

RCS : NANTES Code greffe : 4401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1992 B 00214 Numéro SIREN : 384 440 889 Nom ou dénomination : EXCO AVEC

Ce dépôt a été enregistré le 05/12/2022 sous le numéro de dépôt 26794



Fertilisateurs d'Entreprises

Audit - Expertise Comptable - Conseil

Nantes

29 bd Albert Einstein
CS 92351
44323 Nantes Cedex 3
Tél. 02 40 40 35 35
e-mail : excoavec@exco.fr

Thouaré

9 bis place de la République
44470 Thouaré sur Loire
Tél. 02 51 13 00 12
e-mail : excothouare@exco.fr

Vertou

8 place Beau Verger
44120 Vertou
Tél. 02 51 71 23 42
e-mail : excovertou@exco.fr

La Baule

3 avenue Marguerite Jean
44500 La Baule
Tél. 02 40 60 35 41
e-mail : excolabaule@exco.fr

Clisson

18 Grande Rue de la Trinité
44190 Clisson
Tél. 02 51 79 01 36
e-mail : exco.clisson@exco.fr

Cabinet EXCO AVEC

29 Boulevard Einstein

44300 NANTES

Etats financiers au 31/08/2022

CERTIFIÉ CONFORME

A handwritten signature in blue ink, consisting of a stylized, overlapping loop structure.



Bilan actif

	31/08/2022			31/08/2021
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions brevets droits similaires	64 699	38 834	25 865	38 296
Fonds commercial (1)	1 997 681		1 997 681	1 997 681
Autres immobilisations incorporelles	331 218		331 218	331 218
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	10 022	8 570	1 453	1 655
Installations techniques,mat. et outillage indus.				
Autres immobilisations corporelles	724 456	568 674	155 782	190 070
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	8 560		8 560	8 560
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	58 101		58 101	57 151
ACTIF IMMOBILISE	3 194 737	616 078	2 578 660	2 624 631
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et Acomptes versés sur commandes				
CREANCES (3)				
Créances clients et comptes rattachés	1 861 055	137 648	1 723 407	1 465 451
Autres créances	198 847		198 847	148 116
Capital souscrit appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 052 898		1 052 898	2 350 192
Charges constatées d'avance	112 724		112 724	110 007
ACTIF CIRCULANT	3 225 524	137 648	3 087 876	4 073 766
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	6 420 261	753 726	5 666 536	6 698 397

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan passif

	31/08/2022	31/08/2021
Capital social ou individuel	827 885	827 885
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	290 917	290 917
Ecart de réévaluation		
RESERVES		
Réserve légale	82 789	82 789
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 270 000	1 180 000
Report à nouveau	7 166	1 237
Résultat de l'exercice	779 528	695 929
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	3 258 285	3 078 756
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS RISQUES, CHARGES		
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	699 040	1 025 945
Emprunts et dettes financières divers	10 367	630 491
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	2 360	2 610
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	208 800	599 374
Dettes fiscales et sociales	1 448 797	1 309 288
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	38 887	51 933
Produits constatés d'avance		
DETTES	2 408 251	3 619 640
Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF	5 666 536	6 698 397
Résultat de l'exercice exprimé en euros et centièmes	779 528,38	695 928,58
(1) Dont dettes à moins d'un an	2 265 788	2 977 373
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de résultat

Compte de résultat			31/08/2022	31/08/2021
	France	Exportation	12 mois	12 mois
Ventes de marchandises	8 339		8 339	3 346
Production vendue (Biens)				
Production vendue (Services et Travaux)	8 945 627	1 621	8 947 249	8 392 017
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	8 953 967	1 621	8 955 588	8 395 363
Productions stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			32 600	42 433
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			27 532	77 396
Autres produits			1 837	3 194
PRODUITS D'EXPLOITATION			9 017 557	8 518 385
Achats de marchandises			2 373	2 243
Variation de stock				
Achats de matières et autres approvisionnements				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes			3 141 932	2 958 886
Impôts, taxes et versements assimilés			217 371	198 835
Salaires et traitements			3 051 581	2 868 160
Charges sociales du personnel			1 152 041	1 149 913
Cotisations personnelles de l'exploitant				
Dotations aux amortissements :				
- sur immobilisations			92 253	111 268
- charges d'exploitation à répartir				
Dotations aux provisions :				
- sur immobilisations				
- sur actif circulant			62 470	54 163
- pour risques et charges				
Autres charges			4 818	51 327
CHARGES D'EXPLOITATION			7 724 840	7 394 795
RESULTAT D'EXPLOITATION			1 292 717	1 123 591

Compte de résultat

	31/08/2022	31/08/2021
RESULTAT D'EXPLOITATION	1 292 717	1 123 591
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et transfert de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	1	2 2
PRODUITS FINANCIERS	1	4
Dotations aux amortissements et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	17 474	16 263
CHARGES FINANCIERES	17 474	16 263
RESULTAT FINANCIER	(17 473)	(16 259)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	1 275 244	1 107 332
Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et transferts de charges	15 810	35 656
PRODUITS EXCEPTIONNELS	15 810	35 656
Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements et aux provisions	52 017	21 391
CHARGES EXCEPTIONNELLES	52 017	21 391
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(36 206)	14 265
Participation des salariés Impôts sur les bénéfices	174 359 285 150	157 492 268 176
TOTAL DES PRODUITS	9 033 368	8 554 045
TOTAL DES CHARGES	8 253 840	7 858 117
RESULTAT DE L'EXERCICE	779 528	695 929
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs (3) dont produits concernant les entreprises liées (4) dont intérêts concernant les entreprises liées		

Annexe

Etats financiers au **31/08/2022**

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

FAIT CARACTERISTIQUES

Pas de fait caractéristique sur l'exercice.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **5 666 536 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 9 033 368 euros** et un total **charges de 8 253 840 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 779 528 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/09/2021** et finit le **31/08/2022**.
Il a une durée de **12 mois**.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute 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.

Les méthodes et durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

- Logiciels informatiques : linéaire sur 1 à 5 ans
- Agencements, aménagements : linéaire sur 3 à 10 ans
- Matériels de bureau : linéaire sur 3 à 5 ans
- Mobiliers de bureaux : linéaire sur 3 à 7 ans

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/08/2022
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	

INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement					
	Autres	2 393 598				2 393 598
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 393 598				2 393 598

CORPORELLES	Terrains					
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement	10 022				10 022
	Instal technique, matériel outillage industriels					
	Instal., agencement, aménagement divers	331 105		22 095		353 200
	Matériel de transport					
	Matériel de bureau, mobilier	348 019		23 236		371 256
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	689 146		45 332		734 478

FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations	8 560				8 560
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières	57 151		950		58 101
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	65 711		950		66 661

TOTAL	3 148 455		46 282			3 194 737
--------------	------------------	--	---------------	--	--	------------------

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/08/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	26 403	12 432		38 834
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	26 403	12 432		38 834
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	8 367	202		8 570
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	240 846	21 646		262 492
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	248 209	57 973		306 182
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	497 422	79 822		577 243
TOTAL		523 825	92 253		616 078

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

Etat exprimé en euros

Début exercice

Augmentations

Diminutions

31/08/2022

PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	101 308	62 470	26 130	137 648
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	101 308	62 470	26 130	137 648
TOTAL GENERAL		101 308	62 470	26 130	137 648

Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		62 470	26 130	
--	--	--------	--------	--

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/08/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	58 101		58 101
	Clients douteux ou litigieux	67 169	67 169	
	Autres créances clients	1 793 886	1 793 886	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	165 867	165 867	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	32 981	32 981	
	Charges constatées d'avances	112 724	112 724	
	TOTAL DES CREANCES	2 230 727	2 172 626	58 101
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

31/08/2022

1 an au plus

1 à 5 ans

plus de 5 ans

DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)			
	Autres emprunts obligataires (1)			
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)			
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	699 040	558 937	140 103
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)			
	Fournisseurs et comptes rattachés	208 800	208 800	
	Personnel et comptes rattachés	514 947	514 947	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	314 586	314 586	
	Impôts sur les bénéfices	83 103	83 103	
	Taxes sur la valeur ajoutée	473 868	473 868	
	Obligations cautionnées			
	Autres impôts, taxes et assimilés	62 293	62 293	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Groupe et associés (2)	10 367	10 367	
	Autres dettes	38 887	38 887	
	Dette représentative de titres empruntés			
	Produits constatés d'avance			
	TOTAL DES DETTES	2 405 891	2 265 788	140 103
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		327 012		
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

Etat exprimé en euros	31/08/2022	Entreprises liées	Entreprises avec un lien de participation	Dettes, créances représentées par effets de commerce
Bilan Actif				
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Avances, acomptes sur immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immobilisations corporelles				
Participations				
Créances sur participations				
Prêts				
Autres titres immobilisés				
Autres immobilisations financières				
Actif circulant				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés				
Autres créances		2 461		
Capital souscrit appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités				
Bilan Passif				
Dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes envers établissements de crédits				
Emprunts et dettes financières divers		9 097		
Avances, acomptes reçus sur commandes				
Dettes fournisseurs comptes rattachés		12 800		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				

Fonds Commercial

Etat exprimé en euros	31/08/2022	Observations
Achetés avec protection juridique		
Eléments acquis du fonds de commerce	1 840 672	
Fonds commerciaux réévalués		
Fonds commerciaux reçus en apport	488 227	
TOTAL	2 328 899	

La société EXCO-AVEC possède à son actif une valeur de clientèle d'un montant global de 2.329 K€. Cet actif incorporel a une durée de vie illimitée. La situation de l'entreprise, sa rentabilité et l'évolution de son chiffre d'affaires la conduise à ne pas amortir ni déprécier cet actif.

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros		31/08/2022
Total des Produits à recevoir		264 915
Autres créances clients		262 915
<i>Clients factures a etablr</i>	262 915	
Autres créances		2 000
<i>Divers prod. a recevoir</i>	2 000	

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/08/2022

Total des Charges à payer		561 249
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		107
<i>Int.cour./empr.etb credit</i>	<i>107</i>	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		36 228
<i>Fourniss.fact.non parvenu</i>	<i>36 228</i>	
Dettes fiscales et sociales		524 914
<i>Dettes provisio.pour conges</i>	<i>280 005</i>	
<i>Pers.autr.charges a payer</i>	<i>60 000</i>	
<i>Charg.social/conges a payer</i>	<i>104 811</i>	
<i>Autr.charg.social.a payer</i>	<i>25 000</i>	
<i>Etat cap</i>	<i>31 307</i>	
<i>Taxe apprentissage à payer</i>	<i>1 941</i>	
<i>Effort construction à payer</i>	<i>21 849</i>	

Charges et Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros

31/08/2022

Charges

Produits

Charges et Produits d'EXPLOITATION

112 724

Charges et Produits FINANCIERS

Charges et Produits EXCEPTIONNELS

TOTAL

112 724

Capital social

Etat exprimé en euros		31/08/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		54 175,00	15,2817	827 885,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		54 175,00	15,2817	827 885,00

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros	Capitaux propres clôture 31/08/2021	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/08/2022
Capital social	827 885				827 885
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	290 917				290 917
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	82 789				82 789
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	1 180 000	90 000			1 270 000
Report à nouveau	1 237	5 929			7 166
Résultat de l'exercice	695 929	(695 929)		779 528	779 528
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	3 078 756	(600 000)		779 528	3 258 285

Date de l'assemblée générale

Dividendes attribués 600 000

¹ dont dividende provenant du résultat n-1 600 000

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 2 478 756

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 2 478 756

² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 179 528

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Etat exprimé en euros	31/08/2022	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		1 275 244	269 822	1 005 422
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		(210 565)	15 328	(225 893)
RESULTAT COMPTABLE		1 064 678	285 150	779 528

(1) après retraitements fiscaux.

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Etat exprimé en euros

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/08/2022
Emprunts	Garanties bancaires	Ets de crédit	1 270 000	698 933
		TOTAL	1 270 000	698 933

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Etat exprimé en euros

31/08/2022

ACCROISSEMENTS	Provisions règlementées	
	Autres	
ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	Charges à payer	3 280
	Autres	
	Participation des salariés	174 359
ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		177 639

--	--

Effectif moyen

		31/08/2022	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		12	
	Professions intermédiaires			
	Employés		82	
	Ouvriers			
	TOTAL		94	

Tableau des résultats et autres éléments caractéristiques de la société au cours des cinq derniers exercices

(Décret N° 67-236 du 23 mars 1967)

Etat exprimé en euros		31/08/2018	31/08/2019	31/08/2020	31/08/2021	31/08/2022
CAPITAL en Fin d'exercice	Capital social	827 885	827 885	827 885	827 885	827 885
	Nombre d'actions ordinaires	54 175	54 175	54 175	54 175	54 175
	Nombre d'actions dividende prioritaire sans droit de vote					
	Nombre maximal d'actions à créer :					
	- Par conversion d'obligation - Par droit de souscription					
OPERATIONS et RESULTAT	Chiffre d'affaires (hors taxes)	6 689 307	7 314 456	7 872 328	8 395 363	8 955 588
	Résultat avant impôts, participations dotations aux amortis et prov.	865 699	993 558	1 039 684	1 209 683	1 367 630
	Impôts sur les bénéfices	176 846	229 724	218 247	268 176	285 150
	Participation des salariés	71 320	117 489	115 936	157 492	174 359
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amortis et provisions	525 193	590 785	576 463	695 929	779 528
	Résultat distribué (1)	460 000	460 000	530 000		
RESULTAT PAR ACTION	Résultat après impôts, participation, avant dotations aux amortis et prov.	11	12	13	14	17
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amortis et provisions	10	11	11	13	14
	Dividende attribué (1)	8	8	10		
PERSONNEL	Effectif moyen salarié	72	78	88	88	94
	Montant de la masse salariale	2 323 521	2 528 076	2 719 989	2 868 160	3 051 581
	Montant des sommes versées en avantages sociaux	857 937	971 430	1 064 064	1 149 913	1 152 041

(1) au cours de l'exercice

Annexe libre

Etat exprimé en euros

Honoraires du commissaire aux comptes :

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 3.280 € au titre de la mission de certification légale des comptes.

EXCO AVEC
Société Anonyme au capital de 827 885 euros
Siège social : 29 boulevard Einstein 44300 NANTES
384 440 889 RCS NANTES

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 18 NOVEMBRE 2022

PROPOSITION DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2022

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition du Conseil d'Administration et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2022 s'élevant à 779 528,38 euros de la manière suivante :

ORIGINE DU RESULTAT A AFFECTER :

1) Résultat de l'exercice	€	779 528,38
2) Report à nouveau antérieur	€	7 165,90
TOTAL	€	786 694,28

AFFECTATION :

1) Dividendes soit 11,08 € par action	€	600 000,00
2) Autres réserves	€	186 000,00
3) Report à nouveau	€	694,28
TOTAL	€	786 694,28

Le compte « autres réserves » s'élève ainsi à 1 456 000,00 euros et le compte « report à nouveau » à 694,28 euros.



Il est précisé que :

- ✓ le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 août 2022 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 177,20 euros,
- ✓ le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 août 2022 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 599 822,80 euros.

Le paiement des dividendes sera effectué à compter du 18 décembre 2022.

L'Assemblée Générale prend acte que les actionnaires ont été informés que :

Les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1er janvier 2018 sont soumis l'année de leur versement à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) non libératoire de 12,8% perçu à titre d'acompte, ainsi qu'aux prélèvements sociaux, au taux global de 17,2%. Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

Peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense doit être formulée sous la forme d'une attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement du dividende.

L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu :

- soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, pour les personnes physiques qui y ont intérêt,
- soit, en cas d'option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %.

Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif. A défaut d'option pour le barème progressif, le PFU s'applique de plein droit.

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

- ✓ Exercice clos le 31 août 2019 : 530 000,00 euros, soit 9,78 euros par titre
 - ♦ dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 157,00 euros
 - ♦ dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 529 843,00 euros



- ✓ Exercice clos le 31 août 2020 : 550 000,00 euros, soit 10,15 euros par titre
 - ♦ dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 162,44 euros
 - ♦ dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 549 837,56 euros
- ✓ Exercice clos le 31 août 2021 : 600 000,00 euros, soit 11,08 euros par titre
 - ♦ dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 177,00 euros
 - ♦ dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 599 823,00 euros

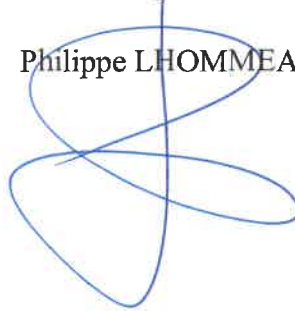
VOTE DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 18 NOVEMBRE 2022

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

CERTIFIE CONFORME

**LE PRESIDENT DU
CONSEIL D'ADMINISTRATION**

Philippe LHOMMEAU



ATTESTATION DE CONFORMITE DES DOCUMENTS COMPTABLES

Concernant la société suivante :

Dénomination : EXCO AVEC

Forme juridique : Société Anonyme

Numéro RCS : 384 440 889 RCS NANTES

Représentée par : Philippe LHOMMEAU

☒ agissant en qualité de représentant(e) légal(e)

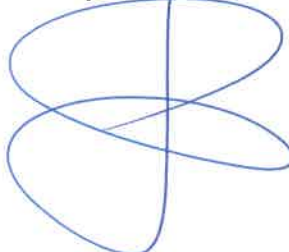
☐ étant dûment habilité(e) par les textes régissant la forme de la société ci-dessus à effectuer la certification des documents comptables (art. R. 123-102 du code de commerce)

- ❶ **Certifie que les documents comptables transmis sous forme électronique sont conformes aux comptes approuvés par l'Assemblée Générale, ou, en cas d'associé unique, par ce dernier.**
- ❷ **Déclare donner mandat pour effectuer le dépôt des documents mentionnés aux articles L.232-21 à L.232-23 du Code de commerce à :**

Cabinet EXCO AVEC
29 boulevard Einstein – 44300 NANTES
384 440 889 RCS NANTES

FAIT A NANTES
LE 30/11/2022.....

Philippe LHOMMEAU
DIRECTEUR GENERAL



Valérie André
Jérôme Boutolleau
François Caillaud
Sébastien Caillaud
Raoul Dauger
Anne Hermouet
Jean-Yves Billon

Experts-comptables
Commissaires aux comptes
Associés

EXCO AVEC

29 BOULEVARD ALBERT EINSTEIN
44300 - NANTES

■■■■■■■■■■

Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 août 2022

Assemblée générale ordinaire
du 18 novembre 2022

Ce rapport contient 30 pages

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels Exercice clos le 31 août 2022

À l'assemblée générale de la société EXCO AVEC,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société EXCO AVEC relatifs à l'exercice clos le 31 août 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} septembre 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires

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

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-6 du code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

Informations relatives au gouvernement d'entreprise

Nous attestons de l'existence, dans la section du rapport de gestion du conseil d'administration consacrée au gouvernement d'entreprise, des informations requises par l'article L. 225-37-4 du code de commerce.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

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

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

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

son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à La Roche-sur-Yon, le 3 novembre 2022

Le Commissaire aux Comptes,

ACCIOR - A.R.C.



Sébastien CAILLAUD

Comptes annuels

Exercice clos le 31 août 2022

Bilan actif

	31/08/2022			31/08/2021
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions brevets droits similaires	64 699	38 834	25 865	38 296
Fonds commercial (1)	1 997 681		1 997 681	1 997 681
Autres immobilisations incorporelles	331 218		331 218	331 218
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	10 022	8 570	1 453	1 655
Installations techniques,mat. et outillage indus.				
Autres immobilisations corporelles	724 456	568 674	155 782	190 070
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	8 560		8 560	8 560
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	58 101		58 101	57 151
ACTIF IMMOBILISE	3 194 737	616 078	2 578 660	2 624 631
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et Acomptes versés sur commandes				
CREANCES (3)				
Créances clients et comptes rattachés	1 861 055	137 648	1 723 407	1 465 451
Autres créances	198 847		198 847	148 116
Capital souscrit appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 052 898		1 052 898	2 350 192
Charges constatées d'avance	112 724		112 724	110 007
ACTIF CIRCULANT	3 225 524	137 648	3 087 876	4 073 766
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	6 420 261	753 726	5 666 536	6 698 397

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan passif

	31/08/2022	31/08/2021
Capital social ou individuel	827 885	827 885
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	290 917	290 917
Ecarts de réévaluation		
RESERVES		
Réserve légale	82 789	82 789
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 270 000	1 180 000
Report à nouveau	7 166	1 237
Résultat de l'exercice	779 528	695 929
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	3 258 285	3 078 756
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS RISQUES, CHARGES		
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	699 040	1 025 945
Emprunts et dettes financières divers	10 367	630 491
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	2 360	2 610
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	208 800	599 374
Dettes fiscales et sociales	1 448 797	1 309 288
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	38 887	51 933
Produits constatés d'avance		
DETTES	2 408 251	3 619 640
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	5 666 536	6 698 397
Résultat de l'exercice exprimé en euros et centièmes	779 528,38	695 928,58
(1) Dont dettes à moins d'un an	2 265 788	2 977 373
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de résultat

			31/08/2022	31/08/2021
	France	Exportation	12 mois	12 mois
Ventes de marchandises	8 339		8 339	3 346
Production vendue (Biens)				
Production vendue (Services et Travaux)	8 945 627	1 621	8 947 249	8 392 017
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	8 953 967	1 621	8 955 588	8 395 363
Productions stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			32 600	42 433
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			27 532	77 396
Autres produits			1 837	3 194
PRODUITS D'EXPLOITATION			9 017 557	8 518 385
Achats de marchandises			2 373	2 243
Variation de stock				
Achats de matières et autres approvisionnements				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes			3 141 932	2 958 886
Impôts, taxes et versements assimilés			217 371	198 835
Salaires et traitements			3 051 581	2 868 160
Charges sociales du personnel			1 152 041	1 149 913
Cotisations personnelles de l'exploitant				
Dotations aux amortissements :				
- sur immobilisations			92 253	111 268
- charges d'exploitation à répartir				
Dotations aux provisions :				
- sur immobilisations				
- sur actif circulant			62 470	54 163
- pour risques et charges				
Autres charges			4 818	51 327
CHARGES D'EXPLOITATION			7 724 840	7 394 795
RESULTAT D'EXPLOITATION			1 292 717	1 123 591

Compte de résultat

	31/08/2022	31/08/2021
RESULTAT D'EXPLOITATION	1 292 717	1 123 591
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et transfert de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	1	2 2
PRODUITS FINANCIERS	1	4
Dotations aux amortissements et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	17 474	16 263
CHARGES FINANCIERES	17 474	16 263
RESULTAT FINANCIER	(17 473)	(16 259)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	1 275 244	1 107 332
Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et transferts de charges	15 810	35 656
PRODUITS EXCEPTIONNELS	15 810	35 656
Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements et aux provisions	52 017	21 391
CHARGES EXCEPTIONNELLES	52 017	21 391
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(36 206)	14 265
Participation des salariés Impôts sur les bénéfices	174 359 285 150	157 492 268 176
TOTAL DES PRODUITS TOTAL DES CHARGES	9 033 368 8 253 840	8 554 045 7 858 117
RESULTAT DE L'EXERCICE	779 528	695 929
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs (3) dont produits concernant les entreprises liées (4) dont intérêts concernant les entreprises liées		

Annexe

Etats financiers au **31/08/2022**

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

FAIT CARACTERISTIQUES

Pas de fait caractéristique sur l'exercice.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **5 666 536 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **9 033 368 euros** et un total **charges** de **8 253 840 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **779 528 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/09/2021** et finit le **31/08/2022**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute 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.

Les méthodes et durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

- Logiciels informatiques : linéaire sur 1 à 5 ans
- Agencements, aménagements : linéaire sur 3 à 10 ans
- Matériels de bureau : linéaire sur 3 à 5 ans
- Mobiliers de bureaux : linéaire sur 3 à 7 ans

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Immobilisations

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/08/2022
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	2 393 598					2 393 598
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 393 598					2 393 598
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement	10 022					10 022
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	331 105		22 095			353 200
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	348 019		23 236			371 256
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	689 146		45 332			734 478
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	8 560					8 560
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	57 151		950			58 101
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	65 711		950			66 661
TOTAL		3 148 455		46 282			3 194 737

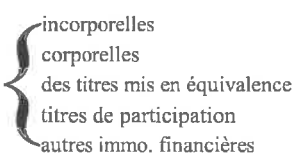
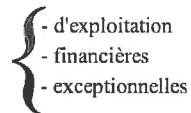
Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/08/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	26 403	12 432		38 834
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	26 403	12 432		38 834
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	8 367	202		8 570
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	240 846	21 646		262 492
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	248 209	57 973		306 182
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	497 422	79 822		577 243
TOTAL		523 825	92 253		616 078

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

Etat exprimé en euros		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/08/2022
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations 				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	101 308	62 470	26 130	137 648
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	101 308	62 470	26 130	137 648
TOTAL GENERAL		101 308	62 470	26 130	137 648
Dont dotations et reprises 			62 470	26 130	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		31/08/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	58 101		58 101
	Clients douteux ou litigieux	67 169	67 169	
	Autres créances clients	1 793 886	1 793 886	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	165 867	165 867	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	32 981	32 981	
	Charges constatées d'avances	112 724	112 724	
TOTAL DES CREANCES		2 230 727	2 172 626	58 101
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/08/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	699 040	558 937	140 103	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	208 800	208 800		
	Personnel et comptes rattachés	514 947	514 947		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	314 586	314 586		
	Impôts sur les bénéfices	83 103	83 103		
	Taxes sur la valeur ajoutée	473 868	473 868		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	62 293	62 293		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	10 367	10 367		
	Autres dettes	38 887	38 887		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		2 405 891	2 265 788	140 103	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		327 012			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

Etat exprimé en euros	31/08/2022	Entreprises liées	Entreprises avec un lien de participation	Dettes, créances représentées par effets de commerce
Bilan Actif				
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé Avances, acomptes sur immobilisations incorporelles Avances, acomptes sur immobilisations corporelles Participations Créances sur participations Prêts Autres titres immobilisés Autres immobilisations financières				
Actif circulant Avances, acomptes versés sur commandes Clients et comptes rattachés Autres créances Capital souscrit appelé non versé Valeurs mobilières de placement Disponibilités	2 461			
Bilan Passif				
Dettes Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts et dettes envers établissements de crédits Emprunts et dettes financières divers Avances, acomptes reçus sur commandes Dettes fournisseurs comptes rattachés Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	9 097 12 800			

Fonds Commercial

Etat exprimé en euros	31/08/2022	Observations
Achetés avec protection juridique		
Eléments acquis du fonds de commerce	1 840 672	
Fonds commerciaux réévalués		
Fonds commerciaux reçus en apport	488 227	
TOTAL	2 328 899	

La société EXCO-AVEC possède à son actif une valeur de clientèle d'un montant global de 2.329 K€. Cet actif incorporel a une durée de vie illimitée. La situation de l'entreprise, sa rentabilité et l'évolution de son chiffre d'affaires la conduise à ne pas amortir ni déprécier cet actif.

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/08/2022

Total des Produits à recevoir		264 915
Autres créances clients		262 915
<i>Clients factures a etablr</i>	262 915	
Autres créances		2 000
<i>Divers prod. a recevoir</i>	2 000	

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/08/2022

Total des Charges à payer		561 249
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		107
<i>Int.cour./empr.etb credit</i>	107	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		36 228
<i>Fourniss.fact.non parvenu</i>	36 228	
Dettes fiscales et sociales		524 914
<i>Dettes provisio.pour conges</i>	280 005	
<i>Pers.autr.charges a payer</i>	60 000	
<i>Charg.social/conges a payer</i>	104 811	
<i>Autr.charg.social.a payer</i>	25 000	
<i>Etat cap</i>	31 307	
<i>Taxe apprentissage à payer</i>	1 941	
<i>Effort construction à payer</i>	21 849	

Charges et Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros

31/08/2022

Charges

Produits

Charges et Produits d'EXPLOITATION

112 724

Charges et Produits FINANCIERS

Charges et Produits EXCEPTIONNELS

TOTAL

112 724

Capital social

Etat exprimé en euros		31/08/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		54 175,00	15,2817	827 885,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		54 175,00	15,2817	827 885,00

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros	Capitaux propres clôture 31/08/2021	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/08/2022
Capital social	827 885				827 885
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	290 917				290 917
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	82 789				82 789
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	1 180 000	90 000			1 270 000
Report à nouveau	1 237	5 929			7 166
Résultat de l'exercice	695 929	(695 929)		779 528	779 528
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	3 078 756	(600 000)		779 528	3 258 285

Date de l'assemblée générale

Dividendes attribués 600 000

¹ dont dividende provenant du résultat n-1 600 000

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 2 478 756

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 2 478 756

² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 179 528

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Etat exprimé en euros	31/08/2022	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		1 275 244	269 822	1 005 422
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		(210 565)	15 328	(225 893)
RESULTAT COMPTABLE		1 064 678	285 150	779 528

(1) après retraitements fiscaux.

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Etat exprimé en euros

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/08/2022
Emprunts	Garanties bancaires	Ets de crédit	1 270 000	698 933
		TOTAL	1 270 000	698 933

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Etat exprimé en euros

31/08/2022

ACCROISSEMENTS	Provisions règlementées	
	Autres	
	ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	Charges à payer	3 280
	Autres	
	Participation des salariés	174 359
	ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	177 639

Effectif moyen

		31/08/2022	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		12	
	Professions intermédiaires			
	Employés		82	
	Ouvriers			
	TOTAL		94	

Tableau des résultats et autres éléments caractéristiques de la société au cours des cinq derniers exercices

(Décret N° 67-236 du 23 mars 1967)

Etat exprimé en euros		31/08/2018	31/08/2019	31/08/2020	31/08/2021	31/08/2022
CAPITAL en fin d'exercice	Capital social	827 885	827 885	827 885	827 885	827 885
	Nombre d'actions ordinaires	54 175	54 175	54 175	54 175	54 175
	Nombre d'actions dividende prioritaire sans droit de vote					
	Nombre maximal d'actions à créer : - Par conversion d'obligation - Par droit de souscription					
OPERATIONS et RESULTAT	Chiffre d'affaires (hors taxes)	6 689 307	7 314 456	7 872 328	8 395 363	8 955 588
	Résultat avant impôts, participations dotations aux amortis et prov.	865 699	993 558	1 039 684	1 209 683	1 367 630
	Impôts sur les bénéfices	176 846	229 724	218 247	268 176	285 150
	Participation des salariés	71 320	117 489	115 936	157 492	174 359
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amortis et provisions	525 193	590 785	576 463	695 929	779 528
	Résultat distribué (1)	460 000	460 000	530 000		
RESULTAT PAR ACTION	Résultat après impôts, participation, avant dotations aux amortis et prov.	11	12	13	14	17
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amortis et provisions	10	11	11	13	14
	Dividende attribué (1)	8	8	10		
PERSONNEL	Effectif moyen salarié	72	78	88	88	94
	Montant de la masse salariale	2 323 521	2 528 076	2 719 989	2 868 160	3 051 581
	Montant des sommes versées en avantages sociaux	857 937	971 430	1 064 064	1 149 913	1 152 041

(1) au cours de l'exercice

Annexe libre

Etat exprimé en euros

Honoraires du commissaire aux comptes :

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 3.280 € au titre de la mission de certification légale des comptes.

EXCO AVEC
Société Anonyme au capital de 827 885 euros
Siège social : 29 boulevard Einstein 44300 NANTES
384 440 889 RCS NANTES

DÉCLARATION ACCOMPAGNANT LES DOCUMENTS RENDUS PUBLICS
(Article L. 232-25 al.2 et L. 232-26 al.2 du Code de commerce)

Concernant la société suivante :

Dénomination : EXCO AVEC

Forme juridique : société anonyme

Numéro unique d'identification - (Siren) : 384 440 889 RCS NANTES

Représentée par Monsieur Philippe LHOMMEAU

☒ agissant en qualité de représentant légal

☐ étant dûment habilité(e) par les textes régissant la forme de la société ci-dessus à effectuer la certification des documents comptables (art. R. 123-102 du code de commerce)

Déclare que concernant les comptes annuels relatifs à l'exercice clos le 31 août 2022

☒ Le ou les commissaires aux comptes ont certifié les comptes sans réserve

☐ Le ou les commissaires aux comptes ont certifié les comptes avec réserves

☐ Le ou les commissaires aux comptes ont refusé de certifier les comptes

☐ Le ou les commissaires aux comptes ont été dans l'incapacité de certifier les comptes

☐ Le rapport du ou des commissaires aux comptes fait référence à quelque question que ce soit sur laquelle ils ont attiré spécialement l'attention sans pour autant assortir la certification des comptes de réserves

Philippe LHOMMEAU
Président Directeur Général

