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 01/08/2019 sous le numéro de dépôt B2019/020398

Greffe du Tribunal de Commerce de Toulouse : dépôt n° 20398 en date du 01/08/2019

BILAN ACTIF

31/12/2018

ACTIF	Valeurs au 31/12/18 Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	Valeurs au 31/12/17
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	189 855.49	172 254.49	17 601.00	8 694.55
Fonds commercial (1)	5 236 663.77	67 881.90	5 168 781.87	5 114 704.56
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	78 206.35		78 206.35	78 206.35
Constructions	2 829 692.80	2 222 079.59	607 613.21	696 265.38
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	3 655 504.14	3 195 359.64	460 144.50	649 663.65
Immobilisations corporelles en cours	30 010.05		30 010.05	
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	13 306 215.40	301 000.00	13 005 215.40	12 815 361.69
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	97 550.05		97 550.05	81 773.20
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	**25 423 698.05**	**5 958 575.62**	**19 465 122.43**	**19 444 669.38**
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)	12 581 507.89		12 581 507.89	11 993 156.00
Clients douteux, litigieux (3)		1 808 005.98	-1 808 005.98	-1 779 038.11
Clients Factures à établir (3)	4 461 502.40		4 461 502.40	3 965 780.40
Autres créances (3)	6 815 268.78	136 066.73	6 679 202.05	5 594 652.38
Fournisseurs débiteurs	29 962.44		29 962.44	6 633.60
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	352 871.46		352 871.46	661.46
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	4 028 011.16		4 028 011.16	2 980 808.89
Charges constatées d'avance (3)	112 201.00		112 201.00	121 504.00
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**28 381 325.13**	**1 944 072.71**	**26 437 252.42**	**22 884 158.62**
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	**53 805 023.18**	**7 902 648.33**	**45 902 374.85**	**42 328 828.00**

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

Certifié conforme
Le Président

BILAN PASSIF

31/12/2018

PASSIF	Valeurs au 31/12/18	Valeurs au 31/12/17
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 0)	1 934 760.00	1 934 760.00
Primes d'émission, de fusion, d'apport	826 472.85	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	16 787 979.39	15 810 697.74
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	1 739 976.88	1 660 381.65
SITUATION NETTE	21 482 665.12	20 023 186.17
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**21 482 665.12**	**20 023 186.17**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	312 000.00	318 000.00
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS	**312 000.00**	**318 000.00**
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	3 976 726.05	2 509 370.93
Emprunts et dettes financières diverses (3)	393 426.11	286 549.18
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Fournisseurs	809 683.80	740 093.97
Fournisseurs, factures non parvenues	248 996.00	86 190.00
Dettes fiscales et sociales	11 047 228.90	10 676 542.39
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	12 980.44	23 786.56
Autres dettes	1 517 528.43	1 534 126.80
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	6 101 140.00	6 130 982.00
TOTAL DETTES	**24 107 709.73**	**21 987 641.83**
Écarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	**45 902 374.85**	**42 328 828.00**
(1) Dont à plus d'un an	*3 299 636.16*	*2 134 631.00*
(1) Dont à moins d'un an	*20 808 073.57*	*19 853 011.00*

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

(3) Dont emprunts participatifs

COMPTE DE RÉSULTAT

31/12/2018

	Du 01/01/18 Au 31/12/18	% CA	Du 01/01/17 Au 31/12/17	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	32 795 078	100	31 295 128	100	1 499 951	5
Montant net du chiffre d'affaires	**32 795 078**	**100**	**31 295 128**	**100**	**1 499 951**	**5**
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	7 800		5 335		2 465	46
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	660 222	2	769 772	2	-109 550	-14
Autres produits	2 792		4 729		-1 937	-41
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	**33 465 892**	**102**	**32 074 964**	**102**	**1 390 929**	**4**
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	6 262 556	19	6 038 163	19	224 392	4
Impôts, taxes et versements assimilés	935 992	3	904 304	3	31 688	4
Salaires et traitements	17 176 634	52	16 463 896	53	712 738	4
Charges sociales	6 995 917	21	6 749 417	22	246 501	4
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	397 433	1	413 821	1	-16 389	-4
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	356 315	1	324 815	1	31 500	10
Dotations aux provisions	7 000		50 000		-43 000	-86
Autres charges	231 363	1	243 432	1	-12 069	-5
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	**32 363 210**	**99**	**31 187 847**	**100**	**1 175 362**	**4**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**1 102 683**	**3**	**887 116**	**3**	**215 566**	**24**
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

31/12/2018

	Du 01/01/18 Au 31/12/18	% CA	Du 01/01/17 Au 31/12/17	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits financiers						
De participation (3)	588 162	2	353 495	1	234 667	66
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	15 368		14 577		791	5
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement			7 535		-7 535	-100
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	**603 529**	**2**	**375 607**	**1**	**227 923**	**61**
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.	1 000				1 000	
Intérêts et charges assimilées (4)	60 368		14 154		46 214	327
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	**61 368**		**14 154**		**47 214**	**334**
RÉSULTAT FINANCIER	**542 162**	**2**	**361 453**	**1**	**180 709**	**50**
RÉSULTAT COURANT avant impôts	**1 644 844**	**5**	**1 248 569**	**4**	**396 275**	**32**
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital	164 478	1	8 599		155 879	
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	**164 478**	**1**	**8 599**		**155 879**	
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	78 893		13 994		64 899	464
Sur opérations en capital	56 087		8 596		47 491	553
Dot. amortissements, dépréciations, prov.	264 067	1			264 067	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	**399 047**	**1**	**22 590**		**376 457**	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**-234 568**	**-1**	**-13 991**		**-220 578**	
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	-329 701	-1	-425 803	-1	96 102	-23
TOTAL DES PRODUITS	**34 233 900**	**104**	**32 459 170**	**104**	**1 774 731**	**5**
TOTAL DES CHARGES	**32 493 923**	**99**	**30 798 788**	**98**	**1 695 135**	**6**
Bénéfice ou Perte	**1 739 977**	**5**	**1 660 382**	**5**	**79 595**	**5**

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

SOMMAIRE DE L'ANNEXE

31/12/2018

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Informations		
	Produites	Non produites	
		NS	NA
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	O		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			NA
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			NA
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES			NA
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			NA

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 31/12/2018 dont le total est de 45 902 374.85 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 1 739 976.88 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

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

Acquisitions :

Le cabinet Auris Conseil à Cabestany (66) a rejoint notre groupe en janvier 2018.

Fusions :

Les sociétés Sogec et Aquitaine Expertise ont été dissoutes et une transmision universelle du patrimoine a eu lieu vers Exco FSO, avec effet rétroactif au 1er janvier 2018.

Intégration Fiscale :

La société Exco Fiduciaire du Sud Ouest et deux 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.

A compter de l'exercice 2019, Exco Fiduciaire du Sud Ouest, société mère, a décidé de mettre fin au groupe intégré en dénonçant l'option formulée en 2014.

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.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Fonds commercial :

Durée d'utilisation non limitée

Les fonds de commerce ayant une durée d'utilisation non limitée sont non amortissables.
L'entreprise a réalisé au cours de l'exercice un test de dépréciation pour s'assurer que la valeur actuelle était supérieure à sa valeur nette comptable, étant précisé que la valeur actuelle résulte de la valeur la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage.
Lorsque la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation à due concurrence est effectuée irrévocablement.

Le fonds commercial est inscrit à l'actif pour une valeur de 5 236 664 euros, constituée par le prix d'acquisition des clientèles.
A la suite du test de dépréciation, aucune dépréciation de cet élément d'actif n'est à constater.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles 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),

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

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

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

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.

ETAT DES IMMOBILISATIONS

31/12/2018

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	5 308 483		140 769
CORPORELLES	Terrains		78 206		
	Constructions	Sur sol propre	1 349 891		
		Sur sol d'autrui			
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.	1 486 798		10 222
	Installations techniques, matériel & outillage industriels				
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers	1 706 914		60 910
		Matériel de transport	7 677		
		Matériel de bureau & mobilier informatique	2 090 095		94 312
		Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours				30 010
	Avances et acomptes				
		TOTAL	6 719 582		195 454
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		12 815 362		3 242 959
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières		81 773		15 777
		TOTAL	12 897 135		3 258 736
		TOTAL GENERAL	24 925 200		3 594 959

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		22 733	5 426 519	
CORPORELLES	Terrains				78 206	
	Constructions	Sur sol propre			1 349 891	
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons		17 218	1 479 802	
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers		106 508	1 661 316	
		Matériel de transport			7 677	
		Mat. bureau, inform., mobilier		197 896	1 986 511	
		Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				30 010	
	Avances et acomptes					
		TOTAL		321 622	6 593 413	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations			2 752 105	13 306 215	
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières				97 550	
		TOTAL		2 752 105	13 403 765	
		TOTAL GENERAL		3 096 461	25 423 698	

ETAT DES AMORTISSEMENTS

31/12/2018

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**	185 084	9 904	22 733	172 254
Terrains					
Constructions	Sur sol propre	1 308 636	20 518		1 329 154
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.	831 788	78 356	17 218	892 926
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	1 395 307	89 407	91 768	1 392 945
	Matériel de transport	7 677			7 677
	Mat. bureau et informatiq., mob.	1 752 039	199 248	156 550	1 794 738
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	5 295 446	387 529	265 536	5 417 439
	TOTAL GENERAL	**5 480 531**	**397 433**	**288 269**	**5 589 694**

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

31/12/2018

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		318 000	137 000	143 000	312 000
	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		**318 000**	**137 000**	**143 000**	**312 000**
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations	- incorporelles		67 882		67 882
		- corporelles				
		- Titres mis en équivalence				
		- titres de participation		301 000		301 000
		- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours					
	Sur comptes clients		1 779 038	356 315	327 347	1 808 006
	Autres provisions pour dépréciation			136 067		136 067
	TOTAL		**1 779 038**	**861 263**	**327 347**	**2 312 955**
	TOTAL GÉNÉRAL		**2 097 038**	**998 263**	**470 347**	**2 624 955**
	Dont provisions pour pertes à terminaison					
	Dont dotations & reprises	- d'exploitation		433 196	470 347	
		- financières		301 000		
		- exceptionnelles		264 067		

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

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

31/12/2018

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			utilisées	non utilisées	
Provisions pour litiges	318 000	137 000	143 000		312 000
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 grandes réparations					
Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL	**318 000**	**137 000**	**143 000**		**312 000**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
d'exploitation		433 196	470 347		
financières		301 000			
exceptionnelles		264 067			

LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

31/12/2018

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)				
EXCO ECAF - 174 AVENUE DU TRUC 33700 MERIGNAC - 320	300 000	619 667	99.94	278 175
EXCO LANGUEDOC - AVENUE AUGUSTE ALBERTINI 34500 B	1 254 600	1 047 115	99.86	110 058
EXCO SOMOGEC - 8 AVENUE SADI CARNOT 40010 MONT D	394 800	809 309	99.94	201 574
EXCO AURIS - 16 CHEMIN DE SAINT GAUDERIQUE 66330 C	40 000	246 431	99.50	1 881
EXCO MAYRAN - AVENUE AUGUSTE ALBERTINI 34500 BEZI	100 000	227 564	99.97	-41 046
EXCO SOROSTE - 44 AVENUE FOCH 64200 BAYONNE - 3886	37 500	207 226	99.80	24 582
EXCO E.M. - RUE GEORGES MAGNOAC 65000 TARBES - 342	88 000	210 967	99.98	1 429
A.2.C EXCO - 8 PARC LEMBEYE 64600 ANGLET - 51083789	10 000	-175 619	100.00	14 858
EXCO CAUSSIMONT - RES. EDERENA 64100 BAYONNE - 385	54 000	769 282	100.00	92 425
EXCO VILA - 161 RUE DE L INDUSTRIE 66240 SAINT ESTEV	240 000	199 902	100.00	61 465
B.R.G. AUDIT ASSOCIES - 174 AVENUE DU TRUC 33700 ME	140 000	79 793	98.60	1 464
2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)				
AGIRAGRI - 6 RUE DE MILAN 75009 PARIS - 535302004	11 000	8 144	10.00	2 290
EXCO ET AUTRES - 42 AV. DE LA GRANDE ARMEE 75016 PA	150 400	55 984	14.86	19 501
SECOFI - 2 RUE DES FEUILLANTS 31300 TOULOUSE - 3097	400 838	4 942 854	10.63	657 874
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

31/12/2018

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	97 550		97 550
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	17 043 010	17 043 010	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	265 023	265 023	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 396	4 396	
	Etat & autres coll. publiques : Impôts sur les bénéfices	2 152 416	2 152 416	
	Etat & autres coll. publiques : Taxe sur la valeur ajoutée	179 484	179 484	
	Etat & autres coll. publiques : Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Etat & autres coll. publiques : Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	4 243 913	4 243 913	
	Charges constatées d'avance	112 201	112 201	
	TOTAUX	**24 097 993**	**24 000 443**	**97 550**

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

31/12/2018

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	112 201
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	**112 201**

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	4 461 502
Autres créances	4 396
Disponibilités	
TOTAL	**4 465 898**

CAPITAUX PROPRES

31/12/2018

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		

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		1 660 382
Prélèvements sur les réserves (à détailler)		
	Total des prélèvements sur les réserves	
	TOTAL DES ORIGINES	**1 660 382**
Affectations aux réserves	- Réserves légales	
	- Autres réserves	977 282
Dividendes		683 100
Autres répartitions		
Report à nouveau		
	TOTAL DES AFFECTATIONS	**1 660 382**

VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

31/12/2018

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	1 934 760			1 934 760
Primes liées au capital social	423 871	402 602		826 473
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	193 476			193 476
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	15 810 698	977 282		16 787 979
Écart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	**1 660 382**	**1 739 977**	**1 660 382**	**1 739 977**
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	**20 023 186**	**3 119 861**	**1 660 382**	**21 482 665**

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

31/12/2018

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	3 976 726	697 081	3 240 958	38 687
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	19 991		19 991	
Fournisseurs & comptes rattachés	1 058 680	1 058 680		
Personnel & comptes rattachés	4 199 216	4 199 216		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	3 376 088	3 376 088		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	3 445 424	3 445 424		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	26 501	26 501		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés	12 980	12 980		
Groupe & associés (2)	1 438 099	1 438 099		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	452 864	452 864		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	6 101 140	6 101 140		
TOTAUX	**24 107 710**	**20 808 074**	**3 260 949**	**38 687**

Renvois
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice 2 120 000
Emprunts remboursés en cours d'exer. 653 610
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

31/12/2018

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	6 101 140
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	**6 101 140**

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	1 366
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	248 996
Dettes fiscales et sociales	6 104 678
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	59 961
TOTAL DES CHARGES À PAYER	**6 415 001**

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

Au titre de l'exercice clos le 31/12/2018, le CICE s'élève à 638 242 €.

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 2 120 402.00 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 2014 - 2016
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			36 715			36 715
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)			**36 715**			**36 715**

	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions						
TOTAL			**36 715**			**36 715**

LES EFFECTIFS

	31/12/2018	31/12/2017
Personnel salarié :	**444.00**	**442.00**
Ingénieurs et cadres	96.00	83.00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	348.00	359.00
Ouvriers		
Personnel mis à disposition :	**1.00**	**1.01**
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	1.00	1.01
Ouvriers		

EXCO FIDUCIAIRE DU SUD OUEST
S.A.S. au capital de 1 934 760 euros
Siège social : 2 rue des Feuillants 31300 TOULOUSE
RCS TOULOUSE 540 800 406

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE MIXTE DU 25 JUIN 2019

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2018

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2018 s'élevant à 1 739 976,88 euros de la manière suivante :

- A titre de dividendes : 683.100 euros
- Le solde, en totalité au compte "Autres réserves".

Il est précisé que :

- Le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2018 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 17 454,96 euros,
- Le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2018 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 665 645,04 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	DIVIDENDE	ABATTEMENT Art. 158-3 du CGI
31/12/2017	683.100 €	17.350,43 € éligibles 665.749,57 € non éligibles
31/12/2016	1.451.070 €	36.855,00 € éligibles 1.414.215,00 € non éligibles
31/12/2015	683.100 €	17.328,53 € éligibles 665.771,47 non éligibles

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

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 25 juin 2019

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. 05.59.52.81.62
FAX 05.59.63.92.89
E-MAIL :jmsalanne@orange.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

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

PRÉSENTÉS A L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE

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 : jmsalanne@orange.fr

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2018

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 2018**, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

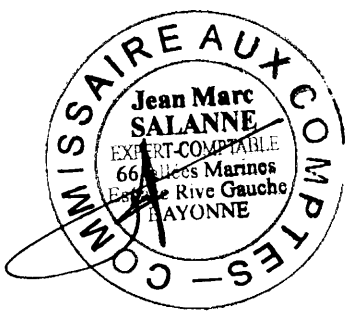
Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

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 qui nous sont applicables, sur la période du **01/01/2018** 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.

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

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.

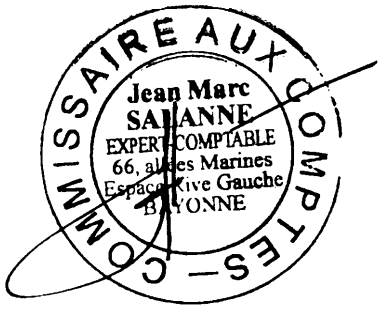
Les comptes annuels ont été arrêtés par votre président

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.

Fait à Bayonne,
Le 7 juin 2019



Jean-Marc SALANNE
Commissaire aux Comptes

BILAN ACTIF

31/12/2018

ACTIF	Valeurs au 31/12/18 Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	Valeurs au 31/12/17
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	189 855.49	172 254.49	17 601.00	8 694.55
Fonds commercial (1)	5 236 663.77	67 881.90	5 168 781.87	5 114 704.56
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	78 206.35		78 206.35	78 206.35
Constructions	2 829 692.80	2 222 079.59	607 613.21	696 265.38
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	3 655 504.14	3 195 359.64	460 144.50	649 663.65
Immobilisations corporelles en cours	30 010.05		30 010.05	
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	13 306 215.40	301 000.00	13 005 215.40	12 815 361.69
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	97 550.05		97 550.05	81 773.20
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	25 423 698.05	5 958 575.62	19 465 122.43	19 444 669.38
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)	12 581 507.89		12 581 507.89	11 993 156.00
Clients douteux, litigieux (3)		1 808 005.98	-1 808 005.98	-1 779 038.11
Clients Factures à établir (3)	4 461 502.40		4 461 502.40	3 965 780.40
Autres créances (3)	6 815 268.78	136 066.73	6 679 202.05	5 594 652.38
Founisseurs débiteurs	29 962.44		29 962.44	6 633.60
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	352 871.46		352 871.46	661.46
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	4 028 011.16		4 028 011.16	2 980 808.89
Charges constatées d'avance (3)	112 201.00		112 201.00	121 504.00
TOTAL ACTIF CIRCULANT	28 381 325.13	1 944 072.71	26 437 252.42	22 884 158.62
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	53 805 023.18	7 902 648.33	45 902 374.85	42 328 828.00

(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

PASSIF

	Valeurs au 31/12/18	Valeurs au 31/12/17
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 0)	1 934 760.00	1 934 760.00
Primes d'émission, de fusion, d'apport	826 472.85	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	16 787 979.39	15 810 697.74
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	1 739 976.88	1 660 381.65
SITUATION NETTE	21 482 665.12	20 023 186.17
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	21 482 665.12	20 023 186.17
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	312 000.00	318 000.00
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS	312 000.00	318 000.00
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	3 976 726.05	2 509 370.93
Emprunts et dettes financières diverses (3)	393 426.11	286 549.18
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Fournisseurs	809 683.80	740 093.97
Fournisseurs, factures non parvenues	248 996.00	86 190.00
Dettes fiscales et sociales	11 047 228.90	10 676 542.39
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	12 980.44	23 786.56
Autres dettes	1 517 528.43	1 534 126.80
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	6 101 140.00	6 130 982.00
TOTAL DETTES	24 107 709.73	21 987 641.83
Écarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	45 902 374.85	42 328 828.00
(1) Dont à plus d'un an	*3 299 636.16*	*2 134 631.00*
(1) Dont à moins d'un an	*20 808 073.57*	*19 853 011.00*

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

(3) Dont emprunts participatifs

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

COMPTE DE RÉSULTAT

31/12/2018

	Du 01/01/18 Au 31/12/18	% CA	Du 01/01/17 Au 31/12/17	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	32 795 078	100	31 295 128	100	1 499 951	5
Montant net du chiffre d'affaires	32 795 078	100	31 295 128	100	1 499 951	5
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	7 800		5 335		2 465	46
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	660 222	2	769 772	2	-109 550	-14
Autres produits	2 792		4 729		-1 937	-41
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	33 465 892	102	32 074 964	102	1 390 929	4
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	6 262 556	19	6 038 163	19	224 392	4
Impôts, taxes et versements assimilés	935 992	3	904 304	3	31 688	4
Salaires et traitements	17 176 634	52	16 463 896	53	712 738	4
Charges sociales	6 995 917	21	6 749 417	22	246 501	4
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	397 433	1	413 821	1	-16 389	-4
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	356 315	1	324 815	1	31 500	10
Dotations aux provisions	7 000		50 000		-43 000	-86
Autres charges	231 363	1	243 432	1	-12 069	-5
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	32 363 210	99	31 187 847	100	1 175 362	4
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	1 102 683	3	887 116	3	215 566	24
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

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

COMPTE DE RÉSULTAT - SUITE

31/12/2018

		Du 01/01/18 Au 31/12/18	% CA	Du 01/01/17 Au 31/12/17	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits financiers							
De participation	(3)	588 162	2	353 495	1	234 667	66
Autres valeurs mob. créances d'actif immo.	(3)						
Autres intérêts et produits assimilés	(3)	15 368		14 577		791	5
Reprises sur prov., dépréciations, transferts							
Différences positives de change							
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement				7 535		-7 535	-100
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS		603 529	2	375 607	1	227 923	61
Charges financières							
Dot. amortissements, dépréc., prov.		1 000				1 000	
Intérêts et charges assimilées	(4)	60 368		14 154		46 214	327
Différences négatives de change							
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement							
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES		61 368		14 154		47 214	334
RÉSULTAT FINANCIER		542 162	2	361 453	1	180 709	50
RÉSULTAT COURANT avant impôts		1 644 844	5	1 248 569	4	396 275	32
Produits exceptionnels							
Sur opérations de gestion							
Sur opérations en capital		164 478	1	8 599		155 879	
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges							
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		164 478	1	8 599		155 879	
Charges exceptionnelles							
Sur opérations de gestion		78 893		13 994		64 899	464
Sur opérations en capital		56 087		8 596		47 491	553
Dot. amortissements, dépréciations, prov.		264 067	1			264 067	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		399 047	1	22 590		376 457	
RESULTAT EXCEPTIONNEL		-234 568	-1	-13 991		-220 578	
Participation des salariés aux résultats							
Impôt sur les bénéfices		-329 701	-1	-425 803	-1	96 102	-23
TOTAL DES PRODUITS		34 233 900	104	32 459 170	104	1 774 731	5
TOTAL DES CHARGES		32 493 923	99	30 798 788	98	1 695 135	6
Bénéfice ou Perte		1 739 977	5	1 660 382	5	79 595	5

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

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

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			NA
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			NA
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES			NA
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			NA

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 31/12/2018 dont le total est de 45 902 374.85 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 1 739 976.88 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

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

Acquisitions :

Le cabinet Auris Conseil à Cabestany (66) a rejoint notre groupe en janvier 2018.

Fusions :

Les sociétés Sogec et Aquitaine Expertise ont été dissoutes et une transmision universelle du patrimoine a eu lieu vers Exco FSO, avec effet rétroactif au 1er janvier 2018.

Intégration Fiscale :

La société Exco Fiduciaire du Sud Ouest et deux 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.

A compter de l'exercice 2019, Exco Fiduciaire du Sud Ouest, société mère, a décidé de mettre fin au groupe intégré en dénonçant l'option formulée en 2014.

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.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Fonds commercial :

Durée d'utilisation non limitée

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

Les fonds de commerce ayant une durée d'utilisation non limitée sont non amortissables.
L'entreprise a réalisé au cours de l'exercice un test de dépréciation pour s'assurer que la valeur actuelle était supérieure à sa valeur nette comptable, étant précisé que la valeur actuelle résulte de la valeur la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage.
Lorsque la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation à due concurrence est effectuée irrévocablement.

Le fonds commercial est inscrit à l'actif pour une valeur de 5 236 664 euros, constituée par le prix d'acquisition des clientèles.
A la suite du test de dépréciation, aucune dépréciation de cet élément d'actif n'est à constater.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles 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),

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

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

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

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

31/12/2018

	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	5 308 483		140 769
CORPORELLES	Terrains		78 206		
CORPORELLES	Constructions	Sur sol propre	1 349 891		
CORPORELLES	Constructions	Sur sol d'autrui			
CORPORELLES	Constructions	Inst. générales, agencts & aménagts construct.	1 486 798		10 222
CORPORELLES	Installations techniques, matériel & outillage industriels				
CORPORELLES	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers	1 706 914		60 910
CORPORELLES	Autres immos corporelles	Matériel de transport	7 677		
CORPORELLES	Autres immos corporelles	Matériel de bureau & mobilier informatique	2 090 095		94 312
CORPORELLES	Autres immos corporelles	Emballages récupérables & divers			
CORPORELLES	Immobilisations corporelles en cours				30 010
CORPORELLES	Avances et acomptes				
CORPORELLES		TOTAL	6 719 582		195 454
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
FINANCIERES	Autres participations		12 815 362		3 242 959
FINANCIERES	Autres titres immobilisés				
FINANCIERES	Prêts et autres immobilisations financières		81 773		15 777
FINANCIERES		TOTAL	12 897 135		3 258 736
		TOTAL GENERAL	24 925 200		3 594 959

	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		22 733	5 426 519	
CORPORELLES	Terrains				78 206	
CORPORELLES	Constructions	Sur sol propre			1 349 891	
CORPORELLES	Constructions	Sur sol d'autrui				
CORPORELLES	Constructions	Inst. gal. agen. amé. cons		17 218	1 479 802	
CORPORELLES	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					
CORPORELLES		Inst. gal. agen. amé. divers		106 508	1 661 316	
CORPORELLES	Autres immos corporelles	Matériel de transport			7 677	
CORPORELLES	Autres immos corporelles	Mat. bureau, inform., mobilier		197 896	1 986 511	
CORPORELLES	Autres immos corporelles	Emb. récupérables & divers				
CORPORELLES	Immobilisations corporelles en cours				30 010	
CORPORELLES	Avances et acomptes					
CORPORELLES		TOTAL		321 622	6 593 413	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
FINANCIERES	Autres participations			2 752 105	13 306 215	
FINANCIERES	Autres titres immobilisés					
FINANCIERES	Prêts & autres immob. financières				97 550	
FINANCIERES		TOTAL		2 752 105	13 403 765	
		TOTAL GENERAL		3 096 461	25 423 698	

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

ETAT DES AMORTISSEMENTS

31/12/2018

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	185 084	9 904	22 733	172 254
Terrains					
Constructions	Sur sol propre	1 308 636	20 518		1 329 154
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.	831 788	78 356	17 218	892 926
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	1 395 307	89 407	91 768	1 392 945
	Matériel de transport	7 677			7 677
	Mat. bureau et informatiq., mob.	1 752 039	199 248	156 550	1 794 738
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	5 295 446	387 529	265 536	5 417 439
	TOTAL GENERAL	5 480 531	397 433	288 269	5 589 694

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					

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

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

31/12/2018

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		318 000	137 000	143 000	312 000
	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		318 000	137 000	143 000	312 000
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations	- incorporelles		67 882		67 882
		- corporelles				
		- Titres mis en équivalence				
		- titres de participation		301 000		301 000
		- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours					
	Sur comptes clients		1 779 038	356 315	327 347	1 808 006
	Autres provisions pour dépréciation			136 067		136 067
	TOTAL		1 779 038	861 263	327 347	2 312 955
	TOTAL GÉNÉRAL		2 097 038	998 263	470 347	2 624 955
	Dont provisions pour pertes à terminaison					
	Dont dotations & reprises	- d'exploitation		433 196	470 347	
		- financières		301 000		
		- exceptionnelles		264 067		

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

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			utilisées	non utilisées	
Provisions pour litiges	318 000	137 000	143 000		312 000
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 grandes réparations					
Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL	318 000	137 000	143 000		312 000
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
d'exploitation		433 196	470 347		
financières		301 000			
exceptionnelles		264 067			

LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

31/12/2018

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)				
EXCO ECAF - 174 AVENUE DU TRUC 33700 MERIGNAC - 320	300 000	619 667	99.94	278 175
EXCO LANGUEDOC - AVENUE AUGUSTE ALBERTINI 34500 B	1 254 600	1 047 115	99.86	110 058
EXCO SOMOGEC - 8 AVENUE SADI CARNOT 40010 MONT D	394 800	809 309	99.94	201 574
EXCO AURIS - 16 CHEMIN DE SAINT GAUDERIQUE 66330 C	40 000	246 431	99.50	1 881
EXCO MAYRAN - AVENUE AUGUSTE ALBERTINI 34500 BEZI	100 000	227 564	99.97	-41 046
EXCO SOROSTE - 44 AVENUE FOCH 64200 BAYONNE - 3886	37 500	207 226	99.80	24 582
EXCO E.M. - RUE GEORGES MAGNOAC 65000 TARBES - 342	88 000	210 967	99.98	1 429
A.2.C EXCO - 8 PARC LEMBEYE 64600 ANGLET - 51083789	10 000	-175 619	100.00	14 858
EXCO CAUSSIMONT - RES. EDERENA 64100 BAYONNE - 385	54 000	769 282	100.00	92 425
EXCO VILA - 161 RUE DE L INDUSTRIE 66240 SAINT ESTEV	240 000	199 902	100.00	61 465
B.R.G. AUDIT ASSOCIES - 174 AVENUE DU TRUC 33700 ME	140 000	79 793	98.60	1 464
2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)				
AGIRAGRI - 6 RUE DE MILAN 75009 PARIS - 535302004	11 000	8 144	10.00	2 290
EXCO ET AUTRES - 42 AV. DE LA GRANDE ARMEE 75016 PA	150 400	55 984	14.86	19 501
SECOFI - 2 RUE DES FEUILLANTS 31300 TOULOUSE - 3097	400 838	4 942 854	10.63	657 874
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	97 550		97 550
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	17 043 010	17 043 010	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	265 023	265 023	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 396	4 396	
	Etat & autres coll. publiques — Impôts sur les bénéfices	2 152 416	2 152 416	
	Etat & autres coll. publiques — Taxe sur la valeur ajoutée	179 484	179 484	
	Etat & autres coll. publiques — Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Etat & autres coll. publiques — Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	4 243 913	4 243 913	
	Charges constatées d'avance	112 201	112 201	
	TOTAUX	24 097 993	24 000 443	97 550

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

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

31/12/2018

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	112 201
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	112 201

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	4 461 502
Autres créances	4 396
Disponibilités	
TOTAL	4 465 898

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		

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		1 660 382
Prélèvements sur les réserves (à détailler)		
Total des prélèvements sur les réserves		
TOTAL DES ORIGINES		1 660 382
Affectations aux réserves	- Réserves légales	
	- Autres réserves	977 282
Dividendes		683 100
Autres répartitions		
Report à nouveau		
TOTAL DES AFFECTATIONS		1 660 382

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

VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

31/12/2018

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	1 934 760			1 934 760
Primes liées au capital social	423 871	402 602		826 473
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	193 476			193 476
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	15 810 698	977 282		16 787 979
Écart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	1 660 382	1 739 977	1 660 382	1 739 977
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	20 023 186	3 119 861	1 660 382	21 482 665

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

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

31/12/2018

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				
Emprunts & dettes etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	3 976 726	697 081	3 240 958	38 687
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	19 991		19 991	
Fournisseurs & comptes rattachés	1 058 680	1 058 680		
Personnel & comptes rattachés	4 199 216	4 199 216		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	3 376 088	3 376 088		
Etat & autres collectiv. publiques Impôts sur les bénéfices				
Etat & autres collectiv. publiques Taxe sur la valeur ajoutée	3 445 424	3 445 424		
Etat & autres collectiv. publiques Obligations cautionnées				
Etat & autres collectiv. publiques Autres impôts, tax & assimilés	26 501	26 501		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés	12 980	12 980		
Groupe & associés (2)	1 438 099	1 438 099		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	452 864	452 864		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	6 101 140	6 101 140		
TOTAUX	24 107 710	20 808 074	3 260 949	38 687

Renvois
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice 2 120 000
Emprunts remboursés en cours d'exer. 653 610
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

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

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	6 101 140
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	6 101 140

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	1 366
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	248 996
Dettes fiscales et sociales	6 104 678
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	59 961
TOTAL DES CHARGES À PAYER	6 415 001

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 31/12/2018, le CICE s'élève à 638 242 €.

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 2 120 402.00 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 2014 - 2016
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			36 715			36 715
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)			36 715			36 715

	Autres	Dirigeants	Provisions	Montant
Engagements en matière de pensions				
TOTAL			36 715	36 715

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

LES EFFECTIFS

	31/12/2018	31/12/2017
Personnel salarié :	444.00	442.00
Ingénieurs et cadres	96.00	83.00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	348.00	359.00
Ouvriers		
Personnel mis à disposition :	1.00	1.01
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	1.00	1.01
Ouvriers		

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