimilés*				FX	157 523	117 057	
	Salaires et traitements*				FY	3 061 550	2 055 916	
	Charges sociales (10)				FZ	1 208 716	830 022	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	}	- dotations aux amortissements*	GA	103 933	70 294	
				- dotations aux provisions	GB			
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*	GC	137 928	82 631			
	Pour risques et charges : dotations aux provisions	GD						
	Autres charges (12)	GE	35 067	59 369				
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	7 969 915	5 611 935
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	274 887	262 875
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*				GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré*				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	41	5	
	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	41	5	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*				GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR	14 767	13 312	
	Différences négatives de change				GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT			
	Total des charges financières (VI)				GU	14 767	13 312	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	(14 726)	(13 307)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	260 161	249 568	

EXEMPLAIRE A CONSEQUER FAK LE DECLAKANI

QUADRATUS Informatique

BLANC ET ASSOCIÉS AUDIT
Commissaire aux comptes
42300 ROANNE

Désignation de l'entreprise : SAS EXCO FIDOGEST

Néant *

		Exercice N		Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	107		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB			80
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	107		80
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE			
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	971		3 233
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	30 000		1 600
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	30 971		4 833
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(30 864)		(4 753)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	102 778		73 322
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	(142 229)		(80 346)
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	8 244 949		5 874 894
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	7 976 201		5 623 055
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	268 748		251 839
RENVOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO			
	(2) Dont {	produits de locations immobilières	HY		
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG		
	(3) Dont {	- Crédit bail mobilier *	HP		
		- Crédit bail immobilier	HQ	574	
	(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'intérêt général (art. 238 bis du C.G.)	HX			
	(9) Dont transferts de charges	A1	91 878		147 657
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2			
	(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					
(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	
Produits exceptionnels sur exercice antérieur				107	
Charges exceptionnelles VNC immo cédées		111			
Indemnités sur litige		860			
Dotations provisions/risques		30 000			
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N			
		Charges antérieures		Produits antérieurs	

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

BLANC ET ASSOCIES AUDIT
 Commissaire aux comptes
 42300 ROANNE

QUADRATUS Informatique

ANNEXE

SOMMAIRE

	page	
Faits caractéristiques de l'exercice	21	
Evénements significatifs postérieurs à la clôture	21	
- REGLES ET METHODES COMPTABLES		
Principes et conventions générales	21	
Informations complémentaires (CICE)	21	
L'utilisation du CICE dans l'entreprise	22	
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN		
Etat des immobilisations	23	
Etat des amortissements	23	
Etat des provisions	24	
Etat des échéances des créances et des dettes	24	
Composition du capital social	25	
Fonds commercial	25	
Autres immobilisations incorporelles	25	
Evaluation des immobilisations corporelles	26	
Evaluation des amortissements	26	
Evaluation des matières et marchandises		NS
Evaluations des produits et en cours		NA
Dépréciation des stocks et en cours		NA
Evaluation des créances et des dettes	26	
Dépréciation des créances	26	
Produits à recevoir	26	
Charges à payer	26	
Charges et produits constatés d'avance	27	
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS		
Dettes garanties par des sûretés réelles	27	
Montant des engagements financiers	27	
Informations en matière de crédit bail	28	
Engagement en matière de pensions et retraites	28	

BLANC ET ASSOCIES AUDIT
Commissaire aux comptes
42300 ROANNE

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/09/2015 au 31/08/2016

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 6 362 038.02 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 8 072 165.72 Euros et dégageant un bénéfice de 268 747.99 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/09/2015 au 31/08/2016 .

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Fusion absorption de la SAS EXCO FIDOGEST sur la société PIVARD avec effet rétroactif au 01/09/2015.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Aucun évènement significatif postérieur à la clôture n'est intervenu

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

BLANC ET ASSOCIES AUDIT
Commissaire aux comptes
42300 ROANNE

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2014.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 relatif à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Informations relatives au CICE

Le CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) a été comptabilisé au titre de l'année au crédit du compte IS pour un montant de 207 185 €. Il s'agit d'une provision, le montant définitif ne pourra être déterminé qu'à la fin de l'année civile 2015. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

ANNEXE

Exercice du 01/09/2015 au 31/08/2016

L'utilisation du CICE dans l'entreprise

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. Au titre de l'année civile écoulée, nous avons dégagé un crédit d'impôt de 169 386 €, que nous avons affecté principalement à des efforts en matière de :

Description des efforts	Montant
- investissement :	
- recherche :	
- d'innovation :	
- formation :	
- recrutement :	
- prospection de nouveaux marchés :	78 575
- transition écologique et énergétique :	
- reconstitution des fonds de roulement :	90 811
Total	169 386

Il n'a donc permis ni de financer une hausse de la part des bénéfices distribués, ni d'augmenter les rémunérations des dirigeants.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

BLANC ET ASSOCIES AUDIT
Commissaire aux comptes
42300 ROANNE

ANNEXE

Exercice du 01/09/2015 au 31/08/2016

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	1 889 172		964 835
Installations générales agencements aménagements des constructions	119 047		
Installations générales agencements aménagements divers	500 624		14 075
Matériel de transport	39 502		10 481
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	651 264		50 596
TOTAL	1 310 437		75 153
Autres participations	8 200		
Autres titres immobilisés	370		
Prêts, autres immobilisations financières	35 415		3 505
TOTAL	43 985		3 505
TOTAL GENERAL	3 243 595		1 043 493

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			2 854 007	2 854 007
Installations générales agencements aménagements constr.			119 047	119 047
Installations générales agencements aménagements divers			514 699	514 699
Matériel de transport			49 984	49 984
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		63 506	638 355	638 355
TOTAL		63 506	1 322 085	1 322 085
Autres participations			8 200	8 200
Autres titres immobilisés			370	370
Prêts, autres immobilisations financières			38 920	38 920
TOTAL			47 490	47 490
TOTAL GENERAL		63 506	4 223 582	4 223 582

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	212 332	9 378		221 710
Installations générales agencements aménagements constr.	115 437	1 085		116 523
Installations générales agencements aménagements divers	305 073	37 560		342 634
Matériel de transport	34 185	5 154		39 340
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	568 108	50 756	63 395	555 468
TOTAL	1 022 844	94 556	63 395	1 053 964
TOTAL GENERAL	1 234 136	103 933	63 395	1 275 674

BLANC ET ASSOCIES AUDIT
Commissaire aux comptes
42300 ROANNE
42300 ROANNE

ANNEXE

Exercice du 01/09/2015 au 31/08/2016

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	9 020	358			
Instal.générales agenc.aménag.constr.	1 085				
Instal.générales agenc.aménag.divers	35 339	2 221			
Matériel de transport	5 154				
Matériel de bureau informatique mobilier	19 788	30 968			
TOTAL	61 367	33 189			
TOTAL GENERAL	70 387	33 546			

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges	58 600	30 000			88 600
TOTAL	58 600	30 000			88 600

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	269 916	563 775	291 150		542 542
TOTAL	269 916	563 775	291 150		542 542
TOTAL GENERAL	328 516	593 775	291 150		631 142
Dont dotations et reprises d'exploitation		137 928	78 226		
exceptionnelles		30 000			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	38 920	0	38 920
Clients douteux ou litigieux	98 899	0	98 899
Autres créances clients	2 717 605	2 717 605	
Personnel et comptes rattachés	250	250	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	22 890	22 890	
Taxe sur la valeur ajoutée	38 620	38 620	
Groupe et associés	296 386	296 386	
Débiteurs divers	25 520	25 520	
Charges constatées d'avance	97 534	97 534	
TOTAL	3 336 623	3 198 804	137 819

BLANC ET ASSOCIES AUDIT
Commissaire aux comptes
42300 ROANNE

ANNEXE

Exercice du 01/09/2015 au 31/08/2016

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	1 545	1 545		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	388 334	130 882	257 452	
Fournisseurs et comptes rattachés	269 642	269 642		
Personnel et comptes rattachés	615 439	615 439		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	365 788	365 788		
Taxe sur la valeur ajoutée	612 296	612 296		
Autres impôts taxes et assimilés	78 035	78 035		
Groupe et associés	18 764	18 764		
Autres dettes	20 242	20 242		
Produits constatés d'avance	541 805	541 805		
TOTAL	2 911 889	2 654 437	257 452	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	39 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	132 567			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
SARL EC CONSULTANTS	6.0000	126 780			126 780
DIVERS	6.0000	720			720

BLANC ET ASSOCIES AUDIT
Commissaire aux comptes
42300 ROANNE

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
Fonds commercial	886 072		63 676	949 748	
Fond commercial CT	222 000			222 000	
Total	1 108 072		63 676	1 171 748	

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
Ces éléments sont amortis sur la durée de leur utilisation par l'entreprise à savoir :

	Valeurs	Taux d'amortissement
Immobilisations incorporelles logiciels	19 901	100.00
Immobilisations incorporelles logiciels	114 840	33.33

ANNEXE

Exercice du 01/09/2015 au 31/08/2016

Evaluation des immobilisations corporelles

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 nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions		
Agencements et aménagements	Linéaire	5 à 10
Installations techniques	Linéaire	5 à 10
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5
Matériel de bureau	Linéaire et Dégressif	3 à 5
Mobilier	Linéaire	5 à 10

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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

BLANC ET ASSOCIES AUDIT
Commissaire aux comptes
42300 ROANNE

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	22 890
Total	22 890

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 545
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	91 658
Dettes fiscales et sociales	702 733
Autres dettes	6 990
Total	802 925

ANNEXE

Exercice du 01/09/2015 au 31/08/2016

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		97 534
Total		97 534
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		541 805
Total		541 805

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

(PCG Art. 531-2/9)

Sans objet.

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		3 744
Intérêts non courus sur emprunts	3 744	
Total (1)		3 744

Engagements reçus

Sans objet

BLANC ET ASSOCIES AUDIT
Commissaire aux comptes
42300 ROANNE

ANNEXE

Exercice du 01/09/2015 au 31/08/2016

Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14; PCG Art.531-2/9)

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

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 titre de cet exercice.

Une estimation de la valeur actuelle des engagements de départ en retraite de la Société vis à vis de l'ensemble de son personnel a été effectuée à la date de clôture de l'exercice.

Basée sur la rémunération moyenne du personnel, sur l'âge moyen, sur l'ancienneté moyenne actuelle et celle supposée lors du départ en retraite, sur les droits à indemnités acquis à cette date en fonction de la convention collective en vigueur, après application de coefficients venant de tables statistiques générales, il apparaît que ce montant est de 428 041 €.

Un contrat d'assurance indemnités de fin de carrière a été souscrit avec effet au 01.09.2000 et un deuxième contrat a été intégré lors de la fusion absorption avec effet rétroactif au 01.09.2015.

Le capital constitué à ce titre et qui s'élève à 207 155 € au 31/08/2016 couvre les futurs départs à la retraite des cinq prochaines années.

BLANC ET ASSOCIES AUDIT
Commissaire aux comptes
42300 ROANNE

EXCO HESIO
Société par actions simplifiée
au capital de 1 094 220 €
Siège social : 4 place du Champ de Foire – 42300 ROANNE

407 180 538 RCS ROANNE



ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 23 JANVIER 2017

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 août 2016

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 268 747,99 € de la manière suivante :

- à la « *Réserve légale* », pour la doter partiellement, la somme de : 13 437,40 €
- à titre de *dividendes* aux associés, la somme de : 252 000,00 €
soit 1,38 € par action
- le surplus, au poste « *Autres réserves* », soit la somme de : 3 310,59 €

TOTAL :----- 268 747,99 €

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

Il est précisé que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 août 2016 éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 1 266 €,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 août 2016 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 250 734 €.

Les associés sont informés que les revenus distribués sont imposables au barème progressif de l'impôt sur le revenu et que, conformément aux dispositions de l'article 117 quater modifié du Code général des impôts, a été mis en place un prélèvement forfaitaire obligatoire de 21 %, non libératoire, et imputable ultérieurement sur l'impôt sur le revenu.

Les associés sont en outre informés 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.

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

- Exercice clos le 31 août 2015 : 170 000 €, soit 0,93 € par action
 - . dividendes éligibles à la réfaction de 40 % : 671 €
 - . dividendes non éligibles à la réfaction de 40 % : 169 329 €

- Exercice clos le 31 août 2014 : 61 200 €, soit 0,48 € par action
 - . dividendes éligibles à la réfaction de 40 % : 345,60 €
 - . dividendes non éligibles à la réfaction de 40 % : 60 854,40 €

- Exercice clos le 31 août 2013 : 40 800 €, soit 0,32 € par action
 - . dividendes éligibles à la réfaction de 40 % : 230,40 €
 - . dividendes non éligibles à la réfaction de 40 % : 40 569,60 €

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 23 JANVIER 2017

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

Certifié conforme
Le Président