

RCS : ROANNE  
Code greffe : 4201

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

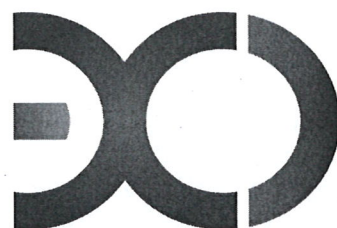
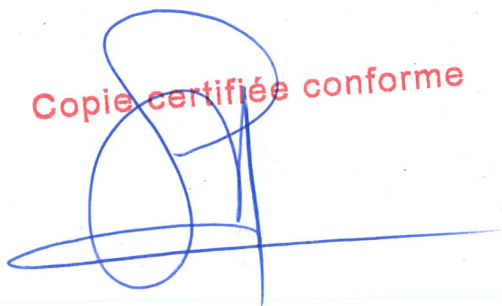
**Le greffier du tribunal de commerce de ROANNE atteste l'exactitude des informations transmises ci-après**

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 26/05/2021 sous le numéro de dépôt 1624

Copie certifiée conforme



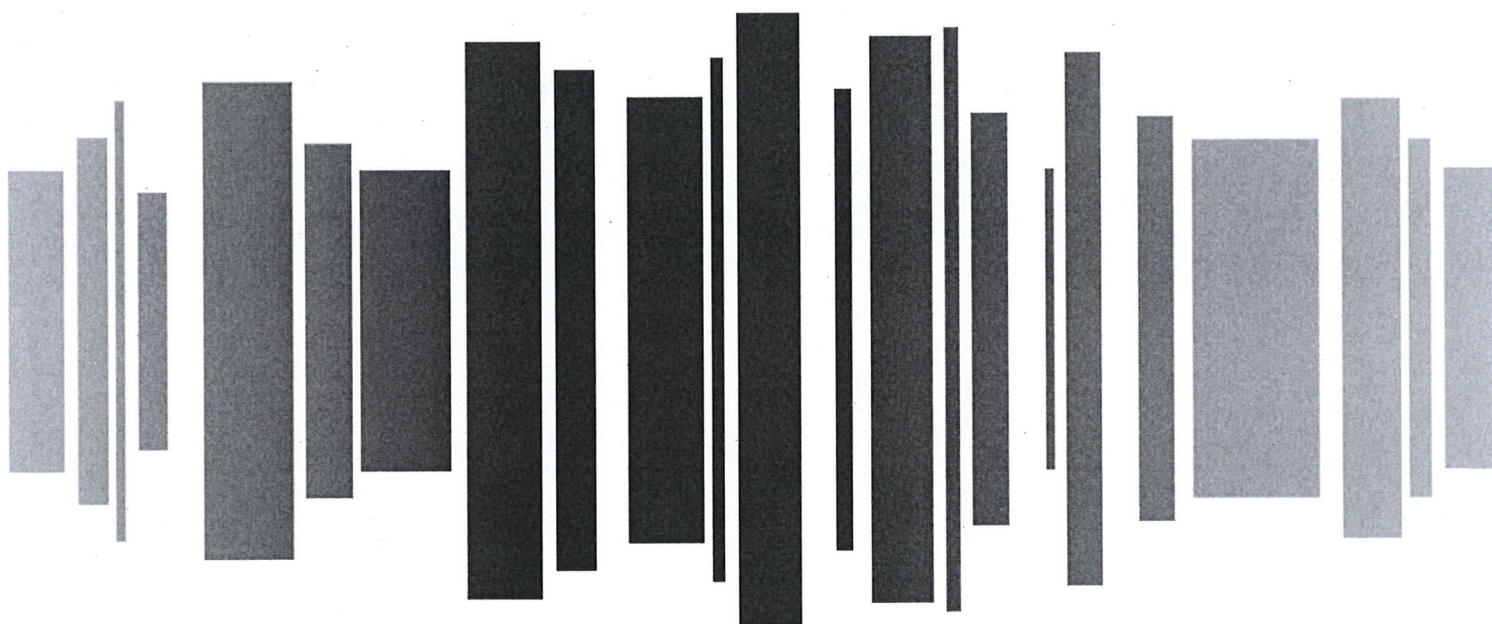
**EXCC**  
Hesio

Fertiliseurs d'Entreprise

## Dossier Financier

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

**SAS EXCO HESIO**



Désignation de l'entreprise : SAS EXCO HESIO		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 1 2	
Adresse de l'entreprise 4 Place du champ de foire		42300 ROANNE	
Durée de l'exercice précédent* 1 2			
Numéro SIRET* 4 0 7 1 8 0 5 3 8 0 0 1 7 2			Néant <input type="checkbox"/> *
		Exercice N clos le, 3 1 0 8 2 0 2 0	
		N-1 3 1 0 8 2 0 1 9	
		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
	Fonds commercial (1)	AH	AI
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM
	Terrains	AN	AO
	Constructions	AP	AQ
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS
	Autres immobilisations corporelles	AT	AU
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
	Créances rattachées à des participations	BB	BC
	Autres titres immobilisés	BD	BE
	Prêts	BF	BG
Autres immobilisations financières*	BH	BI	
TOTAL (II)		BJ	BK
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
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW
	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY
	Autres créances (3)	BZ	CA
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD	CE
DIVERS	Disponibilités	CF	CG
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI
TOTAL (III)		CJ	CK
Comptes de régularisation	Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV)	CW	
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM	
	Ecart de conversion actif* (VI)	CN	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	IA
Renvois : (1) Dont droit au bail		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP
Clause de réserve de propriété :*		Stocks :	CR
Immobilisations :		Créances :	

Désignation de l'entreprise : SAS EXCO HESIO

Néant  \*

		Exercice N		Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : .....1.....0.9.4.....2.2.0.....)	DA	1 094 220	1 094 220	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	1 091 780	1 091 780	
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK )	DC			
	Réserve légale (3)	DD	109 422	109 422	
	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	854 590	838 511	
	Report à nouveau	DH			
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	137 397	116 079	
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
		<b>TOTAL (I)</b>	<b>DL</b>	<b>3 287 409</b>	<b>3 250 012</b>
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM			
	Avances conditionnées	DN			
	<b>TOTAL (II)</b>	<b>DO</b>			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP			
	Provisions pour charges	DQ			
	<b>TOTAL (III)</b>	<b>DR</b>			
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	1 711 800	251 945	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI )	DV	60 515	19 698	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	379 559	418 972	
	Dettes fiscales et sociales	DY	1 783 236	1 524 435	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
	Autres dettes	EA	41 062	11 213	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	679 397	647 403	
	<b>TOTAL (IV)</b>	<b>EC</b>	<b>4 655 569</b>	<b>2 873 666</b>	
	Ecarts de conversion passif * (V)	ED			
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>	<b>EE</b>	<b>7 942 978</b>	<b>6 123 678</b>	
RENOIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B			
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C			
		1D			
		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	4 493 022	2 710 924		
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		1 416		

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

Désignation de l'entreprise : SAS EXCO HESIO		Exercice N						Néant <input type="checkbox"/> *	
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total			Exercice (N-1)
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC		2 178	
	Production vendue	}	biens*	FD		FE			
			services*	FG	8 874 946	FH		8 874 946	8 752 661
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	8 874 946	FK		FL	8 874 946	8 754 839	
	Production stockée*					FM			
	Production immobilisée*					FN			
	Subventions d'exploitation					FO		2 530	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	98 771	228 285	
	Autres produits (1) (11)					FQ	210	10 703	
	<b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>						FR	8 973 927	8 996 357
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	29 481	60 166	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	1 492	8 195	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	3 545 862	3 558 449	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	233 957	186 859	
	Salaires et traitements*					FY	3 496 659	3 514 840	
	Charges sociales (10)					FZ	1 181 206	1 300 159	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	}	- dotations aux amortissements*			GA	107 466	99 851
				- dotations aux provisions			GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	71 679	65 991
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD			
	Autres charges (12)					GE	42 653	85 130	
	<b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>						GF	8 710 455	8 879 641
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	263 472	116 716	
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	5	5	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM			
	Différences positives de change					GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO			
<b>Total des produits financiers (V)</b>						GP	5	5	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	4 294	5 332	
	Différences négatives de change					GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
<b>Total des charges financières (VI)</b>						GU	4 294	5 332	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(4 288)	(5 327)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	259 184	111 388	

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : SAS EXCO HESIO		Néant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N	Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	60	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	<b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>	HD	60	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	1 27	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG		
	<b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>	HH	1 27	
<b>4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>		HI	(127)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	62 467	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	59 192	
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>		HL	8 973 932	
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>		HM	8 836 535	
<b>5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)</b>		HN	137 397	
REVOIS	(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	
	(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		
	(6ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		RC	
		Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles ( art. 39 quinquies D)	RD	
	(9) Dont transferts de charges	A1	36 353	
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5	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			
	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8	dont cotisations Madelin A7		
(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	
Charges exceptionnelles VNC immo cédées		5		
Charges exceptionnelles diverses		122		
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N		
		Charges antérieures	Produits antérieurs	

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

## ANNEXE

### SOMMAIRE

	page	
Faits caractéristiques de l'exercice	6	
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	6	
<b>- REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>		
Principes et conventions générales	6	
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN</b>		
Etat des immobilisations	7	
Etat des amortissements	8	
Etat des provisions	8	
Etat des échéances des créances et des dettes	8	
Composition du capital social	9	
Fonds commercial	9	
Autres immobilisations incorporelles	9	
Evaluation des immobilisations corporelles	10	
Evaluation des amortissements	10	
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	10	
Dépréciation des créances	10	
Produits à recevoir	10	
Charges à payer	11	
Charges et produits constatés d'avance	11	
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT</b>		
Ventilation du chiffre d'affaires	11	
Ventilation de l'effectif moyen	11	
Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	11	
<b>- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS</b>		
Engagement en matière de pensions et retraites	12	
<b>- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES</b>		
Participation des salariés	12	
Résultats financiers des cinq derniers exercices	13	

NA = Non Applicable NS = Non significative

## **ANNEXE**

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 7 942 978.17 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 8 874 945.77 Euros et dégageant un bénéfice de 137 397.29 Euros.

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

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

### **FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

Un emprunt PGE a été sollicité à hauteur de 1 500 000 € en lien avec l'épidémie de Coronavirus.

### **EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

Information relative aux traitements comptables induis par l'épidémie de Coronavirus. Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/08/2020 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

### **- 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.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, 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 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 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

## ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

#### Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL	2 674 489		
Installations générales agencements aménagements des constructions	125 847		39 818
Installations générales agencements aménagements divers	642 682		14 955
Matériel de transport	28 266		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	574 100		43 874
TOTAL	1 370 894		98 647
Autres participations	8 200		
Autres titres immobilisés	370		
Prêts, autres immobilisations financières	37 834		1 963
TOTAL	46 404		1 963
TOTAL GENERAL	4 091 787		100 610

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles		16 007	2 658 482	2 658 482
TOTAL		16 007	2 658 482	2 658 482
Installations générales agencements aménagements constr.			165 665	165 665
Installations générales agencements aménagements divers			657 637	657 637
Matériel de transport			28 266	28 266
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		78 618	539 356	539 356
TOTAL		78 618	1 390 923	1 390 923
Autres participations			8 200	8 200
Autres titres immobilisés			370	370
Prêts, autres immobilisations financières			39 798	39 798
TOTAL			48 368	48 368
TOTAL GENERAL		94 625	4 097 772	4 097 772

## ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

### 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	42 585	6 863	16 007	33 441
Installations générales agencements aménagements constr.	121 397	4 468		125 865
Installations générales agencements aménagements divers	422 400	42 020		464 420
Matériel de transport	27 864	402		28 266
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	466 468	53 712	78 614	441 567
TOTAL	1 038 129	100 603	78 614	1 060 118
TOTAL GENERAL	1 080 714	107 466	94 620	1 093 559

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	6 863				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	4 468				
Instal.générales agenc.aménag.divers	42 020				
Matériel de transport	402				
Matériel de bureau informatique mobilier	8 674	45 038			
TOTAL	55 565	45 038			
TOTAL GENERAL	62 427	45 038			

### Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	382 907	71 679	62 419		392 168
TOTAL	382 907	71 679	62 419		392 168
TOTAL GENERAL	382 907	71 679	62 419		392 168
Dont dotations et reprises d'exploitation		71 679	62 419		

### 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	39 798	0	39 798
Clients douteux ou litigieux	567 544	0	567 544
Autres créances clients	2 094 426	2 094 426	
Personnel et comptes rattachés	250	250	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	666	666	
Taxe sur la valeur ajoutée	60 256	60 256	
Débiteurs divers	43 808	43 808	
Charges constatées d'avance	100 391	100 391	
TOTAL	2 907 138	2 299 796	607 342

## ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

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	109	109		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	1 711 692	1 549 145	114 726	47 821
Fournisseurs et comptes rattachés	379 559	379 559		
Personnel et comptes rattachés	709 808	709 808		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	370 220	370 220		
Taxe sur la valeur ajoutée	593 087	593 087		
Autres impôts taxes et assimilés	110 122	110 122		
Groupe et associés	60 515	60 515		
Autres dettes	41 062	41 062		
Produits constatés d'avance	679 397	679 397		
<b>TOTAL</b>	<b>4 655 569</b>	<b>4 493 022</b>	<b>114 726</b>	<b>47 821</b>
Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 558 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	96 646			

### 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	181 454			181 454
DIVERS	6.0000	916			916

### 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	
Fond commercial PARAY			501 527	501 527	
<b>Total</b>	<b>1 108 072</b>		<b>565 203</b>	<b>1 673 275</b>	

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

### **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
Créances clients et comptes rattachés	40 406
Autres créances	38 152
Total	78 558

## **ANNEXE**

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

### **Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	109
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	113 307
Dettes fiscales et sociales	847 728
Autres dettes	21 985
Total	983 130

### **Charges et produits constatés d'avance**

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	100 391
Total	100 391
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	679 397
Total	679 397

### **- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**

#### **Ventilation du chiffre d'affaires net**

(PCG Art. 831-2/14)

#### **Effectif moyen**

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	24
Employés	90
Total	114

#### **Ventilation de l'impôt sur les bénéfices**

## **ANNEXE**

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

### **- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**

#### **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 392 679 €.

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 187769 € au 31/08/2020 couvre les futurs départs à la retraite des cinq prochaines années.

### **- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -**

#### **Participation des salariés**

Le montant de la participation au titre de l'exercice est égal à 0 €.

Par ailleurs, le contrat d'intéressement en place représente une enveloppe de 62 467 € au titre de l'exercice.

**Tableau des résultats de la société au cours des 5 derniers exercices**

(Code du Commerce Art. R 225-102)

	31/08/2016	31/08/2017	31/08/2018	31/08/2019	31/08/2020
<b>CAPITAL EN FIN D'EXERCICE</b>					
Capital social	1 094 220	1 094 220	1 094 220	1 094 220	1 094 220
Nbre des actions ordinaires existantes	182 370	182 370	182 370	182 370	182 370
Nbre des actions à dividendes prioritaires existantes					
Nbre maximal d'actions futures à créer					
- par conversion d'obligations					
- par exercice de droit de souscription					
<b>OPERATIONS ET RESULTATS</b>					
Chiffre d'affaires hors taxes	8 072 166	8 228 029	8 561 926	8 754 839	8 874 946
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	422 932	256 244	137 588	155 905	375 783
Impôts sur les bénéfices	142 229-	111 946-	132 919-	28 572-	59 192
Participation des salariés au titre de l'exercice	102 778	101 530	0-	22 483	62 467
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	268 748	304 286	230 092	116 079	137 397
Résultat distribué					100 000
<b>RESULTAT PAR ACTION</b>					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions	2.54	1.46	1.48	0.89	1.39
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	1.47	1.67	1.26	0.64	0.75
Dividende distribué à chaque action					0.55
<b>PERSONNEL</b>					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	87	104	109	109	110
Montant de la masse salariale de l'exercice	3 061 550	3 166 311	3 410 303	3 514 840	3 496 659
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice	1 208 716	1 257 533	1 365 843	1 300 159	1 181 206

Copie certifiée conforme

**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

**EXTRAIT DU PROCES VERBAL DE  
L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE  
DU 22 FEVRIER 2021**

**Résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 août 2020**

**DEUXIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 137 397,29 € en totalité au compte « *Autres réserves* ».

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

- Distribution exceptionnelle de réserves décidée le 9 décembre 2020 : 600 000 €
  - . dividendes éligibles à la réfaction de 40 % : 3 000 €
  - . dividendes non éligibles à la réfaction de 40 % : 597 000 €
- Exercice clos le 31 août 2019 : 100 000 €
  - . dividendes éligibles à la réfaction de 40 % : 500 €
  - . dividendes non éligibles à la réfaction de 40 % : 99 500 €
- Exercice clos le 31 août 2018 : 202 430,70 €
  - . dividendes éligibles à la réfaction de 40 % : 1 016,76 €
  - . dividendes non éligibles à la réfaction de 40 % : 201 413,94 €
- Exercice clos le 31 août 2017 : 249 846,90 €
  - . dividendes éligibles à la réfaction de 40 % : 1 254,92 €
  - . dividendes non éligibles à la réfaction de 40 % : 248 591,98 €

**Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 22 février 2021**

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

Certifié conforme  
La Présidente



**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**

**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 31/08/2020

A l'assemblée générale de la société EXCO HESIO,

## **Opinion**

---

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société EXCO HESIO relatifs à l'exercice clos le 31 août 2020, 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<sup>er</sup> septembre 2019 à la date d'émission de notre rapport.

### ***Observation***

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les points exposés dans les notes « Faits caractéristiques de l'exercice » et « Evènements significatifs postérieurs à la clôture » de l'annexe des comptes annuels exposant les incidences de la pandémie COVID 19 sur les comptes annuels et les mesures financières prises en conséquence.

## **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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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 du Conseil d'Administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-6 du code de commerce, pris en application de l'article L.441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

### **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 votre Conseil d'Administration.

### **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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Roanne,  
Le 12 Février 2021

Pour BLANC & ASSOCIES AUDIT

**Jean-Sébastien BLANC**

~~BLANC ET ASSOCIES AUDIT SARL~~

6 rue Gilbertès - BP 262

42301 ROANNE CEDEX

Tél. 04 77 72 91 11 - Fax 04 77 70 38 75

**Commissaire aux Comptes**

**DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES  
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

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 ou association 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.



**BILAN ACTIF**

ACTIF		Exercice N 31/08/2020 12			Exercice N-1 31/08/2019 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)	2 117 649.45		2 117 649.45	2 117 649.45		
	Autres immobilisations incorporelles	540 832.36	33 441.05	507 391.31	514 254.02	6 862.71-	1.33-
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions	165 664.65	125 864.96	39 799.69	4 450.03	35 349.66	794.37
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	1 225 257.99	934 252.84	291 005.15	328 315.51	37 310.36-	11.36-
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
<b>Immobilisations financières (2)</b>							
Participations mises en équivalence							
Autres participations	8 200.00		8 200.00	8 200.00			
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés	369.89		369.89	369.89			
Prêts							
Autres immobilisations financières	39 797.69		39 797.69	37 834.33	1 963.36	5.19	
<b>Total II</b>	<b>4 097 772.03</b>	<b>1 093 558.85</b>	<b>3 004 213.18</b>	<b>3 011 073.23</b>	<b>6 860.05-</b>	<b>0.23-</b>	
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>						
	Matières premières, approvisionnements	19 214.31		19 214.31	20 706.02	1 491.71-	7.20-
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes				4 096.32	4 096.32-	100.00-
	<b>Créances (3)</b>						
	Clients et comptes rattachés	2 661 970.52	392 167.98	2 269 802.54	2 077 416.05	192 386.49	9.26
	Autres créances	104 979.62		104 979.62	283 013.18	178 033.56-	62.91-
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement							
Disponibilités	2 444 377.97		2 444 377.97	617 613.87	1 826 764.10	295.78	
Charges constatées d'avance (3)	100 390.55		100 390.55	109 759.44	9 368.89-	8.54-	
<b>Total III</b>	<b>5 330 932.97</b>	<b>392 167.98</b>	<b>4 938 764.99</b>	<b>3 112 604.88</b>	<b>1 826 160.11</b>	<b>58.67</b>	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>9 428 705.00</b>	<b>1 485 726.83</b>	<b>7 942 978.17</b>	<b>6 123 678.11</b>	<b>1 819 300.06</b>	<b>29.71</b>	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an 0.31-

(3) Dont à plus d'un an 567 544.00



**BILAN PASSIF**

<b>PASSIF</b>		<b>Exercice N</b>	<b>Exercice N-1</b>	<b>Ecart N / N-1</b>	
		<b>31/08/2020 12</b>	<b>31/08/2019 12</b>	<b>Euros</b>	<b>%</b>
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	Capital (Dont versé : 1 094 220 )	1 094 220.00	1 094 220.00		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	1 091 780.00	1 091 780.00		
	Ecarts de réévaluation				
	<b>Réserves</b>				
	Réserve légale	109 422.00	109 422.00		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	854 590.15	838 511.42	16 078.73	1.92
	Report à nouveau				
	<b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b>	<b>137 397.29</b>	<b>116 078.73</b>	<b>21 318.56</b>	<b>18.37</b>
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
<b>Total I</b>	<b>3 287 409.44</b>	<b>3 250 012.15</b>	<b>37 397.29</b>	<b>1.15</b>	
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
<b>Total II</b>					
<b>PROVISIONS</b>	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	<b>Total III</b>				
<b>DETTES (1)</b>	<b>Dettes financières</b>				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	1 711 800.42	250 528.33	1 461 272.09	583.28
	Concours bancaires courants		1 416.37	1 416.37	100.00
	Emprunts et dettes financières diverses	60 514.71	19 697.68	40 817.03	207.22
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	<b>Dettes d'exploitation</b>				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	379 558.76	418 971.88	39 413.12	9.41
	Dettes fiscales et sociales	1 783 236.32	1 524 435.27	258 801.05	16.98
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Autres dettes	41 061.52	11 213.43	29 848.09	266.18	
<b>Comptes de Régularisation</b>	Produits constatés d'avance (1)	679 397.00	647 403.00	31 994.00	4.94
	<b>Total IV</b>	<b>4 655 568.73</b>	<b>2 873 665.96</b>	<b>1 781 902.77</b>	<b>62.01</b>
	Ecarts de conversion passif (V)				
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>		<b>7 942 978.17</b>	<b>6 123 678.11</b>	<b>1 819 300.06</b>	<b>29.71</b>

BLANC ET ASSOCIES AUDIT  
Commissaire aux comptes  
42300 ROANNE

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

4 493 021.73 2 710 923.94



## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/08/2020 12			Exercice N-1 31/08/2019 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>							
Ventes de marchandises				2 178.00		2 178.00-	100.00-
Production vendue de biens							
Production vendue de services	8 874 945.77		8 874 945.77	8 752 660.99		122 284.78	1.40
<b>Chiffre d'affaires NET</b>	<b>8 874 945.77</b>		<b>8 874 945.77</b>	<b>8 754 838.99</b>		<b>120 106.78</b>	<b>1.37</b>
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation				2 530.00		2 530.00-	100.00-
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			98 771.33	228 285.01		129 513.68-	56.73-
Autres produits			209.82	10 702.74		10 492.92-	98.04-
<b>Total des Produits d'exploitation (I)</b>			<b>8 973 926.92</b>	<b>8 996 356.74</b>		<b>22 429.82-</b>	<b>0.25-</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements			29 480.80	60 165.80		30 685.00-	51.00-
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			1 491.71	8 194.97		6 703.26-	81.80-
Autres achats et charges externes *			3 545 862.14	3 558 449.41		12 587.27-	0.35-
Impôts, taxes et versements assimilés			233 957.41	186 859.08		47 098.33	25.21
Salaires et traitements			3 496 658.91	3 514 839.82		18 180.91-	0.52-
Charges sociales			1 181 206.12	1 300 159.35		118 953.23-	9.15-
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			107 465.56	99 851.11		7 614.45	7.63
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			71 679.38	65 991.40		5 687.98	8.62
Dotations aux provisions							
Autres charges			42 652.96	85 130.25		42 477.29-	49.90-
<b>Total des Charges d'exploitation (II)</b>			<b>8 710 454.99</b>	<b>8 879 641.19</b>		<b>169 186.20-</b>	<b>1.91-</b>
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>			<b>263 471.93</b>	<b>116 715.55</b>		<b>146 756.38</b>	<b>125.74</b>
<b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges affectées à des exercices antérieurs



## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/08/2020 12	Exercice N-1 31/08/2019 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	5.36	5.28	0.08	1.52
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total V</b>	<b>5.36</b>	<b>5.28</b>	<b>0.08</b>	<b>1.52</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	4 293.64	5 332.39	1 038.75-	19.48-
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total VI</b>	<b>4 293.64</b>	<b>5 332.39</b>	<b>1 038.75-</b>	<b>19.48-</b>
<b>2. Résultat financier (V-VI)</b>	<b>4 288.28-</b>	<b>5 327.11-</b>	<b>1 038.83</b>	<b>19.50</b>
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>259 183.65</b>	<b>111 388.44</b>	<b>147 795.21</b>	<b>132.68</b>
<b>Produits exceptionnels</b>				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital		60.00	60.00-	100.00-
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
<b>Total VII</b>		<b>60.00</b>	<b>60.00-</b>	<b>100.00-</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	127.36	1 458.71	1 331.35-	91.27-
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
<b>Total VIII</b>	<b>127.36</b>	<b>1 458.71</b>	<b>1 331.35-</b>	<b>91.27-</b>
<b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>	<b>127.36-</b>	<b>1 398.71-</b>	<b>1 271.35</b>	<b>90.89</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	62 467.00	22 483.00	39 984.00	177.84
Impôts sur les bénéfices (X)	59 192.00	28 572.00-	87 764.00	307.17
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>	<b>8 973 932.28</b>	<b>8 996 422.02</b>	<b>22 489.74-</b>	<b>0.25-</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	<b>8 836 534.99</b>	<b>8 880 343.29</b>	<b>43 808.30-</b>	<b>0.49-</b>
<b>5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)</b>	<b>137 397.29</b>	<b>116 078.73</b>	<b>21 318.56</b>	<b>18.37</b>

\* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier

: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées



## ANNEXE

### SOMMAIRE

	page	
Faits caractéristiques de l'exercice	6	
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	6	
<b>- REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>		
Principes et conventions générales	6	
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN</b>		
Etat des immobilisations	7	
Etat des amortissements	8	
Etat des provisions	8	
Etat des échéances des créances et des dettes	8	
Composition du capital social	9	
Fonds commercial	9	
Autres immobilisations incorporelles	9	
Evaluation des immobilisations corporelles	10	
Evaluation des amortissements	10	
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	10	
Dépréciation des créances	10	
Produits à recevoir	10	
Charges à payer	11	
Charges et produits constatés d'avance	11	
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT</b>		
Ventilation du chiffre d'affaires	11	
Ventilation de l'effectif moyen	11	
Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	11	
<b>- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS</b>		
Engagement en matière de pensions et retraites	12	
<b>- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES</b>		
Participation des salariés	12	
Résultats financiers des cinq derniers exercices	13	

BIANC ET ASSOCIES AUDIT  
Commissaire aux comptes  
42300 ROANNE

NA = Non Applicable NS = Non significative



## ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 7 942 978.17 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 8 874 945.77 Euros et dégageant un bénéfice de 137 397.29 Euros.

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

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

### FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Un emprunt PGE a été sollicité à hauteur de 1 500 000 € en lien avec l'épidémie de Coronavirus.

### EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus. Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/08/2020 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

### - 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.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, 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 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 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

BLANC ET ASSOCIES AUDIT  
Commissaire aux comptes  
42300 ROANNE



## ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

#### Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL	2 674 489		
Installations générales agencements aménagements des constructions	125 847		39 818
Installations générales agencements aménagements divers	642 682		14 955
Matériel de transport	28 266		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	574 100		43 874
TOTAL	1 370 894		98 647
Autres participations	8 200		
Autres titres immobilisés	370		
Prêts, autres immobilisations financières	37 834		1 963
TOTAL	46 404		1 963
TOTAL GENERAL	4 091 787		100 610

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles		16 007	2 658 482	2 658 482
TOTAL		16 007	2 658 482	2 658 482
Installations générales agencements aménagements constr.			165 665	165 665
Installations générales agencements aménagements divers			657 637	657 637
Matériel de transport			28 266	28 266
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		78 618	539 356	539 356
TOTAL		78 618	1 390 923	1 390 923
Autres participations			8 200	8 200
Autres titres immobilisés			370	370
Prêts, autres immobilisations financières			39 798	39 798
TOTAL			48 368	48 368
TOTAL GENERAL		94 625	4 097 772	4 097 772

BLANC ET ASSOCIES AUDIT  
Commissaire aux comptes  
42300 ROANNE



## ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

### 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	42 585	6 863	16 007	33 441
Installations générales agencements aménagements constr.	121 397	4 468		125 865
Installations générales agencements aménagements divers	422 400	42 020		464 420
Matériel de transport	27 864	402		28 266
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	466 468	53 712	78 614	441 567
TOTAL	1 038 129	100 603	78 614	1 060 118
TOTAL GENERAL	1 080 714	107 466	94 620	1 093 559

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	6 863				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	4 468				
Instal.générales agenc.aménag.divers	42 020				
Matériel de transport	402				
Matériel de bureau informatique mobilier	8 674	45 038			
TOTAL	55 565	45 038			
TOTAL GENERAL	62 427	45 038			

BLANC ET ASSOCIES AUDIT  
Commissaire aux comptes  
42300 ROANNE

### Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	382 907	71 679	62 419		392 168
TOTAL	382 907	71 679	62 419		392 168
TOTAL GENERAL	382 907	71 679	62 419		392 168
Dont dotations et reprises d'exploitation		71 679	62 419		

### 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	39 798	0	39 798
Clients douteux ou litigieux	567 544	0	567 544
Autres créances clients	2 094 426	2 094 426	
Personnel et comptes rattachés	250	250	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	666	666	
Taxe sur la valeur ajoutée	60 256	60 256	
Débiteurs divers	43 808	43 808	
Charges constatées d'avance	100 391	100 391	
TOTAL	2 907 138	2 299 796	607 342



## ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

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	109	109		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	1 711 692	1 549 145	114 726	47 821
Fournisseurs et comptes rattachés	379 559	379 559		
Personnel et comptes rattachés	709 808	709 808		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	370 220	370 220		
Taxe sur la valeur ajoutée	593 087	593 087		
Autres impôts taxes et assimilés	110 122	110 122		
Groupe et associés	60 515	60 515		
Autres dettes	41 062	41 062		
Produits constatés d'avance	679 397	679 397		
<b>TOTAL</b>	<b>4 655 569</b>	<b>4 493 022</b>	<b>114 726</b>	<b>47 821</b>
Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 558 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	96 646			

### 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	181 454			181 454
DIVERS	6.0000	916			916

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	
Fonds commercial	886 072		63 676	949 748
Fond commercial CT	222 000			222 000
Fond commercial PARAY			501 527	501 527
<b>Total</b>	<b>1 108 072</b>		<b>565 203</b>	<b>1 673 275</b>

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

### 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
Créances clients et comptes rattachés	40 406
Autres créances	38 152
Total	78 558

BLANC ET ASSOCIES AUDIT  
Commissaire aux comptes  
42300 ROANNE



## ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

### Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	109
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	113 307
Dettes fiscales et sociales	847 728
Autres dettes	21 985
<b>Total</b>	<b>983 130</b>

### Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	100 391
<b>Total</b>	<b>100 391</b>
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	679 397
<b>Total</b>	<b>679 397</b>

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

#### Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

#### Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	24
Employés	90
<b>Total</b>	<b>114</b>

#### Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

DIANCO ET ASSOCIES AUDIT  
Commissaire aux comptes  
42300 ROANNE



## ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

### - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

#### 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 392 679 €.

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 187769 € au 31/08/2020 couvre les futurs départs à la retraite des cinq prochaines années.

### - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

#### Participation des salariés

Le montant de la participation au titre de l'exercice est égal à 0 €. Par ailleurs, le contrat d'intéressement en place représente une enveloppe de 62 467 € au titre de l'exercice.

BLANC ET ASSOCIES AUDIT  
Commissaire aux comptes  
42300 ROANNE



**Tableau des résultats de la société au cours des 5 derniers exercices**

(Code du Commerce Art. R 225-102)

	31/08/2016	31/08/2017	31/08/2018	31/08/2019	31/08/2020
<b>CAPITAL EN FIN D'EXERCICE</b>					
Capital social	1 094 220	1 094 220	1 094 220	1 094 220	1 094 220
Nbre des actions ordinaires existantes	182 370	182 370	182 370	182 370	182 370
Nbre des actions à dividendes prioritaires existantes					
Nbre maximal d'actions futures à créer					
- par conversion d'obligations					
- par exercice de droit de souscription					
<b>OPERATIONS ET RESULTATS</b>					
Chiffre d'affaires hors taxes	8 072 166	8 228 029	8 561 926	8 754 839	8 874 946
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	422 932	256 244	137 588	155 905	375 783
Impôts sur les bénéfices	142 229-	111 946-	132 919-	28 572-	59 192
Participation des salariés au titre de l'exercice	102 778	101 530	0-	22 483	62 467
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	268 748	304 286	230 092	116 079	137 397
Résultat distribué					100 000
<b>RESULTAT PAR ACTION</b>					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions	2.54		1.48	0.89	1.39
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	1.47		1.26	0.64	0.75
Dividende distribué à chaque action					0.55
<b>PERSONNEL</b>					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	87	104	109	109	110
Montant de la masse salariale de l'exercice	3 061 550	3 166 311	3 410 303	3 514 840	3 496 659
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice	1 208 716	1 257 533	1 365 843	1 300 159	1 181 206

