RCS : TOULOUSE
Code greffe : 3102

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1954 B 00040
Numéro SIREN : 540 800 406
Nom ou dénomination : EXCO FIDUCIAIRE DU SUD OUEST

Ce dépôt a été enregistré le 10/07/2018 sous le numéro de dépôt B2018/014041

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE TOULOUSE

2161619

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n° de dépôt : **B2018/014041**
n° de gestion : **1954B00040**
n° SIREN : **540 800 406 RCS Toulouse**

Le greffier du Tribunal de Commerce de Toulouse certifie avoir procédé le 10/07/2018 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de la société :

EXCO FIDUCIAIRE DU SUD OUEST - Société par actions simplifiée
2 rue Des Feuillants 31000 Toulouse -FRANCE-

date de clôture : 31/12/2017

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

Concernant les évènements RCS suivants :

Dépôt des comptes annuels

2161619

BILAN ACTIF

31/12/2017

ACTIF	Valeurs au 31/12/17 Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	Valeurs au 31/12/16
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	193 778.84	185 084.29	**8 694.55**	**3 633.70**
Fonds commercial (1)	5 114 704.56		**5 114 704.56**	**5 123 251.31**
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	78 206.35		**78 206.35**	**78 206.35**
Constructions	2 836 688.60	2 140 423.22	**696 265.38**	**799 020.97**
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	3 804 686.68	3 155 023.03	**649 663.65**	**866 296.21**
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	12 815 361.69		**12 815 361.69**	**8 966 879.66**
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	81 773.20		**81 773.20**	**83 362.46**
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	**24 925 199.92**	**5 480 530.54**	**19 444 669.38**	**15 920 650.66**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients (3)	11 993 156.00		**11 993 156.00**	**12 827 288.96**
Clients douteux, litigieux (3)		1 779 038.11	**-1 779 038.11**	**-2 034 919.56**
Clients Factures à établir (3)	3 965 780.40		**3 965 780.40**	**3 503 000.00**
Autres créances (3)	5 594 652.38		**5 594 652.38**	**5 393 816.04**
Fournisseurs débiteurs	6 633.60		**6 633.60**	**25 670.04**
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	661.46		**661.46**	**1 000 661.46**
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	2 980 808.89		**2 980 808.89**	**3 456 317.90**
Charges constatées d'avance (3)	121 504.00		**121 504.00**	**110 305.67**
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**24 663 196.73**	**1 779 038.11**	**22 884 158.62**	**24 282 140.51**
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	**49 588 396.65**	**7 259 568.65**	**42 328 828.00**	**40 202 791.17**

(1) Dont droit au bail
(2) Dont a moins d'un an (brut)
(3) Dont a plus d'un an (brut)

EXCO

SAS EXCO Fiduciaire Sud Ouest

BILAN PASSIF

31/12/2017

PASSIF	Valeurs au 31/12/17	Valeurs au 31/12/16
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 0)	1 934 760.00	1 934 760.00
Primes d'émission, de fusion, d'apport	423 870.78	423 870.78
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	193 476.00	193 476.00
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	15 810 697.74	14 771 621.38
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	1 660 381.65	2 490 146.36
SITUATION NETTE	20 023 186.17	19 813 874.52
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**20 023 186.17**	**19 813 874.52**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	318 000.00	297 848.00
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS	**318 000.00**	**297 848.00**
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 509 370.93	841 296.07
Emprunts et dettes financières diverses (3)	286 549.18	377 662.48
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Fournisseurs	740 093.97	713 033.34
Fournisseurs, factures non parvenues	86 190.00	220 126.00
Dettes fiscales et sociales	10 676 542.39	11 063 270.91
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	23 786.56	9 038.88
Autres dettes	1 534 126.80	873 921.97
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	6 130 982.00	5 992 719.00
TOTAL DETTES	**21 987 641.83**	**20 091 068.65**
Écarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	**42 328 828.00**	**40 202 791.17**
(1) Dont à plus d'un an	*2 134 631 00*	*512 038 83*
(1) Dont à moins d'un an	*19 853 010 83*	*19 579 029 82*

(2) Dont concours bancaires courants et soldes crediteurs de banques
(3) Dont emprunts participatifs

COMPTE DE RÉSULTAT

31/12/2017

	Du 01/01/17 Au 31/12/17	% CA	Du 01/01/16 Au 31/12/16	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	31 295 128	100	31 287 953	100	7 174	
Montant net du chiffre d'affaires	**31 295 128**	**100**	**31 287 953**	**100**	**7 174**	
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	5 335		17 283		-11 948	-69
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	769 772	2	1 012 701	3	-242 929	-24
Autres produits	4 729		5 739		-1 010	-18
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	**32 074 964**	**102**	**32 323 677**	**103**	**-248 713**	**-1**
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	6 038 163	19	5 793 534	19	244 629	4
Impôts, taxes et versements assimilés	904 304	3	883 170	3	21 134	2
Salaires et traitements	16 463 896	53	16 152 426	52	311 470	2
Charges sociales	6 749 417	22	6 484 882	21	264 535	4
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	413 821	1	421 257	1	-7 436	-2
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	324 815	1	366 427	1	-41 613	-11
Dotations aux provisions	50 000		43 000		7 000	16
Autres charges	243 432	1	731 392	2	-487 961	-67
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	**31 187 847**	**100**	**30 876 088**	**99**	**311 759**	**1**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**887 116**	**3**	**1 447 589**	**5**	**-560 472**	**-39**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RÉSULTAT - SUITE

31/12/2017

		Du 01/01/17 Au 31/12/17	% CA	Du 01/01/16 Au 31/12/16	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits financiers							
De participation	(3)	353 495	1	327 762	1	25 733	8
Autres valeurs mob. créances d'actif immo.	(3)						
Autres intérêts et produits assimilés	(3)	14 577		19 923		-5 346	-27
Reprises sur prov., dépréciations, transferts							
Différences positives de change							
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		7 535		45 873		-38 338	-84
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS		**375 607**	**1**	**393 558**	**1**	**-17 951**	**-5**
Charges financières							
Dot. amortissements, dépréc., prov.							
Intérêts et charges assimilées	(4)	14 154		36 253		-22 099	-61
Différences négatives de change							
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement							
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES		**14 154**		**36 253**		**-22 099**	**-61**
RÉSULTAT FINANCIER		**361 453**	**1**	**357 305**	**1**	**4 148**	**1**
RÉSULTAT COURANT avant Impôts		**1 248 569**	**4**	**1 804 893**	**6**	**-556 324**	**-31**
Produits exceptionnels							
Sur opérations de gestion				116 361		-116 361	-100
Sur opérations en capital		8 599		972 480	3	-963 881	-99
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges							
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		**8 599**		**1 088 841**	**3**	**-1 080 242**	**-99**
Charges exceptionnelles							
Sur opérations de gestion		13 994		116 733		-102 739	-88
Sur opérations en capital		8 596		334 211	1	-325 615	-97
Dot. amortissements, dépréciations, prov.							
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		**22 590**		**450 944**	**1**	**-428 354**	**-95**
RESULTAT EXCEPTIONNEL		**-13 991**		**637 897**	**2**	**-651 888**	**-102**
Participation des salariés aux résultats				43 956		-43 956	-100
Impôt sur les bénéfices		-425 803	-1	-91 312		-334 491	-366
TOTAL DES PRODUITS		**32 459 170**	**104**	**33 806 076**	**108**	**-1 346 906**	**-4**
TOTAL DES CHARGES		**30 798 788**	**98**	**31 315 929**	**100**	**-517 141**	**-2**
Bénéfice ou Perte		**1 660 382**	**5**	**2 490 146**	**8**	**-829 765**	**-33**

(3) Dont produits concernant les entites liees
(4) Dont interêts concernant les entites liees

SOMMAIRE DE L'ANNEXE

31/12/2017

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Informations Produites	Non produites NS	Non produites NA
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	O		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS			NA
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN	O		
CRÉDIT BAIL			NA
LOCATIONS			NA
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	O		
ÉCART DE RÉÉVALUATIONS			
Variations de la réserve spéciale de réévaluation			NA
Variations de la provision spéciale de réévaluation			NA
ÉTAT DES STOCKS			NA
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O		
EFFETS DE COMMERCE			NA
ENTREPRISES LIÉES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	O		
COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL	O		
TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT	O		
TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES	O		
ACCROISSEMENT ET ALLÈGEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔTS			NA
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O		
CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ ET EMPLOI (CICE)	O		
LES ENGAGEMENTS	O		
DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES	O		
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES			
LES EFFECTIFS	O		
CHIFFRE D'AFFAIRES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR CAPITAUX PROPRES			
PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS		NS	
TRANSFERTS DE CHARGES		NS	
COMMENTAIRES	O		

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2017 dont le total est de 42 328 828.00 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 1 660 381.65 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2017 au 31/12/2017.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

Acquisitions :

Le cabinet Exco Caussimont à Bayonne (F.I.A.C) ; et le cabinet Vila à Saint Estève ont rejoint notre groupe en décembre 2017.
En 2017, nous avons acquis des titres Sogec, à hauteur de 100% du Capital (antérieurement détenus à hauteur de 70,17%)

Iintégration Fiscale :

La société Exco Fiduciaire du Sud Ouest et trois de ses filiales ont opté pour le régime de l'intégration fiscale en application des dispositions de l'article 223 A du code général des impôts depuis le 1er janvier 2014. Le périmètre d'intégration fiscale est composé d'Exco FSO, tête de groupe , ainsi que d'Exco Languedoc, Conseil Entreprise et Fra Audit conseil entreprise.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- comparabilité et 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.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Selon le réglement ANC 2015-06, le fonds commercial a une durée présumée illimitée. Il est inscrit à l'actif pour une valeur de 5 123 251 euros. Un test de dépréciation de la valeur du fonds de commerce a été réalisé.
Aucune dépréciation de cet élément d'actif n'est à constater.

La valeur brute est constituée par le prix d'acquisition des clientèles

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables est fondée sur la durée réelle d'utilisation.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Constructions	20 ans
- Agencement et aménagement des constructions	5 ans
- Installations techniques	0 ans
- Matériel de bureau	3 ans
- Matériel informatique	3 ans
- Mobilier	10 ans

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES 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 provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

CRÉANCES

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

EXCO

SAS EXCO Fiduciaire Sud Ouest

ETAT DES IMMOBILISATIONS

31/12/2017

CADRE A	IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	Augmentations acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	**TOTAL**			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	**TOTAL**	**5 320 649**		**12 540**
CORPORELLES	Terrains		**78 206**		
	Constructions — Sur sol propre		**1 349 891**		
	Constructions — Sur sol d'autrui				
	Constructions — Inst. générales, agencts & aménagts construct.		**1 486 798**		
	Installations techniques, matériel & outillage industriels				
	Autres immos corporelles — Inst. générales, agencts & aménagts divers		**1 703 132**		**3 782**
	Autres immos corporelles — Matériel de transport		**7 677**		
	Autres immos corporelles — Matériel de bureau & mobilier informatique		**2 038 352**		**83 172**
	Autres immos corporelles — Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL	**6 664 056**		**86 954**
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		**8 966 880**		**3 848 531**
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières		**83 362**		**832**
		TOTAL	**9 050 242**		**3 849 363**
		TOTAL GENERAL	**21 034 948**		**3 948 857**

CADRE B	IMMOBILISATIONS		Diminutions par virt poste	Diminutions par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	**TOTAL**				
	Autres postes d'immob. incorporelles	**TOTAL**		**24 705**	**5 308 483**	
CORPORELLES	Terrains				**78 206**	
	Constructions — Sur sol propre				**1 349 891**	
	Constructions — Sur sol d'autrui					
	Constructions — Inst. gal. agen. amé. cons				**1 486 798**	
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					
	Autres immos corporelles — Inst. gal. agen. amé. divers				**1 706 914**	
	Autres immos corporelles — Matériel de transport				**7 677**	
	Autres immos corporelles — Mat. bureau, inform., mobilier			**31 429**	**2 090 095**	
	Autres immos corporelles — Emb. récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL		**31 429**	**6 719 582**	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations			**49**	**12 815 362**	
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières			**2 421**	**81 773**	
		TOTAL		**2 470**	**12 897 135**	
		TOTAL GENERAL		**58 604**	**24 925 200**	

ETAT DES AMORTISSEMENTS

31/12/2017

CADRE A **SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES**

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, dévelop.	**TOTAL**				
Autres immobilisations incorporelles	**TOTAL**	**193 764**	**7 479**	**16 159**	**185 084**
Terrains					
Constructions	Sur sol propre	**1 288 117**	**20 518**		**1 308 636**
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.	**749 550**	**82 238**		**831 788**
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	**1 302 453**	**92 854**		**1 395 307**
	Matériel de transport	**7 677**			**7 677**
	Mat. bureau et informatiq., mob.	**1 572 735**	**210 733**	**31 429**	**1 752 039**
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	**4 920 533**	**406 343**	**31 429**	**5 295 446**
	TOTAL GENERAL	**5 114 297**	**413 821**	**47 588**	**5 480 531**

CADRE B **VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES**

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements	**TOTAL**							
A. Immob. incorpor.	**TOTAL**							
Terrains								
Constr.	Sur sol propre							
	Sur sol autrui							
	Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage								
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div							
	Matériel transport							
	Mat. bureau mobilier inf.							
	Emballages réc. divers							
	TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations								
TOTAL GÉNÉRAL								
Total général non ventilé								

CADRE C	**Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices**	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net a la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

31/12/2017

TABLEAU DES PROVISIONS

	Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	**297 848**	**50 000**	**29 848**	**318 000**
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges				
	TOTAL	**297 848**	**50 000**	**29 848**	**318 000**
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations - incorporelles				
	Sur immobilisations - corporelles				
	Sur immobilisations - Titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations - titres de participation				
	Sur immobilisations - autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients	**2 034 920**	**324 815**	**580 696**	**1 779 038**
	Autres provisions pour dépréciation				
	TOTAL	**2 034 920**	**324 815**	**580 696**	**1 779 038**
	TOTAL GÉNÉRAL	**2 332 768**	**374 815**	**610 544**	**2 097 038**
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	Dont dotations & reprises - d'exploitation		374 815	610 544	
	Dont dotations & reprises - financières				
	Dont dotations & reprises - exceptionnelles				

Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée

LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

31/12/2017

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et participations	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Q. P. du capital détenu en %	Résultat dernier exercice clos
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)				
SOGEC - - 316581651	350 000		100.00	286 603
EXCO LANGUEDOC - - 344168133	1 254 600		99.86	77 067
EXCO SOMOGEC - - 897050027	394 800		99.94	194 946
AQUITAINE EXPERTISE - - 340735158	7 622		100.00	5 233
EXCO MAYRAN - - 537469595	100 000		99.97	68 265
EXCO SOROSTE - - 388629321	37 500		99.80	23 616
EXCO E.M. - - 342988300	88 000		99.98	707
A.2.C EXCO - - 510837891	10 000		100.00	-2 108
EXCO CAUSSIMONT - - 385120209	54 000		100.00	88 069
CABINET VILA - - 334537651	240 000		100.00	157 028
2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)				
AGIRAGRI - - 535302004	11 000		10.00	257
EXCO ET AUTRES - -	150 400		14.86	5 460
SECOFI - - 309799831	400 838		10.63	1 396 769
M'RSE - - 823659081	2 000		50.00	-71 896
B RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1. Filiales non reprises en A :				
a. Françaises				
b. Etrangères				
2. Participations non reprises en A :				
a. Dans des sociétés françaises				
b. Dans des sociétés étrangères				

ACTIF CIRCULANT

31/12/2017

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

	ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	**81 773**		**81 773**
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	**15 958 936**	**15 958 936**	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	**261 852**	**261 852**	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	**1 613 710**	**1 613 710**	
	Etat & autres — Taxe sur la valeur ajoutée	**157 135**	**157 135**	
	coll. publiques — Autres impôts, taxes & versements assimilés	**7 130**	**7 130**	
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	**3 561 459**	**3 561 459**	
	Charges constatées d'avance	**121 504**	**121 504**	
	TOTAUX	**21 763 500**	**21 681 726**	**81 773**

Renvois (1) Montant des
- Créances représentatives de titres prêtés
- Prêts accordés en cours d'exercice
- Remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)

IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ CONSOLIDANTE

SA SECOFI
2, RUE DES FEUILLANTS
31300 TOULOUSE

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

31/12/2017

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	**121 504**
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	**121 504**

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	**3 965 780**
Autres créances	**7 130**
Disponibilités	
TOTAL	**3 972 910**

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	**32 246.00**	**60.00**
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	**32 246.00**	**60.00**

AFFECTATION DU RÉSULTAT

TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT
(Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés)

Report à nouveau de l'exercice précédent		
Résultat de l'exercice précédent		**2 490 146**
Prélèvements sur les réserves (à détailler)		
	Total des prélèvements sur les réserves	
	TOTAL DES ORIGINES	**2 490 146**
Affectations aux réserves	- Réserves légales	
	- Autres réserves	**1 039 076**
Dividendes		**1 451 070**
Autres répartitions		
Report à nouveau		
	TOTAL DES AFFECTATIONS	**2 490 146**

VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

31/12/2017

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	**1 934 760**			**1 934 760**
Primes liées au capital social	**423 871**			**423 871**
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	**193 476**			**193 476**
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	**14 771 621**	**1 039 076**		**15 810 698**
Écart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	**2 490 146**	**1 660 382**	**2 490 146**	**1 660 382**
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	**19 813 875**	**2 699 458**	**2 490 146**	**20 023 186**

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

31/12/2017

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	**2 509 371**	**395 073**	**1 505 424**	**608 874**
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	**120 023**	**99 690**	**20 333**	
Fournisseurs & comptes rattachés	**826 284**	**826 284**		
Personnel & comptes rattachés	**4 262 100**	**4 262 100**		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	**3 342 422**	**3 342 422**		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	**3 071 421**	**3 071 421**		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	**600**	**600**		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés	**23 787**	**23 787**		
Groupe & associés (2)	**1 465 994**	**1 465 994**		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	**234 659**	**234 659**		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	**6 130 982**	**6 130 982**		
TOTAUX	**21 987 642**	**19 853 011**	**1 525 757**	**608 874**

Renvois
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice 2 100 000
Emprunts remboursés en cours d'exer. 523 038
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF 31/12/2017

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	**6 130 982**
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	**6 130 982**

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	**401**
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**86 190**
Dettes fiscales et sociales	**6 183 380**
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	**85 280**
TOTAL DES CHARGES À PAYER	**6 355 250**

Le CICE est comptabilisé en diminution de l'impôt sur les sociétés.

Au titre de l'exercice clos le 31/12/2017, le CICE s'élève à 713 430 €.

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, à travers notamment des efforts en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de formation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés, de transition écologique et énergétique et de reconstitution de leur fonds de roulement (art. 244 quater C du CGI).

DROIT INDIVIDUEL À LA FORMATION (DIF)

La loi du 5 mars 2014 relative à la formation met en oeuvre le compte personnel de formation (CPF) qui remplace le DIF à compter du 1er janvier 2015.
Les droits acquis par les salariés au titre du DIF jusqu'au 31 décembre 2014 (au maximum 120 heures acquises par les salariés) sont toutefois conservés : ils sont automatiquement transférés sous le régime du CPF et ils pourront être mobilisés selon leur ancienneté jusqu'au 1er janvier 2021.

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 2 313 428.00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation	1.50 %
Table de mortalité	INSEE 2012 - 2014
Départ volontaire à	65 ans

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société			181 780			181 780
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)			**181 780**			**181 780**

	Autres	Dirigeants	Provisions	Montant
Engagements en matière de pensions				
TOTAL			**181 780**	**181 780**

DETTES GARANTIES SURETÉS RÉELLES

31/12/2017

	Dettes garanties	Montant des sûretés
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL		

LES EFFECTIFS

	31/12/2017	31/12/2016
Personnel salarié :		
Ingénieurs et cadres	**83.00**	**79.00**
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	**359.00**	**367.00**
Ouvriers		
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	**1.01**	**0.13**
Ouvriers		

Financement des acquisitions 2017 :

Un Emprunt BNP de 1.600.000€ a été soucrit et encaissé en janvier 2018.

Il représente le solde du financement des aquisitions descrites en page 7 de l'annexe (faits caractéristiques de l'exercice) celles-ci ont donc été autofinancées au 31décembe 2017 pour le même montant de 1.600.000 €

EXCO FIDUCIAIRE DU SUD OUEST
Société par actions simplifiée au capital de 1 934 760 euros
Siège social : 2 rue des Feuillants 31076 TOULOUSE CEDEX 3
RCS TOULOUSE 540 800 406

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 29 JUIN 2018

Proposition de résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2017

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2017 s'élevant à 1.660.381,65 euros de la manière suivante :

- A titre de dividendes aux associés : 683.100 euros
- Le solde, soit 977.281,65 euros, au compte Autres Réserves.

Il est précisé que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2017 éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 17.350,43 euros,

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2017 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 665.749,57 euros.

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

EXERCICES	DIVIDENDES	ELIGIBLES A L'ABATTEMENT Art. 158-3 du CGI	NON ELIGIBLES A L'ABATTEMENT Art. 158-3 du CGI
31/12/2016	1.451.070 €	36.855,00 €	1.414.215,00 €
31/12/2015	683.100 €	17.328,53 €	665.771,47 €
31/12/2014	683.100 €	44.338,85 €	638.761,15 €

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 29 juin 2018

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

Certifié conforme,
Le Président
Philippe LAFARGUE

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

TÉL 05 59 52 81 82
FAX 05 59.63 92 89
E-MAIL areco jms@wanadoo fr

EXCO FIDUCIAIRE DU SUD OUEST

SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE AU CAPITAL DE 1 934 760 €

Siège Social

2, Rue des Feuillants

31076 – TOULOUSE CEDEX

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

PRÉSENTÉ A L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE

EXEMPLAIRE GREFFE

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

TÉL 05.59.52 81 62
FAX 05 59.63.92.89
E-MAIL areco.jms@wanadoo fr

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2017

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 FIDUCIAIRE DU SUD OUEST** relatifs à l'exercice clos le **31 décembre 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.

II. Fondement de l'opinion

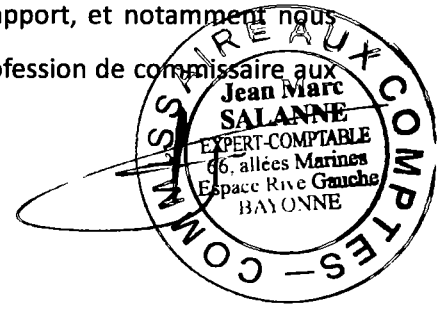
Référentiel d'audit

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 (des) 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 **01/01/2017** 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.



III. Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 et R.823-7 du Code de commerce relatives à la justification de mes 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.

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

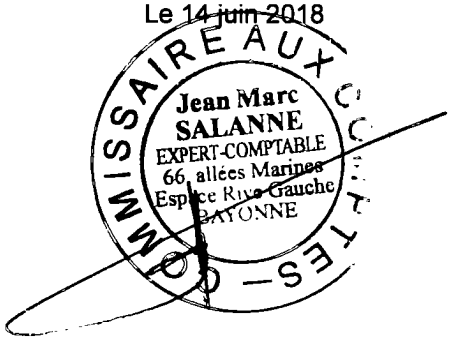
COMMISSAIRE AUX COMPTES
Jean Marc SALANNE
EXPERT-COMPTABLE
66 allées Marines
Espace Rive Gauche
BAYONNE

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.

Fait à Bayonne,
Le 14 juin 2018



Jean-Marc SALANNE
Commissaire aux Comptes

BILAN ACTIF

31/12/2017

ACTIF	Valeurs au 31/12/17 Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	Valeurs au 31/12/16
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	193 778.84	185 084.29	8 694.55	3 633.70
Fonds commercial (1)	5 114 704.56		5 114 704.56	5 123 251.31
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	78 206.35		78 206.35	78 206.35
Constructions	2 836 688.60	2 140 423.22	696 265.38	799 020.97
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	3 804 686.68	3 155 023.03	649 663.65	866 296.21
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	12 815 361.69		12 815 361.69	8 966 879.66
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	81 773.20		81 773.20	83 362.46
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	24 925 199.92	5 480 530.54	19 444 669.38	15 920 650.66
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients (3)	11 993 156.00		11 993 156.00	12 827 288.96
Clients douteux, litigieux (3)		1 779 038.11	-1 779 038.11	-2 034 919.56
Clients Factures à établir (3)	3 965 780.40		3 965 780.40	3 503 000.00
Autres créances (3)	5 594 652.38		5 594 652.38	5 393 816.04
Founisseurs débiteurs	6 633.60		6 633.60	25 670.04
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	661.46		661.46	1 000 661.46
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	2 980 808.89		2 980 808.89	3 456 317.90
Charges constatées d'avance (3)	121 504.00		121 504.00	110 305.67
TOTAL ACTIF CIRCULANT	24 663 196.73	1 779 038.11	22 884 158.62	24 282 140.51
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	49 588 396.65	7 259 568.65	42 328 828.00	40 202 791.17

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an (brut)
(3) Dont à plus d'un an (brut)

COMMISSAIRE AUX COMPTES
Jean Marc SALANNE
EXPERT-COMPTABLE
66, allées Marines
Espace Rive Gauche
BAYONNE

BILAN PASSIF

31/12/2017

PASSIF

	Valeurs au 31/12/17	Valeurs au 31/12/16
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 0)	1 934 760.00	1 934 760.00
Primes d'émission, de fusion, d'apport	423 870.78	423 870.78
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	193 476.00	193 476.00
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	15 810 697.74	14 771 621.38
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	1 660 381.65	2 490 146.36
SITUATION NETTE	20 023 186.17	19 813 874.52
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	20 023 186.17	19 813 874.52
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	318 000.00	297 848.00
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS	318 000.00	297 848.00
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 509 370.93	841 296.07
Emprunts et dettes financières diverses (3)	286 549.18	377 662.48
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Fournisseurs	740 093.97	713 033.34
Fournisseurs, factures non parvenues	86 190.00	220 126.00
Dettes fiscales et sociales	10 676 542.39	11 063 270.91
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	23 786.56	9 038.88
Autres dettes	1 534 126.80	873 921.97
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	6 130 982.00	5 992 719.00
TOTAL DETTES	21 987 641.83	20 091 068.65
Écarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	42 328 828.00	40 202 791.17
(1) Dont à plus d'un an	*2 134 631.00*	*512 038.83*
(1) Dont à moins d'un an	*19 853 010.83*	*19 579 029.82*

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques
(3) Dont emprunts participatifs

COMPTE DE RÉSULTAT 31/12/2017

	Du 01/01/17 Au 31/12/17	% CA	Du 01/01/16 Au 31/12/16	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	31 295 128	100	31 287 953	100	7 174	
Montant net du chiffre d'affaires	31 295 128	100	31 287 953	100	7 174	
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	5 335		17 283		-11 948	-69
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	769 772	2	1 012 701	3	-242 929	-24
Autres produits	4 729		5 739		-1 010	-18
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	32 074 964	102	32 323 677	103	-248 713	-1
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	6 038 163	19	5 793 534	19	244 629	4
Impôts, taxes et versements assimilés	904 304	3	883 170	3	21 134	2
Salaires et traitements	16 463 896	53	16 152 426	52	311 470	2
Charges sociales	6 749 417	22	6 484 882	21	264 535	4
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	413 821	1	421 257	1	-7 436	-2
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	324 815	1	366 427	1	-41 613	-11
Dotations aux provisions	50 000		43 000		7 000	16
Autres charges	243 432	1	731 392	2	-487 961	-67
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	31 187 847	100	30 876 088	99	311 759	1
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	887 116	3	1 447 589	5	-560 472	-39
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTES — COMMISSAIRE AUX
Jean Marc SALANNE
EXPERT-COMPTABLE
66, allées Marines
Espace Rive Gauche
BAYONNE

COMPTE DE RÉSULTAT - SUITE

31/12/2017

	Du 01/01/17 Au 31/12/17	% CA	Du 01/01/16 Au 31/12/16	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits financiers						
De participation (3)	**353 495**	**1**	**327 762**	**1**	**25 733**	**8**
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	**14 577**		**19 923**		**-5 346**	**-27**
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement	**7 535**		**45 873**		**-38 338**	**-84**
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	375 607	1	393 558	1	-17 951	-5
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	**14 154**		**36 253**		**-22 099**	**-61**
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	14 154		36 253		-22 099	-61
RÉSULTAT FINANCIER	361 453	1	357 305	1	4 148	1
RÉSULTAT COURANT avant impôts	1 248 569	4	1 804 893	6	-556 324	-31
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion			**116 361**		**-116 361**	**-100**
Sur opérations en capital	**8 599**		**972 480**	**3**	**-963 881**	**-99**
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	8 599		1 088 841	3	-1 080 242	-99
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	**13 994**		**116 733**		**-102 739**	**-88**
Sur opérations en capital	**8 596**		**334 211**	**1**	**-325 615**	**-97**
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	22 590		450 944	1	-428 354	-95
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-13 991		637 897	2	-651 888	-102
Participation des salariés aux résultats			**43 956**		**-43 956**	**-100**
Impôt sur les bénéfices	**-425 803**	**-1**	**-91 312**		**-334 491**	**-366**
TOTAL DES PRODUITS	32 459 170	104	33 806 076	108	-1 346 906	-4
TOTAL DES CHARGES	30 798 788	98	31 315 929	100	-517 141	-2
Bénéfice ou Perte	1 660 382	5	2 490 146	8	-829 765	-33

(3) Dont produits concernant les entités liées
(4) Dont intérêts concernant les entités liées

COMMISSAIRE AUX COMPTES
Jean Marc SALANNE
EXPERT-COMPTABLE
66, allées Marines
Espace Rive Gauche
BAYONNE

SOMMAIRE DE L'ANNEXE

31/12/2017

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Informations Produites	Non produites NS	Non produites NA
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	O		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS			NA
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN	O		
CRÉDIT BAIL			NA
LOCATIONS			NA
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	O		
ÉCART DE RÉÉVALUATIONS			
Variations de la réserve spéciale de réévaluation			NA
Variations de la provision spéciale de réévaluation			NA
ÉTAT DES STOCKS			NA
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O		
EFFETS DE COMMERCE			NA
ENTREPRISES LIÉES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	O		
COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL	O		
TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT	O		
TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES	O		
ACCROISSEMENT ET ALLÈGEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔTS			NA
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O		
CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ ET EMPLOI (CICE)	O		
LES ENGAGEMENTS	O		
DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES	O		
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES			
LES EFFECTIFS	O		
CHIFFRE D'AFFAIRES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR CAPITAUX PROPRES			
PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS		NS	
TRANSFERTS DE CHARGES		NS	
COMMENTAIRES	O		

COMMISSAIRE AUX COMPTES
Jean Marc SALANNE
EXPERT-COMPTABLE
66, allées Marines
Espace Rive Gauche
BAYONNE

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2017 dont le total est de 42 328 828.00 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 1 660 381.65 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2017 au 31/12/2017.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

Acquisitions :

Le cabinet Exco Caussimont à Bayonne (F.I.A.C) ; et le cabinet Vila à Saint Estève ont rejoint notre groupe en décembre 2017.
En 2017, nous avons acquis des titres Sogec, à hauteur de 100% du Capital (antérieurement détenus à hauteur de 70,17%)

Iintégration Fiscale :

La société Exco Fiduciaire du Sud Ouest et trois de ses filiales ont opté pour le régime de l'intégration fiscale en application des dispositions de l'article 223 A du code général des impôts depuis le 1er janvier 2014. Le périmètre d'intégration fiscale est composé d'Exco FSO, tête de groupe , ainsi que d'Exco Languedoc, Conseil Entreprise et Fra Audit conseil entreprise.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- comparabilité et 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.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Selon le réglement ANC 2015-06, le fonds commercial a une durée présumée illimitée. Il est inscrit à l'actif pour une valeur de 5 123 251 euros. Un test de dépréciation de la valeur du fonds de commerce a été réalisé.
Aucune dépréciation de cet élément d'actif n'est à constater.

COMMISSAIRE AUX COMPTES
Jean Marc SALANNE
EXPERT-COMPTABLE
66, allées Marines
Espace Rive Gauche
BAYONNE

La valeur brute est constituée par le prix d'acquisition des clientèles

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables est fondée sur la durée réelle d'utilisation.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Constructions	20 ans
- Agencement et aménagement des constructions	5 ans
- Installations techniques	0 ans
- Matériel de bureau	3 ans
- Matériel informatique	3 ans
- Mobilier	10 ans

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES 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 provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

CRÉANCES

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

COMMISSAIRE AUX COMPTES
Jean Marc SALANNE
EXPERT-COMPTABLE
66, allées Marines
Espace Rive Gauche
BAYONNE

ETAT DES IMMOBILISATIONS

31/12/2017

	CADRE A IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	Augmentations acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
INCORPOR.	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	5 320 649		12 540
CORPORELLES	Terrains		78 206		
CORPORELLES	Constructions	Sur sol propre	1 349 891		
CORPORELLES		Sur sol d'autrui			
CORPORELLES		Inst. générales, agencts & aménagts construct.	1 486 798		
CORPORELLES	Installations techniques, matériel & outillage industriels				
CORPORELLES		Inst. générales, agencts & aménagts divers	1 703 132		3 782
CORPORELLES	Autres immos	Matériel de transport	7 677		
CORPORELLES	corporelles	Matériel de bureau & mobilier informatique	2 038 352		83 172
CORPORELLES		Emballages récupérables & divers			
CORPORELLES	Immobilisations corporelles en cours				
CORPORELLES	Avances et acomptes				
CORPORELLES		TOTAL	6 664 056		86 954
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
FINANCIERES	Autres participations		8 966 880		3 848 531
FINANCIERES	Autres titres immobilisés				
FINANCIERES	Prêts et autres immobilisations financières		83 362		832
FINANCIERES		TOTAL	9 050 242		3 849 363
		TOTAL GENERAL	21 034 948		3 948 857

	CADRE B IMMOBILISATIONS		Diminutions par virt poste	Diminutions par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
INCORPOR.	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL		24 705	5 308 483	
CORPORELLES	Terrains				78 206	
CORPORELLES	Constructions	Sur sol propre			1 349 891	
CORPORELLES		Sur sol d'autrui				
CORPORELLES		Inst. gal. agen. amé. cons			1 486 798	
CORPORELLES	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					
CORPORELLES		Inst. gal. agen. amé. divers			1 706 914	
CORPORELLES	Autres immos	Matériel de transport			7 677	
CORPORELLES	corporelles	Mat. bureau, inform., mobilier		31 429	2 090 095	
CORPORELLES		Emb. récupérables & divers				
CORPORELLES	Immobilisations corporelles en cours					
CORPORELLES	Avances et acomptes					
CORPORELLES		TOTAL		31 429	6 719 582	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
FINANCIERES	Autres participations			49	12 815 362	
FINANCIERES	Autres titres immobilisés					
FINANCIERES	Prêts & autres immob. financières			2 421	81 773	
FINANCIERES		TOTAL		2 470	12 897 135	
		TOTAL GENERAL		58 604	24 925 200	

COMMISSAIRES AUX COMPTES
Jean Marc SALANNE
EXPERT-COMPTABLE
66, allées Marines
Espace Rive Gauche
BAYONNE

ETAT DES AMORTISSEMENTS

31/12/2017

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, dévelop.	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	193 764	7 479	16 159	185 084
Terrains					
Constructions	Sur sol propre	1 288 117	20 518		1 308 636
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.	749 550	82 238		831 788
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	1 302 453	92 854		1 395 307
	Matériel de transport	7 677			7 677
	Mat. bureau et informatiq., mob.	1 572 735	210 733	31 429	1 752 039
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	4 920 533	406 343	31 429	5 295 446
	TOTAL GENERAL	5 114 297	413 821	47 588	5 480 531

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements	TOTAL							
A. Immob. incorpor.	TOTAL							
Terrains								
Constr.	Sur sol propre							
	Sur sol autrui							
	Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage								
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div							
	Matériel transport							
	Mat. bureau mobilier inf.							
	Emballages réc. divers							
	TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations								
TOTAL GÉNÉRAL								
Total général non ventilé								

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net a la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

COMMISSAIRE AUX COMPTES — Jean Marc SALANNE EXPERT-COMPTABLE 66, allées Marines Espace Rive Gauche BAYONNE

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

31/12/2017

TABLEAU DES PROVISIONS

	Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	297 848	50 000	29 848	318 000
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges				
	TOTAL	297 848	50 000	29 848	318 000
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations - incorporelles				
	Sur immobilisations - corporelles				
	Sur immobilisations - Titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations - titres de participation				
	Sur immobilisations - autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients	2 034 920	324 815	580 696	1 779 038
	Autres provisions pour dépréciation				
	TOTAL	2 034 920	324 815	580 696	1 779 038
	TOTAL GÉNÉRAL	2 332 768	374 815	610 544	2 097 038
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	Dont dotations & reprises - d'exploitation		374 815	610 544	
	Dont dotations & reprises - financières				
	Dont dotations & reprises - exceptionnelles				

Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée

COMMISSAIRE AUX COMPTES
Jean Marc SALANNE
EXPERT-COMPTABLE
66, allées Marines
Espace Rive Gauche
BAYONNE

LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

31/12/2017

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et participations	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Q. P. du capital détenu en %	Résultat dernier exercice clos
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)				
SOGEC - - 316581651	350 000		100.00	286 603
EXCO LANGUEDOC - - 344168133	1 254 600		99.86	77 067
EXCO SOMOGEC - - 897050027	394 800		99.94	194 946
AQUITAINE EXPERTISE - - 340735158	7 622		100.00	5 233
EXCO MAYRAN - - 537469595	100 000		99.97	68 265
EXCO SOROSTE - - 388629321	37 500		99.80	23 616
EXCO E.M. - - 342988300	88 000		99.98	707
A.2.C EXCO - - 510837891	10 000		100.00	-2 108
EXCO CAUSSIMONT - - 385120209	54 000		100.00	88 069
CABINET VILA - - 334537651	240 000		100.00	157 028
2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)				
AGIRAGRI - - 535302004	11 000		10.00	257
EXCO ET AUTRES - -	150 400		14.86	5 460
SECOFI - - 309799831	400 838		10.63	1 396 769
M'RSE - - 823659081	2 000		50.00	-71 896
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1. Filiales non reprises en A :				
a. Françaises				
b. Etrangères				
2. Participations non reprises en A :				
a. Dans des sociétés françaises				
b. Dans des sociétés étrangères				

COMMISSAIRE AUX COMPTES
Jean Marc SALANNE
EXPERT-COMPTABLE
66, allées Marines
Espace Rive Gauche
BAYONNE

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

	ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	81 773		81 773
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	15 958 936	15 958 936	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	261 852	261 852	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	1 613 710	1 613 710	
	Etat & autres — Taxe sur la valeur ajoutée	157 135	157 135	
	coll. publiques — Autres impôts, taxes & versements assimilés	7 130	7 130	
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	3 561 459	3 561 459	
	Charges constatées d'avance	121 504	121 504	
	TOTAUX	21 763 500	21 681 726	81 773

Renvois (1) Montant des
- Créances représentatives de titres prêtés
- Prêts accordés en cours d'exercice
- Remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)

COMMISSAIRE AUX COMPTES
Jean Marc SALANNE
EXPERT-COMPTABLE
66, allées Marines
Espace Rive Gauche
BAYONNE

IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ CONSOLIDANTE

SA SECOFI
2, RUE DES FEUILLANTS
31300 TOULOUSE

COMMISSAIRE AUX COMPTES
Jean Marc SALANNE
EXPERT-COMPTABLE
66, allées Marines
Espace Rive Gauche
BAYONNE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	121 504
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	121 504

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	3 965 780
Autres créances	7 130
Disponibilités	
TOTAL	3 972 910

COMMISSAIRE AUX COMPTES
Jean Marc SALANNE
EXPERT-COMPTABLE
66, allées Marines
Espace Rive Gauche
BAYONNE

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	32 246.00	60.00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	32 246.00	60.00

AFFECTATION DU RÉSULTAT

TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT
(Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés)

Report à nouveau de l'exercice précédent			
Résultat de l'exercice précédent			2 490 146
Prélèvements sur les réserves (à détailler)			
	Total des prélèvements sur les réserves		
		TOTAL DES ORIGINES	2 490 146
Affectations aux réserves	- Réserves légales		
	- Autres réserves		1 039 076
Dividendes			1 451 070
Autres répartitions			
Report à nouveau			
		TOTAL DES AFFECTATIONS	2 490 146

COMMISSAIRE AUX COMPTES
Jean Marc SALANNE
EXPERT-COMPTABLE
66, allées Marines
Espace Rive Gauche
BAYONNE

VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES 31/12/2017

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	1 934 760			1 934 760
Primes liées au capital social	423 871			423 871
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	193 476			193 476
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	14 771 621	1 039 076		15 810 698
Écart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	2 490 146	1 660 382	2 490 146	1 660 382
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	19 813 875	2 699 458	2 490 146	20 023 186

COMMISSAIRE AUX COMPTES
Jean Marc SALANNE
EXPERT-COMPTABLE
66, allées Marines
Espace Rive Gauche
BAYONNE

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES 31/12/2017

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes etbs de crédit (1)	à 1 an max. à l'origine				
	à plus d' 1 an à l'origine	2 509 371	395 073	1 505 424	608 874
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)		120 023	99 690	20 333	
Fournisseurs & comptes rattachés		826 284	826 284		
Personnel & comptes rattachés		4 262 100	4 262 100		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		3 342 422	3 342 422		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée	3 071 421	3 071 421		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, tax & assimilés	600	600		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés		23 787	23 787		
Groupe & associés (2)		1 465 994	1 465 994		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		234 659	234 659		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		6 130 982	6 130 982		
TOTAUX		21 987 642	19 853 011	1 525 757	608 874

Renvois
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice 2 100 000
Emprunts remboursés en cours d'exer. 523 038
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

COMMISSAIRE AUX COMPTES
Jean Marc SALANNE
EXPERT-COMPTABLE
66, allées Marines
Espace Rive Gauche
BAYONNE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	6 130 982
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	6 130 982

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	401
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	86 190
Dettes fiscales et sociales	6 183 380
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	85 280
TOTAL DES CHARGES À PAYER	6 355 250

COMMISSAIRE AUX COMPTES
Jean Marc SALANNE
EXPERT-COMPTABLE
66, allées Marines
Espace Rive Gauche
BAYONNE

Le CICE est comptabilisé en diminution de l'impôt sur les sociétés.

Au titre de l'exercice clos le 31/12/2017, le CICE s'élève à 713 430 €.

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, à travers notamment des efforts en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de formation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés, de transition écologique et énergétique et de reconstitution de leur fonds de roulement (art. 244 quater C du CGI).

COMMISSAIRE AUX COMPTES
Jean Marc SALANNE
EXPERT-COMPTABLE
66, allées Marines
Espace Rive Gauche
BAYONNE

DROIT INDIVIDUEL À LA FORMATION (DIF)

La loi du 5 mars 2014 relative à la formation met en oeuvre le compte personnel de formation (CPF) qui remplace le DIF à compter du 1er janvier 2015.
Les droits acquis par les salariés au titre du DIF jusqu'au 31 décembre 2014 (au maximum 120 heures acquises par les salariés) sont toutefois conservés : ils sont automatiquement transférés sous le régime du CPF et ils pourront être mobilisés selon leur ancienneté jusqu'au 1er janvier 2021.

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 2 313 428.00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation	1.50 %
Table de mortalité	INSEE 2012 - 2014
Départ volontaire à	65 ans

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société			181 780			181 780
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)			181 780			181 780

	Autres	Dirigeants	Provisions	Montant
Engagements en matière de pensions				
TOTAL			181 780	181 780

COMMISSAIRES AUX COMPTES
Jean Marc SALANNE
EXPERT-COMPTABLE
66, allées Marines
Espace Rive Gauche
BAYONNE

DETTES GARANTIES SURETÉS RÉELLES 31/12/2017

	Dettes garanties	Montant des sûretés
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL		

COMMISSAIRE AUX COMPTES
Jean Marc SALANNE
EXPERT-COMPTABLE
66, allées Marines
Espace Rive Gauche
BAYONNE

LES EFFECTIFS

	31/12/2017	31/12/2016
Personnel salarié :		
Ingénieurs et cadres	83.00	79.00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	359.00	367.00
Ouvriers		
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	1.01	0.13
Ouvriers		

COMMISSAIRE AUX COMPTES
Jean Marc SALANNE
EXPERT-COMPTABLE
66, allées Marines
Espace Rive Gauche
BAYONNE

Financement des acquisitions 2017 :

Un Emprunt BNP de 1.600.000€ a été soucrit et encaissé en janvier 2018.

Il représente le solde du financement des aquisitions descrites en page 7 de l'annexe (faits caractéristiques de l'exercice) celles-ci ont donc été autofinancées au 31décembe 2017 pour le même montant de 1.600.000 €

COMMISSAIRE AUX COMPTES
Jean Marc SALANNE
EXPERT-COMPTABLE
66, allées Marines
Espace Rive Gauche
BAYONNE