

RCS : ST ETIENNE

Code greffe : 4202

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1990 B 00095

Numéro SIREN : 353 400 070

Nom ou dénomination : EXCO LOIRE

Ce dépôt a été enregistré le 14/03/2018 sous le numéro de dépôt B2018/001942

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n°de dépôt : **B2018/001942**
n°de gestion : **1990B00095**
n°SIREN : **353 400 070 RCS Saint Etienne**

Le greffier du Tribunal de Commerce de Saint-Etienne certifie avoir procédé le 14/03/2018 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de :

EXCO LOIRE - Société anonyme
108 rue de L'avenir ZI Molina la Chazotte Sud 42350 la Talaudiere -FRANCE-

date de clôture : 30/09/2017

Ce dépôt comprend les documents comptables prévus par la législation en vigueur.

Concernant les événements RCS suivants :
Dépôt des comptes annuels



631771

①

BILAN — ACTIF

Désignation de l'entreprise : EXCO LOIRE Durée de l'exercice : 12 mois en nombre de mois 12

Adresse de l'entreprise : 108, rue de l'Avenir ZI Molina/La Chazotte Sud BP 178 42350 LA TALAUDIERE * 12

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

		Exercice N clos le, 3 0 0 9 2 0 1 7	
		Brut 1	Amortissements, provisions 2
		Net 3	
ACTIF IMMOBILISÉ *	Capital souscrit non appelé (I)	AA	
	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	377 094	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	290 100	AU
	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 *	BII	BI
	TOTAL (II)	BJ	BK
ACTIF CIRCULANT	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
	Disponibilités	CF	CG
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI
	TOTAL (III)	CJ	CK
Comptes de régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW	
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM	
	Écarts de conversion actif * (VI)	CN	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	1A
Renvois : (1) Dont droit au bail :		CP	(3) Part à plus d'un an : CR
Clause de réserve de propriété : *		Stocks :	Créances :

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

②

BILAN — PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051-SD 2017

Désignation de l'entreprise		EXCO LOIRE		Néant ☐ *	
		Exercice N			
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 130 000)	DA	130 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport,	DB	31 128		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence ☐ EK)	DC			
	Réserve légale (3)	DD	13 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours ☐ B1)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * ☐ EJ)	DG	891 396		
	Report à nouveau	DH			
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	356 167		
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
	TOTAL (II)		DL	1 421 691	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM			
	Avances conditionnées	DN			
	TOTAL (III)	DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP			
	Provisions pour charges	DQ			
	TOTAL (III)	DR			
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	472 082		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI)	DV			
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	371 464		
	Dettes fiscales et sociales	DY	637 902		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
	Autres dettes	EA	22 682		
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	844 552		
TOTAL (IV)		EC	2 348 683		
Ecart de conversion passif *		(V)	ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)		EE	3 770 374		
RENOVOIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B			
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart 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	1 999 602			
(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.

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFIP N° 2052-SD 2017

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts).

Désignation de l'entreprise : EXCO LOIRE				Néant ☐ *				
		Exercice N						
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC		
	Production vendue	biens * services *	FD		FE		FF	
			FG	4 127 397	FH		FI	4 127 397
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	4 127 397	FK		FL	4 127 397	
	Production stockée *				FM	17 810		
	Production immobilisée *				FN			
	Subventions d'exploitation				FO	12 417		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)				FP	110 627		
	Autres produits (1) (11)				FQ	17		
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	4 268 268
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS		
	Variation de stock (marchandises)*					FT	7 944	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	1 523 737	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	73 565	
	Salaires et traitements *					FY	1 463 726	
	Charges sociales (10)					FZ	581 301	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *			GA	55 229	
			- dotations aux provisions			GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC	48 113
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	
	Autres charges (12)					GE	19 855	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	3 773 470
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	494 797	
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	1 095	
	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	1 095	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	3 760	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)						GU	3 760
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(2 666)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	492 132	

④

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFIP N° 2053-SD 2017

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise <u>EXCO LOIRE</u>				Néant ☐ *			
				Exercice N			
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA			
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB	39 414		
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC	13 383		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	52 797		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	1 705		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF	39 400		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	41 105		
4 — RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII — VIII)				HI	11 692		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK	147 657		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	4 322 159		
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	3 965 992		
5	BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits — total des charges)			HN	356 167		
RENVIS	(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	1 705	
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)			RC		
			Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)		RD		
	(9)	Dont transferts de charges			A1	73 295	
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)			A2		
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)			A3		
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)			A4		
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives		A6	obligatoires	A9	
	(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :			Exercice N		
	SORTIE DEPOT CAUTION			Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels		
SORTIE IMMOB			2 770	2 770			
DONS			36 630	36 644			
REPRISE AMORT DEROGATOIRE MAT			1 705				
				13 383			
(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.

PREAMBULE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2017 dont le total est de 3 770 373,84 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 356 167,30 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2016 au 30/09/2017.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/10/2015 au 30/09/2016.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Eléments relevant de plusieurs postes du bilan
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Engagements financiers
- Honoraires des Commissaires Aux Comptes
- Effectif moyen
- Liste des filiales et participations

ANNEXE

Période du 01/10/2016 au 30/09/2017

Aux comptes annuels présentée en Euros

Edité le 13/02/2018

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

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,

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

1.1 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Type	Durée
Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 10 ans
Constructions	de 10 à 20 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

1.2 - IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

1.3 - STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les stocks de prestations de services en cours sont évalués en fonction de l'état d'avancement des travaux.

1.4 - CREANCES ET DETTES

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

1.5 - COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intermédiaires ou consolidés, en normes françaises comme en IFRS.

En outre, compte tenu des conditions de fiabilité et de probabilité d'obtention du CICE, sa prise en compte pour des éléments de rémunération différés à long terme devrait être rare.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013).

Les impacts de la prise en compte du CICE sur les états financiers, sont de 55 662 €

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, nous précisons que le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, notre entité l'utilise à travers notamment des efforts en matière d'investissement et de formation et de recrutement.

1.6 - FONDS COMMERCIAL

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test a conduit à constater qu'aucune dépréciation du fonds commercial n'est à comptabiliser.

2 - CHANGEMENTS DE METHODE

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le P.C.G. 2014 homologué par arrêté du 8 septembre 2014
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

3 - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER UNE IMAGE FIDELE

Sur cet exercice la société EXCO LOIRE a acquis la totalité des titres de la société ETEC, société d'expertise comptable et de commissariat aux comptes.

ANNEXE

Période du 01/10/2016 au 30/09/2017

Aux comptes annuels présentée en Euros

Edité le 13/02/2018

4 - ETAT DES IMMOBILISATIONS

	Valeur brute des immob. au début d'exercice	Augmentations Réévaluat. en cours d'exercice	Augmentations Acquisit', créat' virent pst à pst
Frais d'établissement, recherche, développement			
Autres immobilisations incorporelles	1 460 339		11 400
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Install. générales, agencements, constructions			
Install. techniques, matériel, outillages industriels			
Autres install., agencements, aménagements	93 977		
Matériel de transport	110 671		80 000
Matériel de bureau, informatique, mobilier	190 029		7 326
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	394 678		87 326
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	8 862		256 000
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	5 278		20
TOTAL	14 140		256 020
TOTAL GENERAL	1 869 157		354 746

	Diminutions Par virement de pst à pst	Diminutions Par cession ou mise HS	Valeur brute des immob. à fin d'exercice	Réév. légale Val origine à fin d'exercice
Frais d'établissement, recherche, développement				
Autres immobilisations incorporelles			1 471 739	1 471 739
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions				
Install. techniques, matériel, outillages industriels				
Autres install., agencements, aménagements		93 977		
Matériel de transport		70 671	120 000	120 000
Matériel de bureau, informatique, mobilier		27 255	170 100	170 100
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		191 903	290 100	290 100
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			264 862	264 862
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		2 770	2 528	2 528
TOTAL		2 770	267 390	267 390
TOTAL GENERAL		194 673	2 029 229	2 029 229

ANNEXE

Période du 01/10/2016 au 30/09/2017

Aux comptes annuels présentée en Euros

Edité le 13/02/2018

5 - ETAT DES AMORTISSEMENTS

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Elem. sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	47 712	975		48 688
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions				
Install. techniques, matériel et outill. industriels				
Installations, agencements divers	93 977		93 977	
Matériel de transport	26 116	33 500	35 061	24 556
Matériel de bureau, informatique, mobilier	163 957	20 754	26 235	158 475
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	284 050	54 254	155 274	183 031
TOTAL GENERAL	331 763	55 229	155 274	231 719

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la prov. pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exceptionnel	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	975				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Install. gales, agencements, constructions					
Install. tech., matériel, outill. industriels					
Installations, agencements divers					
Matériel de transport	33 500				
Mat. de bureau, informatique, mobilier	20 754				13 383
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	54 254				13 383
TOTAL GENERAL	55 229				13 383

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

6 - ETAT DES PROVISIONS

PROVISIONS	Début exercice	Augmentat. dotations	Diminutions reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements				
Pour investissement				
Pour hausse de prix				
Amortissements dérogatoires	13 383		13 383	
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92				
Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92				
Pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées	13 383		13 383	
Pour litiges				
Pour garanties données client				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations				
Pour impôts				
Pour renouvellement immobilisations				
Pour grosses réparations				
Pour charges sur congés payés				
Autres provisions				
TOTAL Provisions				
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients	330 961	48 113	37 332	341 741
Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations	330 961	48 113	37 332	341 741
TOTAL GENERAL	344 344	48 113	50 715	341 741
Dont dotations et reprises:				
- d'exploitation		48 113	37 332	
- financières				
- exceptionnelles			13 383	

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

ANNEXE

Période du 01/10/2016 au 30/09/2017

Aux comptes annuels présentée en Euros

Edité le 13/02/2018

7 - ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	2 528		2 528
Clients douteux ou litigieux	478 522	183 400	295 122
Autres créances clients	891 386	891 386	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	3 283	3 283	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	4 755	4 755	
Etat et autres collectivités publiques:			
- Impôts sur les bénéfices	11 469	11 469	
- T.V.A.	47 186	47 186	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	42 818	42 818	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	6 987	6 987	
Charges constatées d'avance	54 993	54 993	
TOTAL GENERAL	1 543 928	1 246 278	297 650
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des org. de crédits:				
- à un an maximum				
- plus d'un an	472 082	123 002	303 496	45 585
Emprunts et dettes financières				
Fournisseurs et comptes rattachés	371 464	371 464		
Personnel et comptes rattachés	152 216	152 216		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	209 231	209 231		
Etat et autres collectivités publiques:				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A.	265 842	265 842		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	10 612	10 612		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	22 682	22 682		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	844 552	844 552		
TOTAL GENERAL	2 348 683	1 999 602	303 496	45 585
Emprunts souscrits en cours d'exercice	450 042			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	122 174			
Emprunts et dettes contractés auprès associés				

8 - AUTRES TABLEAUX**8.1 - ELEMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DU BILAN**

Entreprises liées ou avec lesquelles la société à un lien de participation

	Mt entreprises liées	Mt entreprises avec lesquelles la soc. à un lien de partic.	Mt dettes & créanc. rep. par effets de commerce
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immob. incorporelles			
Avances et acomptes sur immob. corporelles			
Participations	256 000		
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres créances			
Capital souscrit et appelé non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des étab. de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	10 000		
Produits de participation			
Autres produits financiers			
Charges financières			

9 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)**9.1 - PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR**

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	7 200
Autres créances	54 478
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	1 619
TOTAL	63 297

9.2 - CHARGES A PAYER ET AVOIRS A ETABLIR

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	111
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 657
Dettes fiscales et sociales	266 969
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	8 154
TOTAL	291 890

9.3 - CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	54 993	844 552
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	54 993	844 552

Commentaires:

9.4 - COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	Nombre	Valeur nominale
Actions /parts soc. composant le capital au début de l'exercice	104 014	1,25
Actions /parts soc. émises pendant l'exercice		
Actions /parts soc. remboursées pendant l'exercice		
Actions /parts soc. composant le capital en fin d'exercice	104 014	1,25

Commentaires:

10 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)

10.1 - ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus Avals et cautions Engagements en matière de pensions Autres engagements donnés :	151 142
TOTAL	151 142
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements reçus	Montant
Avals, cautions et garanties Autres engagements reçus :	
TOTAL	
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	

AUTRES TABLEAUX (SUITE)

10.2 - HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	6 000
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
- TOTAL	6 000

Commentaires:

10.3 - EFFECTIF MOYEN

	Personnel salarié	Personnel mis à dispo de l'ets.
Cadres	14	
Agents de maîtrise et techniciens	1	
Employés	23	
Ouvriers		
TOTAL	38	

Commentaires:

ANNEXE

Période du 01/10/2016 au 30/09/2017

Aux comptes annuels présentée en Euros

Edité le 13/02/2018

11 - TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

<u>Filiales et Participations</u>	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consentis par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex.
A - Renseignements détaillés concernant les filiales & particip.										
- Filiales (plus de 50% du capital détenu)										
ETEC	50 000	68 389	100,00	256 000	256 000			231 722	-2 357	
- Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
B - Renseignements globaux concernant les autres filiales & particip.										
- Filiales non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										
- Participations non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Observations complémentaires

EXCO LOIRE
SOCIETE ANONYME AU CAPITAL DE 130 000 EUROS
SIEGE SOCIAL : SAINT ETIENNE (42004), 108 RUE DE L'AVENIR
ZI MOLINA LA CHAZOTTE SUD - BP 178
353 400 070 RCS SAINT ETIENNE

TEXTE DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DE RESULTAT
SOUMISE ET ADOPTÉE A L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE DU 1ER MARS 2018

TROISIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice, s'élevant à 356 167, 30 euros, de la manière suivante :

- une somme de	299 560,32 €
aux actions, à titre de dividende, soit, par action, une somme de 2,88 €	
- et le surplus, soit	56 606,98 €
au compte Autres réserves	
 Total	356 167,30 €

Le dividende par action s'élèverait ainsi à 2,88 €. Il serait mis en paiement dans les délais légaux.

Conformément aux dispositions des articles 243 bis et 117 quater du Code général des impôts, il est précisé qu'en matière d'impôt sur le revenu, le montant brut distribué aux associés personnes physiques est soumis, à titre d'acompte, à un prélèvement forfaitaire à la source, obligatoire et non libératoire de l'impôt, de 12,80 %, sous réserve des cas de dispense sollicitée selon les modalités prévues par l'article 242 quater du même code.

Ce prélèvement forfaitaire s'impute sur l'impôt sur le revenu dû à raison des revenus auxquels il s'est appliqué et déterminé dans les conditions fixées au 1 de l'article 200 A du Code général des impôts. Si le prélèvement forfaitaire non libératoire est supérieur à l'impôt dû, le surplus est restitué.

A titre de dérogation aux dispositions du 1 de l'article 200 A précité, il est précisé que, sur option expresse et irrévocable du contribuable, les sommes attribuées peuvent, le cas échéant, être retenues dans l'assiette du revenu net global défini à l'article 158 du même code.

Par ailleurs et en application des dispositions des articles L 136-7 et L 136-8 du Code de la sécurité sociale, le montant brut des dividendes fait également l'objet d'un prélèvement à la source d'un taux global de 17,20 % au titre de la contribution sociale généralisée, de la contribution au remboursement de la dette sociale, du prélèvement social et des contributions additionnelles.

L'ensemble de ces prélèvements fiscaux et sociaux est versé au Trésor Public avant le 15 du mois qui suit la mise en paiement du dividende.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du code général des impôts, l'assemblée générale prend acte que les sommes distribuées à chaque action à titre de dividendes pour les trois exercices précédents ont été les suivantes :

Exercices	Dividende	Abattement	Montant éligible à l'abattement
30 septembre 2016	0 €	40 %	0 €
30 septembre 2015	3,85 €	40 %	3,85 €
30 septembre 2014	4,25 €	40 %	4,25 €

Pour extrait certifié conforme


Le président

EXCO LOIRE SA

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 septembre 2017

EXCO LOIRE S.A.

108, rue de l'Avenir
ZI Molina la Chazotte
42350 La Talaudière
Ce rapport contient 23 pages

EC DE CAROLIS



EXCO LOIRE S.A.

Siège social : 108 rue de l'Avenir ZI Molina la Chazotte – 42350 La Talaudière
Capital social : 130 000 €

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 septembre 2017

Aux actionnaires de la société EXCO LOIRE,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société EXCO LOIRE relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2017, 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} octobre 2016 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

- La note « 1.3 stocks » de l'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à l'évaluation des prestations de services en cours. Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société et des estimations utilisées pour l'arrêté des comptes, nous avons revu, sur la base des éléments disponibles, l'approche retenue et avons apprécié les évaluations qui en résultent, notamment en ce qui concerne le calcul des prestations de services en cours et des produits constatés d'avance.
- La société constitue des provisions pour dépréciation des créances clients selon les modalités décrites dans la note « 1.4 créances et dettes » des règles et méthodes comptables de l'annexe. Nous nous sommes assurés du caractère approprié des méthodes d'évaluation retenues pour leur détermination.
- La note « 3.informations complémentaires pour donner une image fidèle » fait état de l'acquisition des titres de la société ETEC, société d'expertise comptable et de commissariat aux comptes. Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition et le cas échéant, dépréciés selon la note «1.2 immobilisations financières et valeurs mobilières de placement ». Nous avons revu les processus mis en place par la direction pour identifier et évaluer les risques. Nous avons apprécié les évaluations faites par recoupement avec les informations financières disponibles sur la filiale.
- Le fonds commercial d'une valeur nette de 1 043 434 € représente un poste important du bilan. La note « 1.6 fonds commercial » des règles et méthodes comptables de l'annexe indique qu'il a fait l'objet d'un test de dépréciation. Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté à apprécier les données sur lesquelles se fondent sa valorisation et l'absence de perte de valeur.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux actionnaires

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

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

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées 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 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.

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 ;

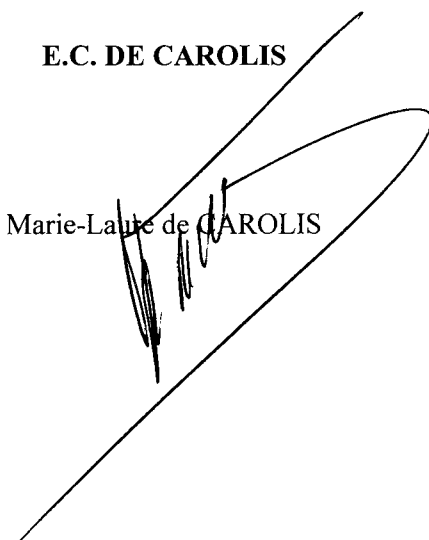
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société¹ 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.

Le Commissaire aux Comptes

Feyzin, le 13 février 2018

E.C. DE CAROLIS

Marie-Laure de CAROLIS



BILAN ACTIF

Période du 01/10/2016 au 30/09/2017

Présenté en Euros

Edité le 09/01/2018

ACTIF		Exercice clos le 30/09/2017 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2016 (12 mois)		
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	51 212,30	48 687,76	2 524,54	0,07		
Fonds commercial	1 043 433,56		1 043 433,56	27,67	1 043 433,56	33,30
Autres immobilisations incorporelles	377 093,60		377 093,60	10,00	369 193,60	11,78
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	290 100,05	183 030,81	107 069,24	2,84	110 627,22	3,53
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations	264 861,62		264 861,62	7,02	8 861,62	0,28
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	2 527,98		2 527,98	0,07	5 277,98	0,17
TOTAL (I)	2 029 229,11	231 718,57	1 797 510,54	47,67	1 537 393,98	49,07
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services	124 146,00		124 146,00	3,29	106 335,67	3,39
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	7 175,89		7 175,89	0,19	15 119,91	0,48
Avances & acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés	1 369 908,28	341 741,38	1 028 166,90	27,27	926 319,62	29,56
Autres créances						
Fournisseurs débiteurs	3 166,08		3 166,08	0,08	5 157,00	0,16
Personnel	3 283,33		3 283,33	0,09	21 273,24	0,68
Organismes sociaux	4 755,44		4 755,44	0,13		
Etat, impôts sur les bénéfices	11 469,00		11 469,00	0,30	37 365,00	1,19
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	47 185,75		47 185,75	1,25	21 467,45	0,69
Autres	46 639,24		46 639,24	1,24	42 556,53	1,36
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	641 882,89		641 882,89	17,02	379 581,36	12,11
Charges constatées d'avance	54 992,78		54 992,78	1,46	40 614,56	1,30
TOTAL (II)	2 314 604,68	341 741,38	1 972 863,30	52,33	1 595 790,34	50,93
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	4 343 833,79	573 459,95	3 770 373,84	100,00	3 133 184,32	100,00

PASSIF	Exercice clos le 30/09/2017 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2016 (12 mois)
Capitaux propres		
Capital social ou individuel (dont versé : 130 000,00)	130 000,00	130 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	31 127,98	23 182,98
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	13 000,00	13 000,00
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	891 395,82	472 896,49
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	356 167,30	418 499,33
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		13 383,07
TOTAL (I)	1 421 691,10	1 070 961,87
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (III)		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
. Emprunts	472 082,42	144 103,88
. Découverts, concours bancaires		
Emprunts et dettes financières diverses		
. Divers		189 862,35
. Associés		
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	371 463,87	176 700,10
Dettes fiscales et sociales		
. Personnel	152 216,48	159 614,40
. Organismes sociaux	209 231,49	216 475,58
. Etat, impôts sur les bénéfices		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	265 842,36	243 866,49
. Etat, obligations cautionnées		
. Autres impôts, taxes et assimilés	10 612,00	46 848,00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	22 682,12	73 736,45
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	844 552,00	811 015,20
TOTAL (IV)	2 348 682,74	2 062 222,45
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL PASSIF (I à V)	3 770 373,84	3 133 184,32

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/10/2016 au 30/09/2017

Présenté en Euros

Edité le 09/01/2018

COMPTE DE RÉSULTAT			Exercice clos le 30/09/2017 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2016 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%		
Ventes de marchandises										
Production vendue biens										
Production vendue services	4 127 396,69		4 127 396,69	100,00	4 000 912,50	100,00	126 484	3,16		
Chiffres d'Affaires Nets	4 127 396,69		4 127 396,69	100,00	4 000 912,50	100,00	126 484	3,16		
Production stockée			17 810,33	0,43	-16 197,81	-0,39	34 007	209,96		
Production immobilisée										
Subventions d'exploitation			12 416,69	0,30	8 200,17	0,20	4 216	51,41		
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			110 626,62	2,68	127 919,28	3,20	-17 293	-13,51		
Autres produits			17,24	0,00	29,41	0,00	-12	-41,37		
Total des produits d'exploitation (I)			4 268 267,57	103,41	4 120 863,55	103,00	147 404	3,58		
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					13 742,80	0,34	-13 742	-100,00		
Variation de stock (marchandises)			7 944,02	0,19	-11 088,65	-0,27	19 032	171,65		
Achats de matières premières et autres approvisionnements										
Variation de stock (matières premières et autres approv.)										
Autres achats et charges externes			1 523 736,79	36,92	1 285 466,02	32,13	238 270	18,54		
Impôts, taxes et versements assimilés			73 564,92	1,78	98 635,96	2,47	-25 071	-25,41		
Salaires et traitements			1 463 726,41	35,46	1 394 985,39	34,87	68 741	4,93		
Charges sociales			581 301,14	14,08	576 384,19	14,41	4 917	0,85		
Dotations aux amortissements sur immobilisations			55 229,33	1,34	48 165,05	1,20	7 064	14,67		
Dotations aux provisions sur immobilisations										
Dotations aux provisions sur actif circulant			48 112,81	1,17	83 198,80	2,08	-35 086	-42,16		
Dotations aux provisions pour risques et charges										
Autres charges			19 854,69	0,48	26 772,22	0,67	-6 918	-25,83		
Total des charges d'exploitation (II)			3 773 470,11	91,42	3 516 261,78	87,89	257 209	7,31		
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			494 797,46	11,99	604 601,77	15,11	-109 804	-18,15		
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun										
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)										
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)										
Produits financiers de participations										
Produits des autres valeurs mobilières et créances										
Autres intérêts et produits assimilés			1 094,63	0,03	1 390,69	0,03	-296	-21,28		
Reprises sur provisions et transferts de charges										
Différences positives de change										
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement										
Total des produits financiers (V)			1 094,63	0,03	1 390,69	0,03	-296	-21,28		
Dotations financières aux amortissements et provisions										
Intérêts et charges assimilées			3 760,21	0,09	2 485,29	0,06	1 275	51,31		
Différences négatives de change										
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements										
Total des charges financières (VI)			3 760,21	0,09	2 485,29	0,06	1 275	51,31		
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			-2 665,58	-0,05	-1 094,60	-0,02	-1 571	-143,59		
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			492 131,88	11,92	603 507,17	15,08	-111 376	-18,44		

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/10/2016 au 30/09/2017

Présenté en Euros

Edité le 09/01/2018

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 30/09/2017 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2016 (12 mois)	Variation absolue (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	39 414,00	80,00	39 334	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges	13 383,07	1 426,06	11 957	838,50
Total des produits exceptionnels (VII)	52 797,07	1 506,06	51 291	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 705,00		1 705	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	39 399,65	80,00	39 319	N/S
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		6 317,90	-6 317	-100,00
Total des charges exceptionnelles (VIII)	41 104,65	6 397,90	34 707	542,55
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	11 692,42	-4 891,84	16 583	339,05
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	147 657,00	180 116,00	-32 459	-18,01
Total des Produits (I+III+V+VII)	4 322 159,27	4 123 760,30	198 399	4,81
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	3 965 991,97	3 705 260,97	260 731	7,04
RÉSULTAT NET	356 167,30	418 499,33	-62 332	-14,88
	<i>Bénéfice</i>	<i>Bénéfice</i>		
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

PREAMBULE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2017 dont le total est de 3 770 373,84 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 356 167,30 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2016 au 30/09/2017.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/10/2015 au 30/09/2016.

SOMMAIRE

période du 01/10/2016 au 30/09/2017

Edité le 13/02/2018

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Eléments relevant de plusieurs postes du bilan
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Engagements financiers
- Honoraires des Commissaires Aux Comptes
- Effectif moyen
- Liste des filiales et participations

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

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,

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

1.1 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Type	Durée
Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 10 ans
Constructions	de 10 à 20 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

ANNEXE

période du 01/10/2016 au 30/09/2017

Aux comptes annuels présentée en Euros

Edité le 13/02/2018

1.2 - IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

1.3 - STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les stocks de prestations de services en cours sont évalués en fonction de l'état d'avancement des travaux.

1.4 - CREANCES ET DETTES

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

1.5 - COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intermédiaires ou consolidés, en normes françaises comme en IFRS.

En outre, compte tenu des conditions de fiabilité et de probabilité d'obtention du CICE, sa prise en compte pour des éléments de rémunération différés à long terme devrait être rare.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013).

Les impacts de la prise en compte du CICE sur les états financiers, sont de 55 662 €

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, nous précisons que le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, notre entité l'utilise à travers notamment des efforts en matière d'investissement et de formation et de recrutement.

1.6 - FONDS COMMERCIAL

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test a conduit à constater qu'aucune dépréciation du fonds commercial n'est à comptabiliser.

2 - CHANGEMENTS DE METHODE

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le P.C.G. 2014 homologué par arrêté du 8 septembre 2014
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

3 - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER UNE IMAGE FIDELE

Sur cet exercice la société EXCO LOIRE a acquis la totalité des titres de la société ETEC, société d'expertise comptable et de commissariat aux comptes.

ANNEXE

Période du 01/10/2016 au 30/09/2017

Aux comptes annuels présentée en Euros

Edité le 13/02/2018

4 - ETAT DES IMMOBILISATIONS

	Valeur brute des immob. au début d'exercice	Augmentations Réévaluat. en cours d'exercice	Augmentations Acquisit', créat' virent pst à pst
Frais d'établissement, recherche, développement			
Autres immobilisations incorporelles	1 460 339		11 400
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Install. générales, agencements, constructions			
Install. techniques, matériel, outillages industriels			
Autres install., agencements, aménagements	93 977		
Matériel de transport	110 671		80 000
Matériel de bureau, informatique, mobilier	190 029		7 326
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	394 678		87 326
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	8 862		256 000
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	5 278		20
TOTAL	14 140		256 020
TOTAL GENERAL	1 869 157		354 746

	Diminutions Par virement de pst à pst	Diminutions Par cession ou mise HS	Valeur brute des immob. à fin d'exercice	Réév. légale Val origine à fin d'exercice
Frais d'établissement, recherche, développement				
Autres immobilisations incorporelles			1 471 739	1 471 739
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions				
Install. techniques, matériel, outillages industriels				
Autres install., agencements, aménagements		93 977		
Matériel de transport		70 671	120 000	120 000
Matériel de bureau, informatique, mobilier		27 255	170 100	170 100
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		191 903	290 100	290 100
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			264 862	264 862
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		2 770	2 528	2 528
TOTAL		2 770	267 390	267 390
TOTAL GENERAL		194 673	2 029 229	2 029 229

ANNEXE

Période du 01/10/2016 au 30/09/2017

Aux comptes annuels présentée en Euros

Edité le 13/02/2018

5 - ETAT DES AMORTISSEMENTS

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Elem. sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	47 712	975		48 688
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions				
Install. techniques, matériel et outill. industriels				
Installations, agencements divers	93 977		93 977	
Matériel de transport	26 116	33 500	35 061	24 556
Matériel de bureau, informatique, mobilier	163 957	20 754	26 235	158 475
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	284 050	54 254	155 274	183 031
TOTAL GENERAL	331 763	55 229	155 274	231 719

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la prov. pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exceptionnel	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	975				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Install. gales, agencements, constructions					
Install. tech., matériel, outill. industriels					
Installations, agencements divers					
Matériel de transport	33 500				
Mat. de bureau, informatique, mobilier	20 754				13 383
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	54 254				13 383
TOTAL GENERAL	55 229				13 383

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

6 - ETAT DES PROVISIONS

PROVISIONS	Début exercice	Augmentat. dotations	Diminutions reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements				
Pour investissement				
Pour hausse de prix				
Amortissements dérogatoires	13 383		13 383	
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92				
Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92				
Pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées	13 383		13 383	
Pour litiges				
Pour garanties données client				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations				
Pour impôts				
Pour renouvellement immobilisations				
Pour grosses réparations				
Pour charges sur congés payés				
Autres provisions				
TOTAL Provisions				
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients	330 961	48 113	37 332	341 741
Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations	330 961	48 113	37 332	341 741
TOTAL GENERAL	344 344	48 113	50 715	341 741
Dont dotations et reprises:				
- d'exploitation		48 113	37 332	
- financières				
- exceptionnelles			13 383	

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

ANNEXE

Période du 01/10/2016 au 30/09/2017

Aux comptes annuels présentée en Euros

Edité le 13/02/2018

7 - ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	2 528		2 528
Clients douteux ou litigieux	478 522	183 400	295 122
Autres créances clients	891 386	891 386	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	3 283	3 283	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	4 755	4 755	
Etat et autres collectivités publiques:			
- Impôts sur les bénéfices	11 469	11 469	
- T.V.A.	47 186	47 186	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	42 818	42 818	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	6 987	6 987	
Charges constatées d'avance	54 993	54 993	
TOTAL GENERAL	1 543 928	1 246 278	297 650
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des org. de crédits:				
- à un an maximum				
- plus d'un an	472 082	123 002	303 496	45 585
Emprunts et dettes financières				
Fournisseurs et comptes rattachés	371 464	371 464		
Personnel et comptes rattachés	152 216	152 216		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	209 231	209 231		
Etat et autres collectivités publiques:				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A.	265 842	265 842		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	10 612	10 612		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	22 682	22 682		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	844 552	844 552		
TOTAL GENERAL	2 348 683	1 999 602	303 496	45 585
Emprunts souscrits en cours d'exercice	450 042			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	122 174			
Emprunts et dettes contractés auprès associés				

ANNEXE

Période du 01/10/2016 au 30/09/2017

Aux comptes annuels présentée en Euros

Edité le 13/02/2018

8 - AUTRES TABLEAUX

8.1 - ELEMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DU BILAN

Entreprises liées ou avec lesquelles la société a un lien de participation

	Mt entreprises liées	Mt entreprises avec lesquelles la soc. à un lien de partic.	Mt dettes & créanc. rep. par effets de commerce
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immob. incorporelles			
Avances et acomptes sur immob. corporelles			
Participations	256 000		
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres créances			
Capital souscrit et appelé non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des étab. de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	10 000		
Produits de participation			
Autres produits financiers			
Charges financières			

9 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)**9.1 - PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR**

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	7 200
Autres créances	54 478
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	1 619
TOTAL	63 297

9.2 - CHARGES A PAYER ET AVOIRS A ETABLIR

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	111
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 657
Dettes fiscales et sociales	266 969
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	8 154
TOTAL	291 890

9.3 - CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	54 993	844 552
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	54 993	844 552

Commentaires:

9.4 - COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	Nombre	Valeur nominale
Actions /parts soc. composant le capital au début de l'exercice	104 014	1,25
Actions /parts soc. émises pendant l'exercice		
Actions /parts soc. remboursées pendant l'exercice		
Actions /parts soc. composant le capital en fin d'exercice	104 014	1,25

Commentaires:

periode du 01/10/2016 au 30/09/2017

Aux comptes annuels présentée en Euros

Edité le 13/02/2018

10.1 - ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements reçus	Montant
Avals, cautions et garanties Autres engagements reçus :	
TOTAL	
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	

AUTRES TABLEAUX (SUITE)

10.2 - HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	6 000
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
- TOTAL	6 000

Commentaires:

10.3 - EFFECTIF MOYEN

	Personnel salarié	Personnel mis à dispo de l'ets.
Cadres	14	
Agents de maîtrise et techniciens	1	
Employés	23	
Ouvriers		
TOTAL	38	

Commentaires:

ANNEXE

période du 01/10/2016 au 30/09/2017

Aux comptes annuels présentée en Euros

Edité le 13/02/2018

11 - TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

[illegible]**Observations complémentaires**