

RCS : BORDEAUX

Code greffe : 3302

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1981 B 00026

Numéro SIREN : 320 544 000

Nom ou dénomination : EXCO ECAF

Ce dépôt a été enregistré le 23/07/2021 sous le numéro de dépôt 23023

## Bilan

|                                       | Brut             | Amortissements<br>Dépréciations | Net au<br>31/12/20 | Net au<br>31/12/19 |
|---------------------------------------|------------------|---------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>ACTIF</b>                          |                  |                                 |                    |                    |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>  |                  |                                 |                    |                    |
| Fonds commercial                      | 610 893          |                                 | 610 893            | 418 044            |
| Autres immobilisations incorporelles  | 19 902           | 19 902                          |                    |                    |
| <b>Immobilisations corporelles</b>    |                  |                                 |                    |                    |
| Autres immobilisations corporelles    | 482 692          | 384 590                         | 98 102             | 102 513            |
| <b>Immobilisations financières</b>    |                  |                                 |                    |                    |
| Prêts                                 | 40 000           |                                 | 40 000             |                    |
| Autres immobilisations financières    | 32 584           |                                 | 32 584             | 32 584             |
| <b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>         | <b>1 186 072</b> | <b>404 492</b>                  | <b>781 579</b>     | <b>553 141</b>     |
| <b>Stocks</b>                         |                  |                                 |                    |                    |
| En cours de production de services    | 120 851          |                                 | 120 851            | 128 320            |
| <b>Créances</b>                       |                  |                                 |                    |                    |
| Clients et comptes rattachés          | 1 372 393        | 199 247                         | 1 173 146          | 1 318 226          |
| Fournisseurs débiteurs                | 361              |                                 | 361                | 2 309              |
| Personnel                             | 17 922           |                                 | 17 922             | 2 746              |
| Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires | 59 345           |                                 | 59 345             | 45 792             |
| Autres créances                       | 191              |                                 | 191                | 242 432            |
| <b>Divers</b>                         |                  |                                 |                    |                    |
| Valeurs mobilières de placement       |                  |                                 |                    | 152 017            |
| Disponibilités                        | 1 086 936        |                                 | 1 086 936          | 595 724            |
| Charges constatées d'avance           | 39 954           |                                 | 39 954             | 28 369             |
| <b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>          | <b>2 697 954</b> | <b>199 247</b>                  | <b>2 498 707</b>   | <b>2 515 936</b>   |
| <b>COMPTES DE REGULARISATION</b>      |                  |                                 |                    |                    |
| <b>TOTAL ACTIF</b>                    | <b>3 884 026</b> | <b>603 739</b>                  | <b>3 280 287</b>   | <b>3 069 077</b>   |

*Certifié conforme  
le 12/12/2020*



## Bilan

|                                                         | Net au<br>31/12/20 | Net au<br>31/12/19 |
|---------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>PASSIF</b>                                           |                    |                    |
| Capital social ou individuel                            | 300 000            | 300 000            |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...             | 92 500             | 92 500             |
| Réserve légale                                          | 30 000             | 30 000             |
| Autres réserves                                         | 337 468            | 297 168            |
| Report à nouveau                                        | 218 038            |                    |
| <b>Résultat de l'exercice</b>                           | <b>254 186</b>     | <b>240 300</b>     |
| <b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>                           | <b>1 232 193</b>   | <b>959 968</b>     |
| <b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>                       |                    |                    |
| <b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>         |                    |                    |
| <i>Découverts et concours bancaires</i>                 | <i>3 000</i>       |                    |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits | 3 000              |                    |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                | 143 280            | 201 213            |
| <i>Personnel</i>                                        | <i>420 194</i>     | <i>349 640</i>     |
| <i>Organismes sociaux</i>                               | <i>329 917</i>     | <i>301 051</i>     |
| <i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i>                   | <i>12 376</i>      | <i>25 049</i>      |
| <i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>            | <i>302 005</i>     | <i>281 589</i>     |
| <i>Autres dettes fiscales et sociales</i>               | <i>45 116</i>      | <i>38 923</i>      |
| Dettes fiscales et sociales                             | 1 109 608          | 996 251            |
| Autres dettes                                           | 12 367             | 51 678             |
| Produits constatés d'avance                             | 779 839            | 859 966            |
| <b>TOTAL DETTES</b>                                     | <b>2 048 094</b>   | <b>2 109 109</b>   |
|                                                         |                    |                    |
| <b>TOTAL PASSIF</b>                                     | <b>3 280 287</b>   | <b>3 069 077</b>   |



## Compte de résultat

|                                     | du 01/01/20<br>au 31/12/20<br>12 mois | %             | du 01/01/19<br>au 31/12/19<br>12 mois | %             | Variation<br>absolue<br>(montant) |
|-------------------------------------|---------------------------------------|---------------|---------------------------------------|---------------|-----------------------------------|
| <b>PRODUITS</b>                     |                                       |               |                                       |               |                                   |
| Production vendue                   | 4 932 270                             | 100,00        | 4 899 457                             | 100,00        | 32 813                            |
| Production stockée                  | -7 647                                | -0,16         | 50                                    |               | -7 697                            |
| Subventions d'exploitation          | 11 533                                | 0,23          | 29 899                                | 0,61          | -18 366                           |
| Autres produits                     | 120 432                               | 2,44          | 60 225                                | 1,23          | 60 208                            |
| <b>Total</b>                        | <b>5 056 588</b>                      | <b>102,52</b> | <b>4 989 631</b>                      | <b>101,84</b> | <b>66 957</b>                     |
| <b>CONSOMMATION M/SES &amp; MAT</b> |                                       |               |                                       |               |                                   |
| Autres achats & charges externes    | 873 601                               | 17,71         | 952 055                               | 19,43         | -78 454                           |
| <b>Total</b>                        | <b>873 601</b>                        | <b>17,71</b>  | <b>952 055</b>                        | <b>19,43</b>  | <b>-78 454</b>                    |
| <b>MARGE SUR M/SES &amp; MAT</b>    | <b>4 182 987</b>                      | <b>84,81</b>  | <b>4 037 576</b>                      | <b>82,41</b>  | <b>145 411</b>                    |
| <b>CHARGES</b>                      |                                       |               |                                       |               |                                   |
| Impôts, taxes et vers. assim.       | 156 088                               | 3,16          | 126 559                               | 2,58          | 29 529                            |
| Salaires et Traitements             | 2 534 092                             | 51,38         | 2 422 927                             | 49,45         | 111 165                           |
| Charges sociales                    | 936 819                               | 18,99         | 912 398                               | 18,62         | 24 421                            |
| Amortissements et provisions        | 115 886                               | 2,35          | 156 951                               | 3,20          | -41 065                           |
| Autres charges                      | 20 593                                | 0,42          | 27 492                                | 0,56          | -6 899                            |
| <b>Total</b>                        | <b>3 763 478</b>                      | <b>76,30</b>  | <b>3 646 327</b>                      | <b>74,42</b>  | <b>117 152</b>                    |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>      | <b>419 509</b>                        | <b>8,51</b>   | <b>391 250</b>                        | <b>7,99</b>   | <b>28 259</b>                     |
| Produits financiers                 | 1 325                                 | 0,03          | 1 156                                 | 0,02          | 169                               |
| <b>Résultat financier</b>           | <b>1 325</b>                          | <b>0,03</b>   | <b>1 156</b>                          | <b>0,02</b>   | <b>169</b>                        |
| <b>RESULTAT COURANT</b>             | <b>420 833</b>                        | <b>8,53</b>   | <b>392 405</b>                        | <b>8,01</b>   | <b>28 428</b>                     |
| Charges exceptionnelles             |                                       |               | 1 870                                 | 0,04          | -1 870                            |
| <b>Résultat exceptionnel</b>        |                                       |               | <b>-1 870</b>                         | <b>-0,04</b>  | <b>1 870</b>                      |
| Participation des salariés          | 64 744                                | 1,31          | 61 089                                | 1,25          | 3 655                             |
| Impôts sur les bénéfices            | 101 903                               | 2,07          | 89 146                                | 1,82          | 12 757                            |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>       | <b>254 186</b>                        | <b>5,15</b>   | <b>240 300</b>                        | <b>4,90</b>   | <b>13 886</b>                     |



**Comptes annuels**

**2020**

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Annexe comptable

## Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020, dont le total est de 3 280 287 Euros.  
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un bénéfice de 254 186 Euros.

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/12/2020 par le président de l'entreprise.

### Faits caractéristiques de l'exercice

L'entité constate que la crise sanitaire (COVID-19) n'a pas d'impact significatif en raison de son activité.

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2020 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014, modifié par le règlement ANC n°2015-06 du 23 novembre 2015 et par le règlement ANC n°2016-07 du 4 novembre 2016.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.  
Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euros.

### Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

### Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de leur durée d'usage.

- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- \* Matériel de bureau : 5 ans
- \* Matériel informatique : 3 ans
- \* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.



## Notes sur le bilan

### Actif immobilisé

#### Tableau des immobilisations

|                                                                          | Au début<br>d'exercice | Augmentation   | Diminution    | En fin<br>d'exercice |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------------|----------------|---------------|----------------------|
| - Frais d'établissement et de développement                              |                        |                |               |                      |
| - Fonds commercial                                                       | 418 044                | 192 849        |               | 610 893              |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                          | 22 023                 |                | 2 120         | 19 902               |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                     | <b>440 067</b>         | <b>192 849</b> | <b>2 120</b>  | <b>630 796</b>       |
| - Terrains                                                               |                        |                |               |                      |
| - Constructions sur sol propre                                           |                        |                |               |                      |
| - Constructions sur sol d'autrui                                         |                        |                |               |                      |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions |                        |                |               |                      |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels            |                        |                |               |                      |
| - Installations générales, agencements aménagements divers               | 234 114                | 549            |               | 234 663              |
| - Matériel de transport                                                  |                        |                |               |                      |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                           | 225 357                | 38 230         | 15 558        | 248 028              |
| - Emballages récupérables et divers                                      |                        |                |               |                      |
| - Immobilisations corporelles en cours                                   |                        |                |               |                      |
| - Avances et acomptes                                                    |                        |                |               |                      |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                       | <b>459 471</b>         | <b>38 779</b>  | <b>15 558</b> | <b>482 692</b>       |
| - Participations évaluées par mise en équivalence                        |                        |                |               |                      |
| - Autres participations                                                  |                        |                |               |                      |
| - Autres titres immobilisés                                              |                        |                |               |                      |
| - Prêts et autres immobilisations financières                            | 32 584                 | 40 000         |               | 72 584               |
| <b>Immobilisations financières</b>                                       | <b>32 584</b>          | <b>40 000</b>  |               | <b>72 584</b>        |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                  | <b>932 122</b>         | <b>271 628</b> | <b>17 678</b> | <b>1 186 072</b>     |



## Notes sur le bilan

### Fonds commercial

|                          | 31/12/2020     |
|--------------------------|----------------|
| Éléments achetés         | 418 044        |
| Éléments réévalués       |                |
| Éléments reçus en apport | 192 850        |
| <b>Total</b>             | <b>610 893</b> |

### Amortissements des immobilisations

|                                                                          | Au début de l'exercice | Augmentation  | Diminutions   | A la fin de l'exercice |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------|---------------|------------------------|
| - Frais d'établissement et de développement                              |                        |               |               |                        |
| - Fonds commercial                                                       |                        |               |               |                        |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                          | 22 023                 |               | 2 120         | 19 902                 |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                     | <b>22 023</b>          |               | <b>2 120</b>  | <b>19 902</b>          |
| - Terrains                                                               |                        |               |               |                        |
| - Constructions sur sol propre                                           |                        |               |               |                        |
| - Constructions sur sol d'autrui                                         |                        |               |               |                        |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions |                        |               |               |                        |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels            |                        |               |               |                        |
| - Installations générales, agencements aménagements divers               | 192 147                | 9 711         |               | 201 858                |
| - Matériel de transport                                                  |                        |               |               |                        |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                           | 164 811                | 33 479        | 15 558        | 182 732                |
| - Emballages récupérables et divers                                      |                        |               |               |                        |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                       | <b>356 958</b>         | <b>43 190</b> | <b>15 558</b> | <b>384 590</b>         |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                  | <b>378 981</b>         | <b>43 190</b> | <b>17 678</b> | <b>404 492</b>         |

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 :

- Amortissements : ils sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'usage.
- Les en cours des prestations sont valorisés au coût de production



## Notes sur le bilan

### Actif circulant

#### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 562 751 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|                                          | Montant<br>brut  | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an |
|------------------------------------------|------------------|------------------------------|-----------------------------|
| <b>Créances de l'actif immobilisé :</b>  |                  |                              |                             |
| Créances rattachées à des participations |                  |                              |                             |
| Prêts                                    | 40 000           |                              | 40 000                      |
| Autres                                   | 32 584           |                              | 32 584                      |
| <b>Créances de l'actif circulant :</b>   |                  |                              |                             |
| Créances Clients et Comptes rattachés    | 1 372 393        | 1 372 393                    |                             |
| Autres                                   | 77 819           | 77 819                       |                             |
| Capital souscrit - appelé, non versé     |                  |                              |                             |
| Charges constatées d'avance              | 39 954           | 39 954                       |                             |
| <b>Total</b>                             | <b>1 562 751</b> | <b>1 490 167</b>             | <b>72 584</b>               |
| Prêts accordés en cours d'exercice       | 40 000           |                              |                             |
| Prêts récupérés en cours d'exercice      |                  |                              |                             |

#### Produits à recevoir

|                                     | Montant       |
|-------------------------------------|---------------|
| Clients - factures à établir        | 25 654        |
| Charges sociales - produits à recev | 17 720        |
| <b>Total</b>                        | <b>43 374</b> |



## Notes sur le bilan

### Capitaux propres

#### Composition du capital social

Capital social d'un montant de 300 000,53 Euros décomposé en 12 279 titres d'une valeur nominale de 24,43 Euros.

#### Tableau de variation des capitaux propres

|                               | Solde au<br>01/01/2020 | Affectation<br>des résultats | Augmentations  | Diminutions    | Solde au<br>31/12/2020 |
|-------------------------------|------------------------|------------------------------|----------------|----------------|------------------------|
| Capital                       | 300 000                |                              |                |                | 300 000                |
| Primes d'émission             | 92 500                 |                              |                |                | 92 500                 |
| Réserve légale                | 30 000                 |                              |                |                | 30 000                 |
| Réserves générales            | 297 168                | 40 300                       | 40 300         |                | 337 468                |
| Report à Nouveau              |                        | 218 038                      | 218 038        |                | 218 038                |
| Résultat de l'exercice        | 240 300                | -240 300                     | 254 186        | 240 300        | 254 186                |
| <i>Dividendes</i>             |                        | <i>200 000</i>               |                |                |                        |
| <b>Total Capitaux Propres</b> | <b>959 968</b>         | <b>218 038</b>               | <b>512 525</b> | <b>240 300</b> | <b>1 232 193</b>       |



## Notes sur le bilan

### Dettes

#### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 2 048 094 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|                                                                      | Montant<br>brut  | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an | Echéances<br>à plus de 5 ans |
|----------------------------------------------------------------------|------------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles (*)                               |                  |                              |                             |                              |
| Autres emprunts obligataires (*)                                     |                  |                              |                             |                              |
| Emprunts (*) et dettes auprès des<br>établissements de crédit dont : |                  |                              |                             |                              |
| - à 1 an au maximum à l'origine                                      | 3 000            | 3 000                        |                             |                              |
| - à plus de 1 an à l'origine                                         |                  |                              |                             |                              |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (**)                       |                  |                              |                             |                              |
| Dettes fournisseurs et comptes<br>rattachés                          | 143 280          | 143 280                      |                             |                              |
| Dettes fiscales et sociales                                          | 1 109 608        | 1 109 608                    |                             |                              |
| Dettes sur immobilisations et comptes<br>rattachés                   |                  |                              |                             |                              |
| Autres dettes (**)                                                   | 12 367           | 12 367                       |                             |                              |
| Produits constatés d'avance                                          | 779 839          | 779 839                      |                             |                              |
| <b>Total</b>                                                         | <b>2 048 094</b> | <b>2 048 094</b>             |                             |                              |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice                           |                  |                              |                             |                              |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice                               |                  |                              |                             |                              |
| (**) Dont envers les associés                                        |                  |                              |                             |                              |

#### Charges à payer

|                                    | Montant        |
|------------------------------------|----------------|
| Fournisseurs - fact. non parvenues | 46 570         |
| Dettes provis. pr congés à payer   | 168 437        |
| Dettes provis. pr partic. salariés | 64 744         |
| Dettes provis. pr inter.salariés   | 22 013         |
| Personnel - autres charges à payer | 165 000        |
| Charges sociales s/congés à payer  | 67 374         |
| Charges sociales - charges à payer | 56 793         |
| EFFORT CONSTRUCTION                | 10 806         |
| FORMATION CONTINUE                 | 734            |
| Taxe d'apprentissage CAP           | 2 549          |
| Taxe professionnelle CAP           | 397            |
| Clients - RRR à accorder           | 3 417          |
| <b>Total</b>                       | <b>608 833</b> |



## Notes sur le bilan

### Comptes de régularisation

#### Charges constatées d'avance

|                             | Charges<br>d'exploitation | Charges<br>Financières | Charges<br>Exceptionnelles |
|-----------------------------|---------------------------|------------------------|----------------------------|
| Charges constatées d'avance | 39 954                    |                        |                            |
| <b>Total</b>                | <b>39 954</b>             |                        |                            |

#### Produits constatés d'avance

|                             | Produits<br>d'exploitation | Produits<br>Financiers | Produits<br>Exceptionnels |
|-----------------------------|----------------------------|------------------------|---------------------------|
| Produits constatés d'avance | 779 839                    |                        |                           |
| <b>Total</b>                | <b>779 839</b>             |                        |                           |



## Autres informations

La société EXCO ECAF SAS évalue ses engagements en matière d'indemnités de départ à la retraite et engagements assimilés. Le montant de ces engagements au 31 décembre 2020 est estimé à 245 667 €, calculé en retenant notamment les hypothèses et critères suivants :

- \* Age du départ en retraite à 65 ans,
- \* Taux de progression des salaires de 1%,
- \* Taux moyen de rotation du personnel,
- \* Méthode rétrospective prorata temporis retenue (ancienneté acquise/ancienneté totale)
- \* Table de mortalité INSEE 2016-2018

Ces engagements n'ont pas été provisionnés dans les comptes sociaux au 31 décembre 2020.

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation n°2003-R.01 du 1er avril 2003.



**EXCO ECAF**  
**S.A.S. au capital de 300 000 euros**  
**Siège social : 174 Avenue du Truc 33700 MERIGNAC**  
**320 544 000 RCS BORDEAUX**

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE**  
**DU 29 JUIN 2021**

**Proposition de résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2020**

**DEUXIÈME RÉSOLUTION**

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2020 s'élevant à 254.186,46 euros de la manière suivante :

- A titre de dividendes : 200.000,00 euros
- Le solde, soit 54.186,46 euros, au compte "Autres réserves"

Il est précisé que :

- Le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2020 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2 du Code général des impôts s'élève à 48,86 euros,
- Le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2020 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 199.951,14 euros.

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

Exercice clos le 31 décembre 2017 :  
150 000,00 euros, soit 12,22 euros par titre.  
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 85,51 euros  
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 149 914,49 euros

Exercice clos le 31 décembre 2018 :  
200 000,00 euros, soit 16,29 euros par titre  
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 114,03 euros  
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 199 885,97 euros

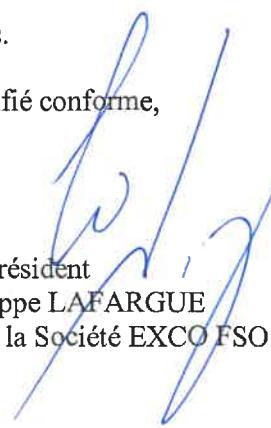
Exercice clos le 31 décembre 2019 :  
200 000,00 euros, soit 16,29 euros par titre  
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 48,87 euros  
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 199 951,13 euros

**Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 29 juin 2021**

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

Certifié conforme,

Le Président  
Philippe LAFARGUE  
Pour la Société EXCO FSO



**Jean-Marc SALANNE**

DIPLOMÉ e.s.i.s.c.a.  
EXPERT COMPTABLE DIPLOMÉ PAR L'ETAT  
INSCRIT AU TABLEAU DE L'ORDRE  
COMMISSAIRE AUX COMPTES  
ESPACE RIVE GAUCHE  
66, ALLEES MARINES  
64100 BAYONNE

**EXCO ECAF**

**S.A.S au Capital de 300 000 €**

**Siège Social**

**174, Avenue du Truc**

**33700 – MERIGNAC**

---

**RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**PRÉSENTÉS A L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE**

---

Jean-Marc SALANNE

DIPLOMÉ c.s.l.s.c.a.  
EXPERT COMPTABLE DIPLOMÉ PAR L'ETAT  
INSCRIT AU TABLEAU DE L'ORDRE  
COMMISSAIRE AUX COMPTES  
ESPACE RIVE GAUCHE  
66, ALLEES MARINES  
64100 BAYONNE

## Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

**Exercice clos le 31 décembre 2020**

Mesdames,  
Messieurs,

### ***I. Opinion sur les comptes annuels***

En exécution de notre mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société **EXCO ECAF** relatifs à l'exercice clos le **31 décembre 2020**, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

### ***II. Fondement de l'opinion***

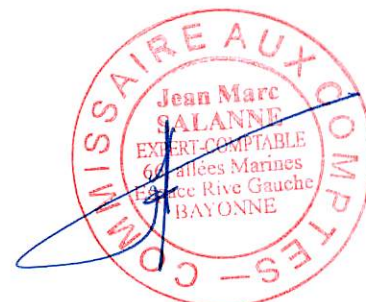
#### ***Référentiel d'audit***

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 **01/01/2020** à la date d'émission de notre rapport.



### **III. 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 de l'article L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations des 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.

### **IV. Vérifications du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés**

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

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

### **V. Responsabilité de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels**

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.



Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre président.

## **VI. Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;



- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Bayonne,

Le 18 juin 2021



Jean-Marc SALANNE  
Commissaire aux Comptes

## Bilan

|                                       | Brut             | Amortissements<br>Dépréciations | Net au<br>31/12/20 | Net au<br>31/12/19 |
|---------------------------------------|------------------|---------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>ACTIF</b>                          |                  |                                 |                    |                    |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>  |                  |                                 |                    |                    |
| Fonds commercial                      | 610 893          |                                 | 610 893            | 418 044            |
| Autres immobilisations incorporelles  | 19 902           | 19 902                          |                    |                    |
| <b>Immobilisations corporelles</b>    |                  |                                 |                    |                    |
| Autres immobilisations corporelles    | 482 692          | 384 590                         | 98 102             | 102 513            |
| <b>Immobilisations financières</b>    |                  |                                 |                    |                    |
| Prêts                                 | 40 000           |                                 | 40 000             |                    |
| Autres immobilisations financières    | 32 584           |                                 | 32 584             | 32 584             |
| <b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>         | <b>1 186 072</b> | <b>404 492</b>                  | <b>781 579</b>     | <b>553 141</b>     |
| <b>Stocks</b>                         |                  |                                 |                    |                    |
| En cours de production de services    | 120 851          |                                 | 120 851            | 128 320            |
| <b>Créances</b>                       |                  |                                 |                    |                    |
| Clients et comptes rattachés          | 1 372 393        | 199 247                         | 1 173 146          | 1 318 226          |
| Fournisseurs débiteurs                | 361              |                                 | 361                | 2 309              |
| Personnel                             | 17 922           |                                 | 17 922             | 2 746              |
| Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires | 59 345           |                                 | 59 345             | 45 792             |
| Autres créances                       | 191              |                                 | 191                | 242 432            |
| <b>Divers</b>                         |                  |                                 |                    |                    |
| Valeurs mobilières de placement       |                  |                                 |                    | 152 017            |
| Disponibilités                        | 1 086 936        |                                 | 1 086 936          | 595 724            |
| Charges constatées d'avance           | 39 954           |                                 | 39 954             | 28 369             |
| <b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>          | <b>2 697 954</b> | <b>199 247</b>                  | <b>2 498 707</b>   | <b>2 515 936</b>   |
| <b>COMPTES DE REGULARISATION</b>      |                  |                                 |                    |                    |
| <b>TOTAL ACTIF</b>                    | <b>3 884 026</b> | <b>603 739</b>                  | <b>3 280 287</b>   | <b>3 069 077</b>   |



## Bilan

|                                                         | Net au<br>31/12/20 | Net au<br>31/12/19 |
|---------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>PASSIF</b>                                           |                    |                    |
| Capital social ou individuel                            | 300 000            | 300 000            |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...             | 92 500             | 92 500             |
| Réserve légale                                          | 30 000             | 30 000             |
| Autres réserves                                         | 337 468            | 297 168            |
| Report à nouveau                                        | 218 038            |                    |
| <b>Résultat de l'exercice</b>                           | <b>254 186</b>     | <b>240 300</b>     |
| <b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>                           | <b>1 232 193</b>   | <b>959 968</b>     |
| <b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>                       |                    |                    |
| <b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>         |                    |                    |
| <i>Découverts et concours bancaires</i>                 | 3 000              |                    |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits | 3 000              |                    |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                | 143 280            | 201 213            |
| <i>Personnel</i>                                        | 420 194            | 349 640            |
| <i>Organismes sociaux</i>                               | 329 917            | 301 051            |
| <i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i>                   | 12 376             | 25 049             |
| <i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>            | 302 005            | 281 589            |
| <i>Autres dettes fiscales et sociales</i>               | 45 116             | 38 923             |
| Dettes fiscales et sociales                             | 1 109 608          | 996 251            |
| Autres dettes                                           | 12 367             | 51 678             |
| Produits constatés d'avance                             | 779 839            | 859 966            |
| <b>TOTAL DETTES</b>                                     | <b>2 048 094</b>   | <b>2 109 109</b>   |
|                                                         |                    |                    |
| <b>TOTAL PASSIF</b>                                     | <b>3 280 287</b>   | <b>3 069 077</b>   |



## Compte de résultat

|                                     | du 01/01/20<br>au 31/12/20<br>12 mois | %             | du 01/01/19<br>au 31/12/19<br>12 mois | %             | Variation<br>absolue<br>(montant) |
|-------------------------------------|---------------------------------------|---------------|---------------------------------------|---------------|-----------------------------------|
| <b>PRODUITS</b>                     |                                       |               |                                       |               |                                   |
| Production vendue                   | 4 932 270                             | 100,00        | 4 899 457                             | 100,00        | 32 813                            |
| Production stockée                  | -7 647                                | -0,16         | 50                                    |               | -7 697                            |
| Subventions d'exploitation          | 11 533                                | 0,23          | 29 899                                | 0,61          | -18 366                           |
| Autres produits                     | 120 432                               | 2,44          | 60 225                                | 1,23          | 60 208                            |
| <b>Total</b>                        | <b>5 056 588</b>                      | <b>102,52</b> | <b>4 989 631</b>                      | <b>101,84</b> | <b>66 957</b>                     |
| <b>CONSOMMATION M/SES &amp; MAT</b> |                                       |               |                                       |               |                                   |
| Autres achats & charges externes    | 873 601                               | 17,71         | 952 055                               | 19,43         | -78 454                           |
| <b>Total</b>                        | <b>873 601</b>                        | <b>17,71</b>  | <b>952 055</b>                        | <b>19,43</b>  | <b>-78 454</b>                    |
| <b>MARGE SUR M/SES &amp; MAT</b>    | <b>4 182 987</b>                      | <b>84,81</b>  | <b>4 037 576</b>                      | <b>82,41</b>  | <b>145 411</b>                    |
| <b>CHARGES</b>                      |                                       |               |                                       |               |                                   |
| Impôts, taxes et vers. assim.       | 156 088                               | 3,16          | 126 559                               | 2,58          | 29 529                            |
| Salaires et Traitements             | 2 534 092                             | 51,38         | 2 422 927                             | 49,45         | 111 165                           |
| Charges sociales                    | 936 819                               | 18,99         | 912 398                               | 18,62         | 24 421                            |
| Amortissements et provisions        | 115 886                               | 2,35          | 156 951                               | 3,20          | -41 065                           |
| Autres charges                      | 20 593                                | 0,42          | 27 492                                | 0,56          | -6 899                            |
| <b>Total</b>                        | <b>3 763 478</b>                      | <b>76,30</b>  | <b>3 646 327</b>                      | <b>74,42</b>  | <b>117 152</b>                    |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>      | <b>419 509</b>                        | <b>8,51</b>   | <b>391 250</b>                        | <b>7,99</b>   | <b>28 259</b>                     |
| Produits financiers                 | 1 325                                 | 0,03          | 1 156                                 | 0,02          | 169                               |
| <b>Résultat financier</b>           | <b>1 325</b>                          | <b>0,03</b>   | <b>1 156</b>                          | <b>0,02</b>   | <b>169</b>                        |
| <b>RESULTAT COURANT</b>             | <b>420 833</b>                        | <b>8,53</b>   | <b>392 405</b>                        | <b>8,01</b>   | <b>28 428</b>                     |
| Charges exceptionnelles             |                                       |               | 1 870                                 | 0,04          | -1 870                            |
| <b>Résultat exceptionnel</b>        |                                       |               | <b>-1 870</b>                         | <b>-0,04</b>  | <b>1 870</b>                      |
| Participation des salariés          | 64 744                                | 1,31          | 61 089                                | 1,25          | 3 655                             |
| Impôts sur les bénéfices            | 101 903                               | 2,07          | 89 146                                | 1,82          | 12 757                            |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>       | <b>254 186</b>                        | <b>5,15</b>   | <b>240 300</b>                        | <b>4,90</b>   | <b>13 886</b>                     |



**Comptes annuels**

**2020**

**Période du 01/01/2020 au 31/12/2020**

Annexe comptable



## Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020, dont le total est de 3 280 287 Euros.  
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un bénéfice de 254 186 Euros.

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/12/2020 par le président de l'entreprise.

### Faits caractéristiques de l'exercice

L'entité constate que la crise sanitaire (COVID-19) n'a pas d'impact significatif en raison de son activité.

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2020 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014, modifié par le règlement ANC n°2015-06 du 23 novembre 2015 et par le règlement ANC n°2016-07 du 4 novembre 2016.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.  
Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euros.

### Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

### Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de leur durée d'usage.

- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- \* Matériel de bureau : 5 ans
- \* Matériel informatique : 3 ans
- \* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.



## Notes sur le bilan

### Actif immobilisé

#### Tableau des immobilisations

|                                                                          | Au début<br>d'exercice | Augmentation   | Diminution    | En fin<br>d'exercice |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------------|----------------|---------------|----------------------|
| - Frais d'établissement et de développement                              |                        |                |               |                      |
| - Fonds commercial                                                       | 418 044                | 192 849        |               | 610 893              |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                          | 22 023                 |                | 2 120         | 19 902               |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                     | <b>440 067</b>         | <b>192 849</b> | <b>2 120</b>  | <b>630 796</b>       |
| - Terrains                                                               |                        |                |               |                      |
| - Constructions sur sol propre                                           |                        |                |               |                      |
| - Constructions sur sol d'autrui                                         |                        |                |               |                      |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions |                        |                |               |                      |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels            |                        |                |               |                      |
| - Installations générales, agencements aménagements divers               | 234 114                | 549            |               | 234 663              |
| - Matériel de transport                                                  |                        |                |               |                      |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                           | 225 357                | 38 230         | 15 558        | 248 028              |
| - Emballages récupérables et divers                                      |                        |                |               |                      |
| - Immobilisations corporelles en cours                                   |                        |                |               |                      |
| - Avances et acomptes                                                    |                        |                |               |                      |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                       | <b>459 471</b>         | <b>38 779</b>  | <b>15 558</b> | <b>482 692</b>       |
| - Participations évaluées par mise en équivalence                        |                        |                |               |                      |
| - Autres participations                                                  |                        |                |               |                      |
| - Autres titres immobilisés                                              |                        |                |               |                      |
| - Prêts et autres immobilisations financières                            | 32 584                 | 40 000         |               | 72 584               |
| <b>Immobilisations financières</b>                                       | <b>32 584</b>          | <b>40 000</b>  |               | <b>72 584</b>        |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                  | <b>932 122</b>         | <b>271 628</b> | <b>17 678</b> | <b>1 186 072</b>     |



## Notes sur le bilan

### Fonds commercial

|                          | 31/12/2020     |
|--------------------------|----------------|
| Éléments achetés         | 418 044        |
| Éléments réévalués       |                |
| Éléments reçus en apport | 192 850        |
| <b>Total</b>             | <b>610 893</b> |

### Amortissements des immobilisations

|                                                                          | Au début de l'exercice | Augmentation  | Diminutions   | A la fin de l'exercice |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------|---------------|------------------------|
| - Frais d'établissement et de développement                              |                        |               |               |                        |
| - Fonds commercial                                                       |                        |               |               |                        |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                          | 22 023                 |               | 2 120         | 19 902                 |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                     | <b>22 023</b>          |               | <b>2 120</b>  | <b>19 902</b>          |
| - Terrains                                                               |                        |               |               |                        |
| - Constructions sur sol propre                                           |                        |               |               |                        |
| - Constructions sur sol d'autrui                                         |                        |               |               |                        |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions |                        |               |               |                        |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels            |                        |               |               |                        |
| - Installations générales, agencements aménagements divers               | 192 147                | 9 711         |               | 201 858                |
| - Matériel de transport                                                  |                        |               |               |                        |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                           | 164 811                | 33 479        | 15 558        | 182 732                |
| - Emballages récupérables et divers                                      |                        |               |               |                        |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                       | <b>356 958</b>         | <b>43 190</b> | <b>15 558</b> | <b>384 590</b>         |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                  | <b>378 981</b>         | <b>43 190</b> | <b>17 678</b> | <b>404 492</b>         |

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 :

- Amortissements : ils sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'usage.
- Les en cours des prestations sont valorisés au coût de production



## Notes sur le bilan

### Actif circulant

#### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 562 751 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|                                          | Montant<br>brut  | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an |
|------------------------------------------|------------------|------------------------------|-----------------------------|
| <b>Créances de l'actif immobilisé :</b>  |                  |                              |                             |
| Créances rattachées à des participations |                  |                              |                             |
| Prêts                                    | 40 000           |                              | 40 000                      |
| Autres                                   | 32 584           |                              | 32 584                      |
| <b>Créances de l'actif circulant :</b>   |                  |                              |                             |
| Créances Clients et Comptes rattachés    | 1 372 393        | 1 372 393                    |                             |
| Autres                                   | 77 819           | 77 819                       |                             |
| Capital souscrit - appelé, non versé     |                  |                              |                             |
| Charges constatées d'avance              | 39 954           | 39 954                       |                             |
| <b>Total</b>                             | <b>1 562 751</b> | <b>1 490 167</b>             | <b>72 584</b>               |
| Prêts accordés en cours d'exercice       | 40 000           |                              |                             |
| Prêts récupérés en cours d'exercice      |                  |                              |                             |

#### Produits à recevoir

|                                     | Montant       |
|-------------------------------------|---------------|
| Clients - factures à établir        | 25 654        |
| Charges sociales - produits à recev | 17 720        |
| <b>Total</b>                        | <b>43 374</b> |



## Notes sur le bilan

### Capitaux propres

#### Composition du capital social

Capital social d'un montant de 300 000,53 Euros décomposé en 12 279 titres d'une valeur nominale de 24,43 Euros.

#### Tableau de variation des capitaux propres

|                               | Solde au<br>01/01/2020 | Affectation<br>des résultats | Augmentations  | Diminutions    | Solde au<br>31/12/2020 |
|-------------------------------|------------------------|------------------------------|----------------|----------------|------------------------|
| Capital                       | 300 000                |                              |                |                | 300 000                |
| Primes d'émission             | 92 500                 |                              |                |                | 92 500                 |
| Réserve légale                | 30 000                 |                              |                |                | 30 000                 |
| Réserves générales            | 297 168                | 40 300                       | 40 300         |                | 337 468                |
| Report à Nouveau              |                        | 218 038                      | 218 038        |                | 218 038                |
| Résultat de l'exercice        | 240 300                | -240 300                     | 254 186        | 240 300        | 254 186                |
| <i>Dividendes</i>             |                        | 200 000                      |                |                |                        |
| <b>Total Capitaux Propres</b> | <b>959 968</b>         | <b>218 038</b>               | <b>512 525</b> | <b>240 300</b> | <b>1 232 193</b>       |



## Notes sur le bilan

### Dettes

#### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 2 048 094 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|                                                                   | Montant<br>brut  | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an | Echéances<br>à plus de 5 ans |
|-------------------------------------------------------------------|------------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles (*)                            |                  |                              |                             |                              |
| Autres emprunts obligataires (*)                                  |                  |                              |                             |                              |
| Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont : |                  |                              |                             |                              |
| - à 1 an au maximum à l'origine                                   | 3 000            | 3 000                        |                             |                              |
| - à plus de 1 an à l'origine                                      |                  |                              |                             |                              |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (**)                    |                  |                              |                             |                              |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                          | 143 280          | 143 280                      |                             |                              |
| Dettes fiscales et sociales                                       | 1 109 608        | 1 109 608                    |                             |                              |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                   |                  |                              |                             |                              |
| Autres dettes (**)                                                | 12 367           | 12 367                       |                             |                              |
| Produits constatés d'avance                                       | 779 839          | 779 839                      |                             |                              |
| <b>Total</b>                                                      | <b>2 048 094</b> | <b>2 048 094</b>             |                             |                              |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice                        |                  |                              |                             |                              |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice                            |                  |                              |                             |                              |
| (**) Dont envers les associés                                     |                  |                              |                             |                              |

#### Charges à payer

|                                    | Montant        |
|------------------------------------|----------------|
| Fournisseurs - fact. non parvenues | 46 570         |
| Dettes provis. pr congés à payer   | 168 437        |
| Dettes provis. pr partic. salariés | 64 744         |
| Dettes provis. pr inter.salariés   | 22 013         |
| Personnel - autres charges à payer | 165 000        |
| Charges sociales s/congés à payer  | 67 374         |
| Charges sociales - charges à payer | 56 793         |
| EFFORT CONSTRUCTION                | 10 806         |
| FORMATION CONTINUE                 | 734            |
| Taxe d'apprentissage CAP           | 2 549          |
| Taxe professionnelle CAP           | 397            |
| Clients - RRR à accorder           | 3 417          |
| <b>Total</b>                       | <b>608 833</b> |



## Notes sur le bilan

### Comptes de régularisation

#### Charges constatées d'avance

|                             | Charges<br>d'exploitation | Charges<br>Financières | Charges<br>Exceptionnelles |
|-----------------------------|---------------------------|------------------------|----------------------------|
| Charges constatées d'avance | 39 954                    |                        |                            |
| <b>Total</b>                | <b>39 954</b>             |                        |                            |

#### Produits constatés d'avance

|                             | Produits<br>d'exploitation | Produits<br>Financiers | Produits<br>Exceptionnels |
|-----------------------------|----------------------------|------------------------|---------------------------|
| Produits constatés d'avance | 779 839                    |                        |                           |
| <b>Total</b>                | <b>779 839</b>             |                        |                           |



## Autres informations

La société EXCO ECAF SAS évalue ses engagements en matière d'indemnités de départ à la retraite et engagements assimilés. Le montant de ces engagements au 31 décembre 2020 est estimé à 245 667 €, calculé en retenant notamment les hypothèses et critères suivants :

- \* Age du départ en retraite à 65 ans,
- \* Taux de progression des salaires de 1%,
- \* Taux moyen de rotation du personnel,
- \* Méthode rétrospective prorata temporis retenue (ancienneté acquise/ancienneté totale)
- \* Table de mortalité INSEE 2016-2018

Ces engagements n'ont pas été provisionnés dans les comptes sociaux au 31 décembre 2020.

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation n°2003-R.01 du 1er avril 2003.

