

RCS : ROANNE
Code greffe : 4201

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

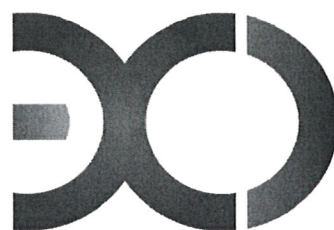
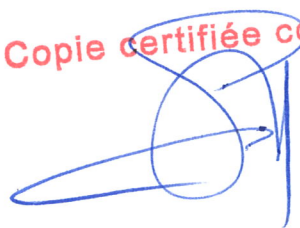
Le greffier du tribunal de commerce de ROANNE atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

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 28/03/2022 sous le numéro de dépôt 838

Copie certifiée conforme



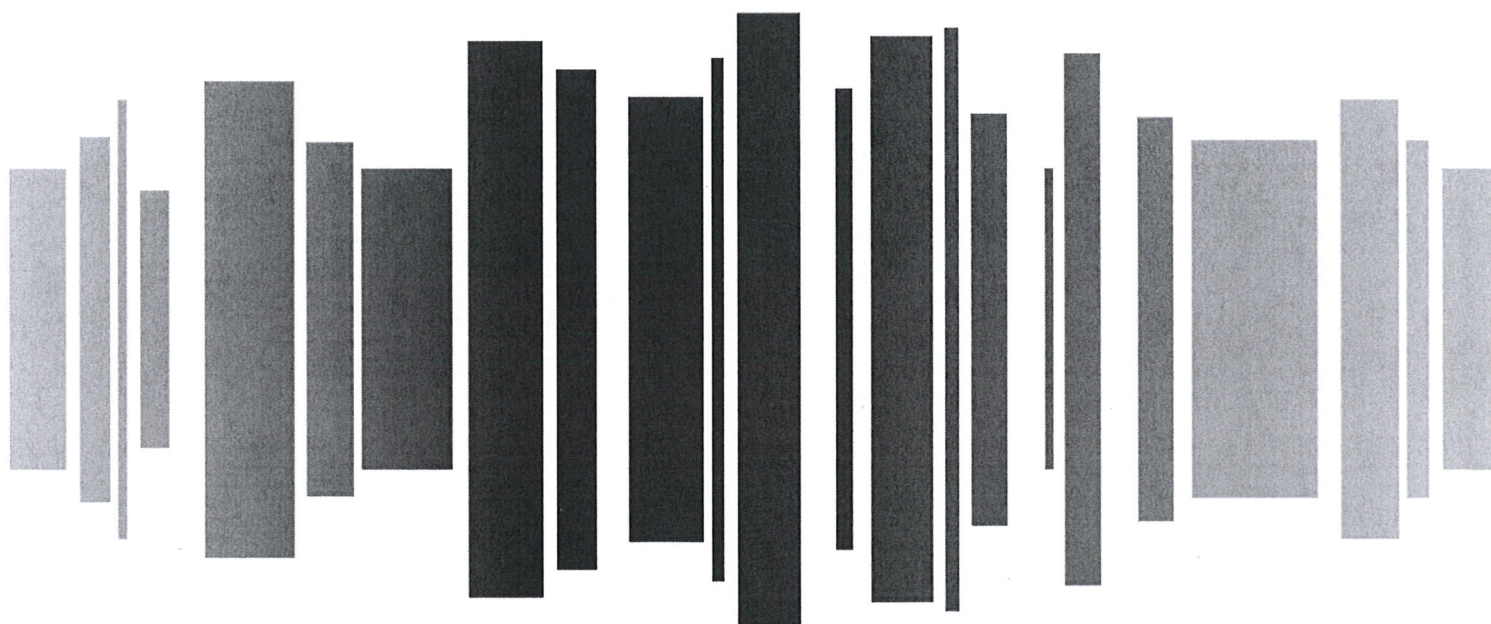
EXCC
Hesio

Fertiliseurs d'Entreprise.

Dossier Financier

Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021

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		Néant <input type="checkbox"/> *	
Numéro SIRET* 4 0 7 1 8 0 5 3 8 0 0 1 7 2			
		Exercice N clos le. 3 1 0 8 2 0 2 1	
		N-1 3 1 0 8 2 0 2 0	
		Net 3	
		Net 4	
		Brut 1	
		Amortissements, provisions 2	
Capital souscrit non appelé (I)	AA		
Frais d'établissement *	AB		
Frais de développement *	CX		
Concessions, brevets et droits similaires	AF		
Fonds commercial (1)	AH	1 577 350	2 117 649
Autres immobilisations incorporelles	AJ	550 870	507 391
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		
Terrains	AN		
Constructions	AP	167 495	39 800
Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		
Autres immobilisations corporelles	AT	1 312 173	291 005
Immobilisations en cours	AV		
Avances et acomptes	AX		
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		
Autres participations	CU	8 200	8 200
Créances rattachées à des participations	BB		
Autres titres immobilisés	BD	370	370
Prêts	BF		
Autres immobilisations financières*	BH	45 461	39 798
TOTAL (II)	BJ	3 661 919	3 004 213
Matières premières, approvisionnements	BL	18 922	19 214
En cours de production de biens	BN		
En cours de production de services	BP		
Produits intermédiaires et finis	BR		
Marchandises	BT		
Avances et acomptes versés sur commandes	BV	78 763	78 763
Clients et comptes rattachés (3)*	BX	2 342 150	2 269 803
Autres créances (3)	BZ	206 864	104 980
Capital souscrit et appelé, non versé	CB		
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD		
Disponibilités	CF	1 380 627	2 444 378
Charges constatées d'avance (3)*	CH	114 096	100 391
TOTAL (III)	CJ	4 141 423	4 938 765
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW		
Primes de remboursement des obligations (V)	CM		
Ecart de conversion actif* (VI)	CN		
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	7 803 342	7 942 978
Renvois : (1) Dont droit au bail	(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP	(0)
			(3) Part à plus d'un an : CR 471 431
Clause de réserve de propriété :*	Immobilisations :	Stocks :	Créances :

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : SAS EXCO HESIO

Néant *

		Exercice N	Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :1....0.94....22.0.....)	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	391 987	854 590
	Report à nouveau	DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	144 551	137 397
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	2 831 960	3 287 409
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	27 000	
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR	27 000	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	202 129	1 711 800
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI)	DV	24 487	60 515
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	591 544	379 559
	Dettes fiscales et sociales	DY	1 702 103	1 783 236
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	42 931	41 062
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	836 664	679 397
TOTAL (IV)	EC	3 399 859	4 655 569	
	Ecarts de conversion passif * (V)	ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	6 258 819	7 942 978	
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	3 237 312	4 493 022	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH			

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

Désignation de l'entreprise : SAS_EXCO_HESTO		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	8 449 198	FH	FI	8 449 198
	Chiffres d'affaires nets*	FJ		8 449 198	FK	FL	8 449 198	8 874 946
	Production stockée*				FM			
	Production immobilisée*				FN			
	Subventions d'exploitation				FO			
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)				FP	124 091	98 771	
	Autres produits (1) (11)				FQ	391	210	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	8 573 680	8 973 927
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	23 147	29 481	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*				FV	292	1 492	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *				FW	3 363 743	3 545 862	
	Impôts, taxes et versements assimilés*				FX	210 102	233 957	
	Salaires et traitements*				FY	3 342 639	3 496 659	
	Charges sociales (10)				FZ	1 167 100	1 181 206	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	} - dotations aux amortissements*			GA	104 254	107 466
				- dotations aux provisions		GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*				GC	40 448	71 679
	Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD			
	Autres charges (12)				GE	51 284	42 653	
Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF	8 303 008	8 710 455		
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				GG	270 672	263 472		
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*		(III)		GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré*		(IV)		GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)				GJ			
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)				GL	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			
Total des produits financiers (V)				GP	5	5		
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*				GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR	3 557	4 294	
	Différences négatives de change				GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT			
Total des charges financières (VI)				GU	3 557	4 294		
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)				GV	(3 551)	(4 288)		
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)				GW	267 121	259 184		

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Cegid Quadra

4 COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code Général des Impôts)

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 12 268
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB 606 765
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD 619 033
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF 541 661 127
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG 27 000
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH 568 661 127
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI 50 373 (127)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ 116 358 62 467
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK 56 585 59 192
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL 9 192 719 8 973 932
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM 9 048 168 8 836 535
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN 144 551 137 397
RENOIS	(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
	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC
	(6ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD
	(9) Dont transferts de charges	A1 38 185 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	A9	
Dont cotisations facultatives A8	A7	
Dont cotisations Madelin		
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)		Exercice N
		Charges exceptionnelles Produits exceptionnels
Cf état annexe		568 660 619 033
(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	
- REGLES ET METHODES COMPTABLES		
Principes et conventions générales	6	
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN		
Etat des immobilisations	7	
Etat des amortissements	8	
Etat des provisions	8	
Etat des échéances des créances et des dettes	9	
Composition du capital social	9	
Fonds commercial	9	
Autres immobilisations incorporelles	10	
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	11	
Charges à payer	11	
Charges et produits constatés d'avance	11	
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT		
Ventilation du chiffre d'affaires	12	
Ventilation de l'effectif moyen	12	
Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	12	
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS		
Engagement en matière de pensions et retraites	12	
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES		
Participation des salariés	13	
Résultats financiers des cinq derniers exercices	14	

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 6 258 819.08 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 8 449 198.09 Euros et dégageant un bénéfice de 144 550.63 Euros.

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

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Aucun fait caractéristique n'est intervenu

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Aucun évènement significatif 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.

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 01/09/2020 au 31/08/2021

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			10 038
TOTAL	2 658 482		
Installations générales agencements aménagements des constructions	165 665		1 830
Installations générales agencements aménagements divers	657 637		20 313
Matériel de transport	28 266		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	539 356		66 602
TOTAL	1 390 923		88 745
Autres participations	8 200		
Autres titres immobilisés	370		
Prêts, autres immobilisations financières	39 798		5 663
TOTAL	48 368		5 663
TOTAL GENERAL	4 097 772		104 446

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles		540 299	2 128 220	2 128 220
TOTAL				
Installations générales agencements aménagements constr.			167 495	167 495
Installations générales agencements aménagements divers			677 950	677 950
Matériel de transport			28 266	28 266
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			605 957	605 957
TOTAL			1 479 668	1 479 668
Autres participations			8 200	8 200
Autres titres immobilisés			370	370
Prêts, autres immobilisations financières			45 461	45 461
TOTAL			54 031	54 031
TOTAL GENERAL		540 299	3 661 919	3 661 919

ANNEXE

Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021

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	33 441	8 452		41 893
Installations générales agencements aménagements constr.	125 865	5 305		131 170
Installations générales agencements aménagements divers	464 420	41 374		505 794
Matériel de transport	28 266			28 266
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	441 567	49 122		490 690
Emballages récupérables et divers	850			850
TOTAL	1 060 968	95 802		1 156 769
TOTAL GENERAL	1 094 409	104 254		1 198 663

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	8 452				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	5 305				
Instal.générales agenc.aménag.divers	41 374				
Matériel de bureau informatique mobilier	11 429	37 693			
TOTAL	58 108	37 693			
TOTAL GENERAL	66 561	37 693			

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		27 000			27 000
TOTAL		27 000			27 000

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	392 168	40 448	85 906		346 710
TOTAL	392 168	40 448	85 906		346 710
TOTAL GENERAL	392 168	67 448	85 906		373 710
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		40 448	85 906		
exceptionnelles		27 000			

ANNEXE

Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021

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	45 461	0	45 461
Clients douteux ou litigieux	471 431	0	471 431
Autres créances clients	1 870 719	1 870 719	
Personnel et comptes rattachés	250	250	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 134	1 134	
Taxe sur la valeur ajoutée	84 632	84 632	
Groupe et associés	95 022	95 022	
Débiteurs divers	25 827	25 827	
Charges constatées d'avance	114 096	114 096	
TOTAL	2 708 571	2 191 679	516 892

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	98	98		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	202 032	39 485		162 547
Fournisseurs et comptes rattachés	591 544	591 544		
Personnel et comptes rattachés	744 850	744 850		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	331 580	331 580		
Taxe sur la valeur ajoutée	508 706	508 706		
Autres impôts taxes et assimilés	116 968	116 968		
Groupe et associés	24 487	24 487		
Autres dettes	42 931	42 931		
Produits constatés d'avance	836 664	836 664		
TOTAL	3 399 859	3 237 312		162 547
Emprunts souscrits en cours d'exercice	44 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 553 660			

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	
Total	1 108 072		565 203	1 673 275	

ANNEXE

Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021

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

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.

ANNEXE

Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	2 2 1
Autres créances	5 3 5 9 9
Total	5 3 8 2 0

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	9 8
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 5 7 4 5 0
Dettes fiscales et sociales	8 9 0 0 6 9
Autres dettes	1 0 1 7 9
Total	1 1 5 7 7 9 6

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	1 1 4 0 9 6
Total	1 1 4 0 9 6
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	8 3 6 6 6 4
Total	8 3 6 6 6 4

ANNEXE

Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021

- 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	82
Total	106

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG 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 349 608 €.

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 161209 € au 31/08/2021 couvre les futurs départs à la retraite des cinq prochaines années.

ANNEXE

Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Participation des salariés

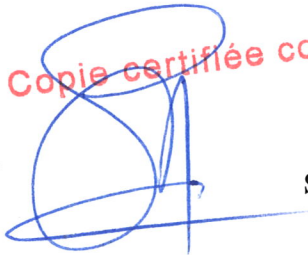
Le montant de la participation au titre de l'exercice est égal à 9335 €.
Par ailleurs, le contrat d'intéressement en place représente une enveloppe de 107023 € au titre de l'exercice.

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

(Code du Commerce Art. R 225-102)

	31/08/2017	31/08/2018	31/08/2019	31/08/2020	31/08/2021
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
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					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes	8 228 029	8 561 926	8 754 839	8 874 946	8 449 198
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	256 244	137 588	155 905	375 783	403 290
Impôts sur les bénéfices	111 946-	132 919-	28 572-	59 192	56 585
Participation des salariés au titre de l'exercice	101 530	0-	22 483	62 467	116 358
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	304 286	230 092	116 079	137 397	144 551
Résultat distribué					600 000
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions	1.46	1.48	0.89	1.39	1.26
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	1.67	1.26	0.64	0.75	0.79
Dividende distribué à chaque action					3.29
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	104	109	109	110	108
Montant de la masse salariale de l'exercice	3 166 311	3 410 303	3 514 840	3 496 659	3 342 639
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice	1 257 533	1 365 843	1 300 159	1 181 206	1 167 100

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 21 FEVRIER 2022**

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

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 144 550,63 euros de la manière suivante :

- à titre de **dividendes** aux associés, la somme de :..... 144 550,63 euros
- et prélèvement sur les réserves,
pour compléter la distribution de dividendes, de la somme de :..... 257 353,44 euros

Soit un total de dividendes de 401 904,07 euros, soit 2,20 euros par action.

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

Les associés sont informés que depuis le **1^{er} janvier 2018**, les revenus mobiliers perçus par des personnes physiques résidant fiscalement en France sont soumis, de plein droit, à un **Prélèvement Forfaitaire Unique (PFU)**. Il s'agit d'un impôt sur le revenu au taux forfaitaire de 12,8 %, majoré des prélèvements sociaux, au taux de 17,2 %, soit une taxation globale de 30 % (CGI, art. 200 A, 1-A-1^o nouv., art. 200 A, 1-A-2^o nouv.). Dans cette hypothèse, l'abattement de 40% n'est plus applicable.

Les contribuables peuvent opter, chaque année, pour l'imposition de l'ensemble des revenus précités selon le barème progressif de l'impôt sur le revenu, majoré des prélèvements sociaux (CGI, art. 200 A, 2). Dans un tel cas, l'imposition a lieu pour les revenus mobiliers, après un abattement de 40 % et la CSG est déductible à hauteur de 6,8 points. **Nous vous précisons que cette option annuelle est irrévocable et globale en ce qu'elle porte sur l'ensemble des revenus entrant dans le champ d'application du PFU.**

Cette option annuelle, devra être exercée lors de la déclaration d'ensemble des revenus souscrite par le contribuable l'année suivant celle au cours de laquelle ces revenus ont été perçus ou réalisées (N+1), et au plus tard avant l'expiration de la date limite de déclaration.

L'année de leur versement :

- les dividendes sont, dans les mêmes conditions que précédemment, soumis à un prélèvement forfaitaire non libératoire qui est renommé Prélèvement Forfaitaire Obligatoire (PFO), qui est perçu à titre d'acompte d'impôt sur le revenu,
- le taux du PFO, qui était antérieurement fixé à 21% pour les dividendes est désormais fixé à un taux unique de 12,8%,
- les prélèvements sociaux continueront d'être prélevés à la source : le taux global d'imposition passe de 15,5% à 17,2%.

L'année suivant celle de leur versement, les revenus seront soumis à l'impôt sur le revenu (PFU ou, sur option, barème progressif) sous déduction de l'impôt déjà prélevé à la source l'année précédent.

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 €

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 21 février 2022

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

Certifié conforme
La Présidente



BLANC et ASSOCIÉS
AUDIT

Jean-Sébastien BLANC

Laëtitia AMBROISE

Commissaires aux comptes
Membres de la Compagnie Régionale de Lyon-Riom

Experts-comptables
Inscrits au tableau de l'ordre - Région Auvergne-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 31/08/2021

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

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} septembre 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, 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.

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 le 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 10 Février 2022

Pour BLANC & ASSOCIES AUDIT

Laëtitia AMBROISE



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.

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 <input type="checkbox"/> *				
		Exercice N clos le, 3 1 0 8 2 0 2 1		
		N-1 3 1 0 8 2 0 2 0		
		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 CORPORELLES	Immobilisations en cours	AV	AW	
	Avances et acomptes	AX	AY	
	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	
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	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	
ACTIF CIRCULANT	Disponibilités	CF	CG	
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	
	TOTAL (III)	CJ	CK	
	STOCKS *	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
	ACTIF CIRCULANT	Créances	CA	CB
		DIVERS	CD	CE
	ACTIF CIRCULANT	Comptes de régularisation	CF	CG
Comptes de régularisation		CH	CI	
ACTIF CIRCULANT	Comptes de régularisation	CJ	CK	
	Comptes de régularisation	CW	CM	
ACTIF CIRCULANT	Comptes de régularisation	CN	CO	
	Comptes de régularisation	IA	IB	
Renvois : (1) Dont droit au bail	(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes	CP	CR	
Clause de réserve de propriété *	Immobilisations :	Stocks :	Créances	

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Cegid Quadra

LANC ET ASSOCIES AUDIT
 Commissaire aux comptes
 42300 ROANNE

Désignation de l'entreprise : SAS EXCO HESIO

Néant *

		Exercice N		Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :1...0.94...220.....)	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	391 987	854 590	
	Report à nouveau	DH			
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	144 551	137 397	
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
	TOTAL (I)	DL	2 831 960	3 287 409	
	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	27 000		
	Provisions pour charges	DQ			
	TOTAL (III)	DR	27 000		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	202 129	1 711 800	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI)	DV	24 487	60 515	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	591 544	379 559	
	Dettes fiscales et sociales	DY	1 702 103	1 783 236	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
Compte régul.	Autres dettes	EA	42 931	41 062	
	Produits constatés d'avance (4)	EB	836 664	679 397	
	TOTAL (IV)	EC	3 399 859	4 655 569	
	Ecart de conversion passif * (V)	ED			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	6 258 819	7 942 978	
RENOVOIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	IB			
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC			
		ID			
		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	3 237 312	4 493 022		
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EI				

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

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

BLANC ET ASSOCIES AUDIT
Commissaire aux comptes
42300 ROANNE

Désignation de l'entreprise :		SAS EXCO HESIO						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* services*	FD		FE		FF			
			FG	8 449 198	FH		FI	8 449 198	8 874 946	
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	8 449 198	FK		FL	8 449 198	8 874 946		
Production stockée*					FM					
Production immobilisée*					FN					
Subventions d'exploitation					FO					
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	124 091	98 771			
Autres produits (1) (11)					FQ	391	210			
Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	8 573 680	8 973 927		
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	23 147	29 481		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	292	1 492		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	3 363 743	3 545 862		
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	210 102	233 957		
	Salaires et traitements*					FY	3 342 639	3 496 659		
	Charges sociales (10)					FZ	1 167 100	1 181 206		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	{ - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions				GA	104 254	107 466	
							GB			
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	40 448	71 679	
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD				
	Autres charges (12)					GE	51 284	42 653		
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	8 303 008	8 710 455		
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	270 672	263 472		
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*					GH			(III)	
	Perte supportée ou bénéfice transféré*					GI			(IV)	
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				
Total des produits financiers (V)						GP	5	5		
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ				
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	3 557	4 294		
	Différences négatives de change					GS				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT				
Total des charges financières (VI)						GU	3 557	4 294		
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(3 551)	(4 288)		
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	267 121	259 184		

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	IIA	12 268
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	IIB	606 765
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	IID	619 033
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	541 661
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	27 000
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	IIIH	568 661
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		II	50 373
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		IJJ	116 358
Impôts sur les bénéfices * (X)		IIK	56 585
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		IIIL	9 192 719
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		IIIM	9 048 168
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		IIIN	144 551
RENVOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
	(2) Dont { produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HY	
		IG	
	(3) Dont { - Crédit bail mobilier * - Crédit bail immobilier	HP	
		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.)	IX	
	(6ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RC	
		RD	
	(9) Dont transferts de charges	A1	38 185
	(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 Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8	obligatoires A9		
	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
Cf état annexe		568 660	619 033
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N	
		Charges antérieures	Produits antérieurs

LANG ET ASSOCIÉS AUDIT
Commissaire aux comptes
42300 ROANNE

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

ANNEXE

SOMMAIRE

	page	
Faits caractéristiques de l'exercice	6	
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	6	
- REGLES ET METHODES COMPTABLES		
Principes et conventions générales	6	
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN		
Etat des immobilisations	7	
Etat des amortissements	8	
Etat des provisions	8	
Etat des échéances des créances et des dettes	9	
Composition du capital social	9	
Fonds commercial	9	
Autres immobilisations incorporelles	10	
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	11	
Charges à payer	11	
Charges et produits constatés d'avance	11	
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT		
Ventilation du chiffre d'affaires	12	
Ventilation de l'effectif moyen	12	
Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	12	
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS		
Engagement en matière de pensions et retraites	12	
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES		
Participation des salariés	13	
Résultats financiers des cinq derniers exercices	14	

BLANC ET ASSOCIES AUDIT
Commissaire aux comptes
42300 ROANNE

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 6 258 819.08 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 8 449 198.09 Euros et dégageant un bénéfice de 144 550.63 Euros.

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

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Aucun fait caractéristique n'est intervenu

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Aucun évènement significatif 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.

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 01/09/2020 au 31/08/2021

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			10 038
TOTAL	2 658 482		
Installations générales agencements aménagements des constructions	165 665		1 830
Installations générales agencements aménagements divers	657 637		20 313
Matériel de transport	28 266		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	539 356		66 602
TOTAL	1 390 923		88 745
Autres participations	8 200		
Autres titres immobilisés	370		
Prêts, autres immobilisations financières	39 798		5 663
TOTAL	48 368		5 663
TOTAL GENERAL	4 097 772		104 446

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles		540 299	2 128 220	2 128 220
TOTAL				
Installations générales agencements aménagements constr.			167 495	167 495
Installations générales agencements aménagements divers			677 950	677 950
Matériel de transport			28 266	28 266
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			605 957	605 957
TOTAL			1 479 668	1 479 668
Autres participations			8 200	8 200
Autres titres immobilisés			370	370
Prêts, autres immobilisations financières			45 461	45 461
TOTAL			54 031	54 031
TOTAL GENERAL		540 299	3 661 919	3 661 919

BLANC ET ASSOCIES AUDIT
Commissaire aux comptes
42300 ROANNE

ANNEXE

Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021

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	33 441	8 452		41 893
Installations générales agencements aménagements constr.	125 865	5 305		131 170
Installations générales agencements aménagements divers	464 420	41 374		505 794
Matériel de transport	28 266			28 266
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	441 567	49 122		490 690
Emballages récupérables et divers	850			850
TOTAL	1 060 968	95 802		1 156 769
TOTAL GENERAL	1 094 409	104 254		1 198 663

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	8 452				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	5 305				
Instal.générales agenc.aménag.divers	41 374				
Matériel de bureau informatique mobilier	11 429	37 693			
TOTAL	58 108	37 693			
TOTAL GENERAL	66 561	37 693			

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		27 000			27 000
TOTAL		27 000			27 000

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	392 168	40 448	85 906		346 710
TOTAL	392 168	40 448	85 906		346 710
TOTAL GENERAL	392 168	67 448	85 906		373 710
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		40 448	85 906		
exceptionnelles		27 000			

MAING ET ASSOCIES AUDIT
Commissaire aux comptes
42300 ROANNE

ANNEXE

Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021

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	45 461	0	45 461
Clients douteux ou litigieux	471 431	0	471 431
Autres créances clients	1 870 719	1 870 719	
Personnel et comptes rattachés	250	250	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 134	1 134	
Taxe sur la valeur ajoutée	84 632	84 632	
Groupe et associés	95 022	95 022	
Débiteurs divers	25 827	25 827	
Charges constatées d'avance	114 096	114 096	
TOTAL	2 708 571	2 191 679	516 892

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	98	98		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	202 032	39 485		162 547
Fournisseurs et comptes rattachés	591 544	591 544		
Personnel et comptes rattachés	744 850	744 850		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	331 580	331 580		
Taxe sur la valeur ajoutée	508 706	508 706		
Autres impôts taxes et assimilés	116 968	116 968		
Groupe et associés	24 487	24 487		
Autres dettes	42 931	42 931		
Produits constatés d'avance	836 664	836 664		
TOTAL	3 399 859	3 237 312		162 547
Emprunts souscrits en cours d'exercice	44 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 553 660			

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	
Total	1 108 072		565 203	1 673 275	

ANNEXE

Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021

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 :

BLANC ET ASSOCIES AUDIT
Commissaire aux comptes
42300 ROANNE

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

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.

ANNEXE

Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	2 21
Autres créances	53 599
Total	53 820

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	98
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	257 450
Dettes fiscales et sociales	890 069
Autres dettes	10 179
Total	1 157 796

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	1 14 096
Total	1 14 096
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	836 664
Total	836 664

BLANC ET ASSOCIES AUDIT
Commissaire aux comptes
42300 ROANNE

ANNEXE

Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021

- 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	82
Total	106

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG 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 349 608 €.

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 161209 € au 31/08/2021 couvre les futurs départs à la retraite des cinq prochaines années.

BLANC ET ASSOCIES AUDIT
Commissaire aux comptes
42300 ROANNE

ANNEXE

Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Participation des salariés

Le montant de la participation au titre de l'exercice est égal à 9335 €.
Par ailleurs, le contrat d'intéressement en place représente une enveloppe de 107023 € au titre de l'exercice.

MAWC 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)

	31/08/2017	31/08/2018	31/08/2019	31/08/2020	31/08/2021
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
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					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes	8 228 029	8 561 926	8 754 839	8 874 946	8 449 198
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	256 244	137 588	155 905	375 783	403 290
Impôts sur les bénéfices	111 946-	132 919-	28 572-	59 192	56 585
Participation des salariés au titre de l'exercice	101 530	0-	22 483	62 467	116 358
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	304 286	230 092	116 079	137 397	144 551
Résultat distribué					600 000
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions	1.46	1.48	0.89	1.39	1.26
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	1.67	26	0.64	0.75	0.79
Dividende distribué à chaque action					3.29
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	104	109	109	110	108
Montant de la masse salariale de l'exercice	3 166 311	3 410 303	3 514 840	3 496 659	3 342 639
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice	1 257 533	1 365 843	1 300 159	1 181 206	1 167 100

EXCO HESIO ET ASSOCIES AUDIT
Commissaire aux comptes
42300 ROANNE