

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

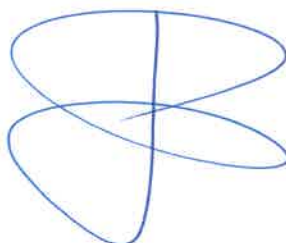
Ce dépôt a été enregistré le 11/05/2020 sous le numéro de dépôt 5660

EXCO AVEC
SA au capital de 827 885 €

29 boulevard Einstein
44300 NANTES

COMPTES ANNUELS
pour la période du
01/09/2018 au 31/08/2019

CERTIFIÉ CONFORME



BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/08/2019 12			Exercice N-1 31/08/2018 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	63 965	56 667	7 298	6 805	493	7.24
	Fonds commercial (1)	1 884 097		1 884 097	1 884 097		
	Autres immobilisations incorporelles	270 869		270 869	270 869		
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	8 000	8 000				
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	712 596	491 968	220 628	216 495	4 133	1.91
	Immobilisations en cours	11 496		11 496	149	11 347	NS
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	202 560		202 560	8 560	194 000	NS
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	8		8	8		
	Prêts	300		300	1 200	-900	-75.00
	Autres immobilisations financières	57 149		57 149	50 544	6 605	13.07
	Total II	3 211 039	556 635	2 654 404	2 438 727	215 677	8.84
ACTIF CIRCULANT	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						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	1 401 955	100 271	1 301 685	1 316 191	-14 506	-1.10
	Autres créances	207 053		207 053	288 944	-81 890	-28.34
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	1 560 886		1 560 886	1 074 899	485 987	45.21
	Charges constatées d'avance (3)	69 812		69 812	45 024	24 788	55.05
	Total III	3 239 706	100 271	3 139 436	2 725 058	414 378	15.21
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		6 450 745	656 905	5 793 840	5 163 784	630 055	12.20

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

57 449

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/08/2019	12	31/08/2018	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 827 885)	827 885		827 885			
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	290 917		290 917			
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves						
	Réserve légale	82 789		82 789			
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	1 090 000		1 000 000		90 000	9.00
	Report à nouveau	3 990		28 798		-24 807	-86.14
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	590 785		525 193		65 592	12.49
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées						
	Total I	2 886 365		2 755 581		130 785	4.75
	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
	Total II						
	Provisions pour risques			11 238		-11 238	-100.00
	Provisions pour charges						
PROVISIONS	Total III			11 238		-11 238	-100.00
	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	347 687		468 930		-121 243	-25.86
	Concours bancaires courants						
	Emprunts et dettes financières diverses	881 833		559 353		322 480	57.65
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
DETTES (I)	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	414 054		328 502		85 552	26.04
	Dettes fiscales et sociales	1 192 073		926 733		265 341	28.63
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	71 827		113 448		-41 621	-36.69
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)						
	Total IV	2 907 475		2 396 966		510 509	21.30
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	5 793 840		5 163 784		630 055	12.20

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

2 673 950

2 049 565

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/08/2019 12			Exercice N-1 31/08/2018 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	7 222 818	91 638	7 314 456	6 689 307	625 149	9.35
Chiffre d'affaires NET	7 222 818	91 638	7 314 456	6 689 307	625 149	9.35
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			3 217	18 133	-14 916	-82.26
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			138 128	53 909	84 220	156.23
Autres produits			568	1 788	-1 220	-68.23
Total des Produits d'exploitation (I)			7 456 369	6 763 137	693 232	10.25
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			2 683 142	2 487 436	195 706	7.87
Impôts, taxes et versements assimilés			162 115	159 174	2 940	1.85
Salaires et traitements			2 528 076	2 323 521	204 555	8.80
Charges sociales			971 430	857 937	113 493	13.23
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			67 723	69 149	-1 426	-2.06
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			51 000	56 361	-5 360	-9.51
Dotations aux provisions						
Autres charges			89 791	23 782	66 009	277.56
Total des Charges d'exploitation (II)			6 553 277	5 977 361	575 917	9.63
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			903 091	785 776	117 315	14.93
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2019	12	31/08/2018	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)		35 000			35 000	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		35 000			35 000	
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)		13 209	14 309		-1 101	-7.69
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI		13 209	14 309		-1 101	-7.69
2. Résultat financier (V-VI)		21 791	-14 309		36 101	252.29
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		924 882	771 467		153 416	19.89
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		5 429	11 586		-6 157	-53.14
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		11 238	5 190		6 048	116.53
Total VII		16 667	16 776		-109	-0.65
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		3 552	698		2 854	408.70
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			1 218		-1 218	-100.00
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			12 968		-12 968	-100.00
Total VIII		3 552	14 884		-11 332	-76.14
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		13 115	1 892		11 223	593.22
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		117 489	71 320		46 169	64.73
Impôts sur les bénéfices (X)		229 724	176 846		52 878	29.90
Total des produits (I+III+V+VII)		7 508 036	6 779 912		728 123	10.74
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)		6 917 251	6 254 720		662 531	10.59
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)		590 785	525 193		65 592	12.49

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	page 8
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	8
Permanence ou changement de méthodes	8
Informations complémentaires (CICE)	8
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	9
Etat des amortissements	9
Etat des provisions	10
Etat des échéances des créances et des dettes	10
Composition du capital social	11
Fonds commercial	11
Evaluation des immobilisations corporelles	11
Evaluation des amortissements	12
Titres immobilisés	12
Evaluation des créances et des dettes	12
Dépréciation des créances	12
Produits à recevoir	12
Charges à payer	13
Charges et produits constatés d'avance	13
Eléments relevant de plusieurs postes du bilan	13
Variation des capitaux propres	13
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation de l'effectif moyen	14
Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	14
Honoraires des commissaires aux comptes	14
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Dettes garanties par des sûretés réelles	14
Montant des engagements financiers	14
Accroissement ou allègement de charges fiscales futures	15
Liste des filiales et participations	16

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/09/2018 au 31/08/2019

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Au cours de l'exercice, la société s'est portée acquéreur de la totalité du capital de la société "Cabinet De Langle" pour 194 K€.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 44 272 €. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

Le CICE est destiné à financer l'amélioration de la compétitivité des entreprises. A cet effet, il est utilisé au financement des efforts de l'entreprise en matière de recrutement, de formation, d'investissement, de prospection de nouveaux marchés et de reconstitution du fonds de roulement.

ANNEXE

Exercice du 01/09/2018 au 31/08/2019

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	2 214 783		4 147
Installations générales agencements aménagements des constructions	8 000		
Installations générales agencements aménagements divers	304 965		17 826
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	345 960		50 280
Immobilisations corporelles en cours	149		11 496
TOTAL	659 074		79 602
Autres participations	8 560		194 000
Autres titres immobilisés	8		
Prêts, autres immobilisations financières	51 744		6 605
TOTAL	60 312		200 605
TOTAL GENERAL	2 934 169		284 354

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			2 218 930	2 218 930
Installations générales agencements aménagements constr.			8 000	8 000
Installations générales agencements aménagements divers			322 790	322 790
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		6 435	389 805	389 805
Immobilisations corporelles en cours		149	11 496	11 496
TOTAL		6 584	732 092	732 092
Autres participations			202 560	202 560
Autres titres immobilisés			8	8
Prêts, autres immobilisations financières		900	57 449	57 449
TOTAL		900	260 016	260 016
TOTAL GENERAL		7 484	3 211 039	3 211 039

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	53 012	3 654		56 667
Installations générales agencements aménagements constr.	8 000			8 000
Installations générales agencements aménagements divers	180 666	21 277	95	201 848
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	253 764	42 791	6 435	290 120
TOTAL	442 430	64 069	6 530	499 968
TOTAL GENERAL	495 442	67 723	6 530	556 635

ANNEXE

Exercice du 01/09/2018 au 31/08/2019

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	3 654				
Instal.générales agenc.aménag.divers	21 277				
Matériel de bureau informatique mobilier	42 791				
TOTAL	64 069				
TOTAL GENERAL	67 723				

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	11 238		11 238		
TOTAL	11 238		11 238		

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	101 195	51 000	51 925		100 271
TOTAL	101 195	51 000	51 925		100 271
TOTAL GENERAL	112 433	51 000	63 163		100 271
Dont dotations et reprises d'exploitation exceptionnelles		51 000	51 925		
			11 238		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	300	300	
Autres immobilisations financières	57 149	57 149	
Clients douteux ou litigieux	69 789	69 789	
Autres créances clients	1 332 166	1 332 166	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	341	341	
Impôts sur les bénéfices	38 053	38 053	
Taxe sur la valeur ajoutée	57 410	57 410	
Débiteurs divers	111 250	111 250	
Charges constatées d'avance	69 812	69 812	
TOTAL	1 736 269	1 736 269	
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	900		

ANNEXE

Exercice du 01/09/2018 au 31/08/2019

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	347 687	114 163	228 647	4 877
Fournisseurs et comptes rattachés	414 054	414 054		
Personnel et comptes rattachés	529 507	529 507		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	246 474	246 474		
Taxe sur la valeur ajoutée	355 013	355 013		
Autres impôts taxes et assimilés	61 079	61 079		
Groupe et associés	881 833	881 833		
Autres dettes	71 827	71 827		
TOTAL	2 907 474	2 673 950	228 647	4 877
Emprunts remboursés en cours d'exercice	121 243			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	258			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions	15.2800	54 175			54 175

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
Clientèle BNC	21 930			21 930	
Clientèle Vertou (ex ADL)	383 699			383 699	
Clientèle Venant de Strégo	5 340			5 340	
Clientèle Nantes	986 524			986 524	
Clientèle de Sotalec (TUP)	405 837			405 837	
Portefeuille GBSA	37 342			37 342	
Clientèle Thouaré			43 425	43 425	
Mali techn clt Thouaré			270 869	270 869	
Total	1 840 672		314 294	2 154 966	

La société EXCO-AVEC possède à son actif une valeur de clientèle d'un montant global de 2.154.966€.

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.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

Exercice du 01/09/2018 au 31/08/2019

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	1 à 5 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	3 à 10 ans
Matériels de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobiliers de bureau	Linéaire	3 à 7 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	207 506
Autres créances	2 000
Total	209 506

ANNEXE

Exercice du 01/09/2018 au 31/08/2019

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	158 284
Dettes fiscales et sociales	406 731
Autres dettes	1 508
Total	566 523

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	69 812
Total	69 812

Eléments relevant de plusieurs postes au bilan

(Code du Commerce Art. R 123-181)

Postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par un effet de commerce
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Participations	194 000		
Emprunts et dettes financières diverses	881 072		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	90 888		

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	2 755 581
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	2 755 581
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	2 755 581
Variation en cours d'exercice	
Autres variations	-460 000
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	2 295 581
VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	-460 000
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPERATIONS DE STRUCTURE	-460 000

ANNEXE

Exercice du 01/09/2018 au 31/08/2019

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**Effectif moyen**

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	7
Employés	71
Total	78

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	924 882	225 353
Résultat exceptionnel (hors participation)	13 115	4 371
Résultat comptable (hors participation)	937 998	229 724

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 3.160 euros, au titre du contrôle légal des comptes.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**Dettes garanties par des sûretés réelles**

(PCG Art. 531-2/9)

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	347 687
Total	347 687

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		353 274
Emprunts et de crédit	353 274	
Total (1)		353 274

Engagements reçus

ANNEXE

Exercice du 01/09/2018 au 31/08/2019

Accroissements et allègements dette future d'impôt

(PCG Art. 831-2/19, Art. 832-12 et Art. 832-13)

Nature des différences temporaires	Montant
Allègements	
Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation :	
- participation des salariés	117 489
Total des allègements	117 489

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 831-3 et 832-13)

Société	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société
				brute	nette					
A. Renseignements détaillés										
- Filiales détenues à + de 50%										
- Cabinet De Langle	100 000	29 115	100.00	194 000	194 000			184 656	17 011	35 000
- Participations détenues entre 10 et 50 %										
B. Renseignements globaux										
- Filiales non reprises en A										
- Participations non reprises en A										

Tableau des résultats de la société au cours des 5 derniers exercices

(Code du Commerce Art. R 225-102)

	31/08/2015	31/08/2016	31/08/2017	31/08/2018	31/08/2019
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	827 885	827 885	827 885	827 885	827 885
Nbre des actions ordinaires existantes	54 175	54 175	54 175	54 175	54 175
Nbre des actions à dividendes prioritaires existantes					
Nbre maximal d'actions futures à créer					
- par conversion d'obligations					
- par exercice de droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes	5 026 203	5 486 538	6 021 002	6 689 307	7 314 456
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	379 812	802 525	877 982	865 699	993 558
Impôts sur les bénéfices	177 892	212 863	205 206	176 846	229 724
Participation des salariés au titre de l'exercice			80 015	71 320	117 489
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	485 801	539 181	511 895	525 193	590 785
Résultat distribué	194 000	240 000	400 000	460 000	460 000
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions	3.73	10.88	10.94	11.40	11.93
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	8.97	9.95	9.45	9.69	10.91
Dividende distribué à chaque action	3.58	4.43	7.38	8.49	8.49
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	48	58	52	72	78
Montant de la masse salariale de l'exercice	1 658 834	1 871 721	2 047 863	2 323 521	2 528 076
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice	714 133	783 865	861 225	992 167	1 015 702

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 17 FEVRIER 2020

PROPOSITION DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2019

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition du Conseil d'Administration et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2019 s'élevant à 590 784,68 euros de la manière suivante :

ORIGINE DU RESULTAT A AFFECTER :

1) Résultat de l'exercice	€	590 784,68
2) Report à nouveau antérieur	€	3 990,06
TOTAL	€	594 774,74

AFFECTATION :

1) Dividendes soit 9,78 euros par action	€	530 000,00
2) Autres réserves	€	60 000,00
3) Report à nouveau	€	4 774,74
TOTAL	€	594 774,74

Le compte « autres réserves » s'élève ainsi à 1 150 000,00 euros et le compte « report à nouveau » à 4 774,74 euros.

Le paiement des dividendes sera effectué à compter du 17 février 2020.



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

- depuis le 1er janvier 2018, les revenus distribués sont soumis à un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou "flat tax") de 30%, soit 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu et 17,2% de prélèvements sociaux,
- le prélèvement forfaitaire obligatoire non libératoire de l'impôt sur le revenu est maintenu mais son taux est aligné sur celui du PFU (12,8 % - CGI, art. 117 quater),
- 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 responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année précédant le paiement du dividende,
- l'option pour une imposition du dividende au barème progressif reste possible et doit être indiquée sur la déclaration de revenus ; dans ce cas, le prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% sera déduit de l'impôt dû. L'abattement de 40% sera maintenu mais les prélèvements sociaux seront assis sur le montant avant abattement.

Il est précisé que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 août 2019 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 157,00 euros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 août 2019 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 529 843,00 euros.

Il a en outre été rappelé aux actionnaires que, conformément aux dispositions de l'article L. 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumis aux mêmes règles que le prélèvement mentionné à l'article 117 quater du Code général des impôts, c'est-à-dire prélevés à la source par l'établissement payeur, lorsque ce dernier est établi en France, et versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.

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 2016 : Néant
- ✓ Exercice clos le 31 août 2017 : 460 000,00 euros, soit 8,49 euros par titre
 - ♦ dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 136,00 euros
 - ♦ dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 459 864,00 euros

h

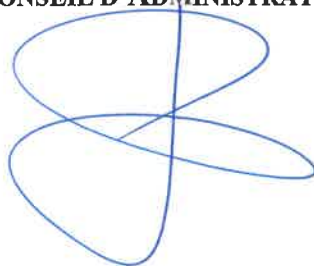
- ✓ Exercice clos le 31 août 2018 : 460 000,00 euros, soit 8,49 euros par titre
 - ♦ dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 136,00 euros
 - ♦ dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 459 864,00 euros

VOTE DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 17 FEVRIER 2020

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

CERTIFIE CONFORME

**LE PRESIDENT DU
CONSEIL D'ADMINISTRATION**

A handwritten signature in blue ink, consisting of several overlapping loops and a vertical line, positioned below the text of the President of the Board of Administration.



PASCAL BERNARD

Expert-comptable

Inscrit au tableau de l'ordre de Poitiers

Inscrit au tableau de l'ordre d'Angers

Commissaire aux comptes

Membre de la Compagnie Régionale de Poitiers

EXCO AVEC

S.A Au capital de 827.885,00 €

29, Boulevard Einstein

44300 NANTES

RCS NANTES 384 440 889

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Sur les comptes annuels de l'exercice clos le 31 aout 2019

Présenté à

L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 17 FEVRIER 2020

5, rue Paul-Émile Victor - BP 50282
85007 **LA ROCHE-SUR-YON CEDEX**
02 51 37 07 78
p.bernard@adecia.fr

ANGERS | CHALLANS | CHOLET | LA ROCHE-SUR-YON | LES HERBIERS | NANTES NORD ET SUD | NIORT

TVA intracommunautaire FR 73 414 142 943 | APE 6920Z | SIRET 414 142 943 00029
Membre d'une Association Agréée, le règlement des honoraires par chèque est accepté.

ENSEMBLE, L'AUDACE A DE L'AVENIR www.adecia.fr





S.A. EXCO AVEC

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 31/08/2019

Aux actionnaires,

OPINION

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la société **EXCO AVEC** relatifs à l'exercice clos le 31 août 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie 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 fin de cet exercice.

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

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

Indépendance

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 1^{er} septembre 2018 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.



JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je me suis assuré de la pertinence des approches mises en œuvre par la société sur la base des éléments disponibles à ce jour, ainsi que du caractère raisonnable des hypothèses retenues et des évaluations qui en résultent.

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

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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

Informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires

Je n'ai 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 documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires.

J'atteste de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce.

En application de la loi, je me suis assuré que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

Rapport sur le gouvernement d'entreprise

J'atteste de l'existence, dans le rapport du Conseil d'administration sur le gouvernement d'entreprise, des informations requises par l'article L.225-37-4 du code de commerce.



RESPONSABILITES 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 résultats 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 la 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.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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, ma mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de 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.

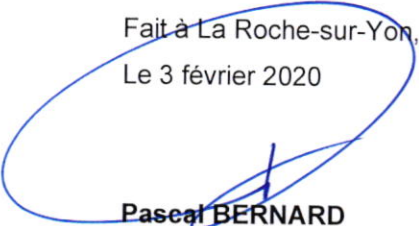


En outre :

- 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 l'association 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 février 2020


Pascal BERNARD

Commissaire aux comptes

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/08/2019 12		Exercice N-1 31/08/2018 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros %
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)					
	Immobilisations incorporelles					
	Frais d'établissement					
	Frais de développement					
	Concessions, brevets et droits similaires	63 965	56 667	7 298	6 805	493 7.24
	Fonds commercial (1)	1 884 097		1 884 097	1 884 097	
	Autres immobilisations incorporelles	270 869		270 869	270 869	
	Avances et acomptes					
	Immobilisations corporelles					
	Terrains	8 000	8 000			
	Constructions					
	Installations techniques, matériel et outillage	712 596	491 968	220 628	216 495	4 133 1.91
	Autres immobilisations corporelles	11 496		11 496	149	11 347 NS
	Immobilisations en cours					
	Avances et acomptes					
	Immobilisations financières (2)					
	Participations mises en équivalence	202 560		202 560	8 560	194 000 NS
	Autres participations					
	Créances rattachées à des participations	8		8	8	
	Autres titres immobilisés	300		300	1 200	-900 -75.00
	Prêts	57 149		57 149	50 544	6 605 13.07
	Autres immobilisations financières					
	Total II	3 211 039	556 635	2 654 404	2 438 727	215 677 8.84
ACTIF CIRCULANT	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					
	Créances (3)					
	Clients et comptes rattachés	1 401 955	100 271	1 301 685	1 316 191	-14 506 -1.10
	Autres créances	207 053		207 053	288 944	-81 890 -28.34
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé					
	Valeurs mobilières de placement					
	Disponibilités	1 560 886		1 560 886	1 074 899	485 987 45.21
	Charges constatées d'avance (3)	69 812		69 812	45 024	24 788 55.05
	Total III	3 239 706	100 271	3 139 436	2 725 058	414 378 15.21
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)					
	Primes de remboursement des obligations (V)					
	Ecarts de conversion actif (VI)					
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	6 450 745	656 905	5 793 840	5 163 784	630 055 12.20

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

57 449

EXCO AVEC

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/08/2019 12	Exercice N-1 31/08/2018 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 827 885)	827 885	827 885		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	290 917	290 917		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	82 789	82 789		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	1 090 000	1 000 000	90 000	9.00
	Report à nouveau	3 990	28 798	-24 807	-86.14
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	590 785	525 193	65 592	12.49
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	2 886 365	2 755 581	130 785	4.75
PROVISIONS	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
PROVISIONS					
	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges		11 238	-11 238	-100.00
DETTE (1)	Total III		11 238	-11 238	-100.00
DETTE (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	347 687	468 930	-121 243	-25.86
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	881 833	559 353	322 480	57.65
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	414 054	328 502	85 552	26.04
	Dettes fiscales et sociales	1 192 073	926 733	265 341	28.63
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	71 827	113 448	-41 621	-36.69
	Produits constatés d'avance (1)				
Comptes de Régularisation	Total IV	2 907 475	2 396 966	510 509	21.30
	Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		5 793 840	5 163 784	630 055	12.20

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

2 673 950

2 049 565

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/08/2019 12			Exercice N-1 31/08/2018 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	7 222 818	91 638	7 314 456	6 689 307	625 149	9.35
Chiffre d'affaires NET	7 222 818	91 638	7 314 456	6 689 307	625 149	9.35
Production stockée						
Production immobilisée			3 217	18 133	-14 916	-82.26
Subventions d'exploitation			138 128	53 909	84 220	156.23
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			568	1 788	-1 220	-68.23
Autres produits						
Total des Produits d'exploitation (I)			7 456 369	6 763 137	693 232	10.25
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			2 683 142	2 487 436	195 706	7.87
Impôts, taxes et versements assimilés			162 115	159 174	2 940	1.85
Salaires et traitements			2 528 076	2 323 521	204 555	8.80
Charges sociales			971 430	857 937	113 493	13.23
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			67 723	69 149	-1 426	-2.06
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations			51 000	56 361	-5 360	-9.51
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges			89 791	23 782	66 009	277.56
Total des Charges d'exploitation (II)			6 553 277	5 977 361	575 917	9.63
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			903 091	785 776	117 315	14.93
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/08/2019 12	31/08/2018 12	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	35 000		35 000	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	35 000		35 000	
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	13 209	14 309	-1 101	-7.69
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	13 209	14 309	-1 101	-7.69
2. Résultat financier (V-VI)	21 791	-14 309	36 101	252.29
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	924 882	771 467	153 416	19.89
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	5 429	11 586	-6 157	-53.14
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	11 238	5 190	6 048	116.53
Total VII	16 667	16 776	-109	-0.65
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 552	698	2 854	408.70
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		1 218	-1 218	-100.00
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		12 968	-12 968	-100.00
Total VIII	3 552	14 884	-11 332	-76.14
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	13 115	1 892	11 223	593.22
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	117 489	71 320	46 169	64.73
Impôts sur les bénéfices (X)	229 724	176 846	52 878	29.90
Total des produits (I+III+V+VII)	7 508 036	6 779 912	728 123	10.74
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	6 917 251	6 254 720	662 531	10.59
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	590 785	525 193	65 592	12.49

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	page 8
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	8
Permanence ou changement de méthodes	8
Informations complémentaires (CICE)	8
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	9
Etat des amortissements	9
Etat des provisions	10
Etat des échéances des créances et des dettes	10
Composition du capital social	11
Fonds commercial	11
Evaluation des immobilisations corporelles	11
Evaluation des amortissements	12
Titres immobilisés	12
Evaluation des créances et des dettes	12
Dépréciation des créances	12
Produits à recevoir	12
Charges à payer	13
Charges et produits constatés d'avance	13
Eléments relevant de plusieurs postes du bilan	13
Variation des capitaux propres	13
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation de l'effectif moyen	14
Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	14
Honoraires des commissaires aux comptes	14
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Dettes garanties par des sûretés réelles	14
Montant des engagements financiers	14
Accroissement ou allègement de charges fiscales futures	15
Liste des filiales et participations	16

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/09/2018 au 31/08/2019

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Au cours de l'exercice, la société s'est portée acquéreur de la totalité du capital de la société "Cabinet De Langle" pour 194 K€.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 44 272 €. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

Le CICE est destiné à financer l'amélioration de la compétitivité des entreprises. A cet effet, il est utilisé au financement des efforts de l'entreprise en matière de recrutement, de formation, d'investissement, de prospection de nouveaux marchés et de reconstitution du fonds de roulement.

ANNEXE

Exercice du 01/09/2018 au 31/08/2019

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 214 783		4 147
Installations générales agencements aménagements des constructions	8 000		
Installations générales agencements aménagements divers	304 965		17 826
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	345 960		50 280
Immobilisations corporelles en cours	149		11 496
TOTAL	659 074		79 602
Autres participations	8 560		194 000
Autres titres immobilisés	8		
Prêts, autres immobilisations financières	51 744		6 605
TOTAL	60 312		200 605
TOTAL GENERAL	2 934 169		284 354

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			2 218 930	2 218 930
Installations générales agencements aménagements constr.			8 000	8 000
Installations générales agencements aménagements divers			322 790	322 790
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		6 435	389 805	389 805
Immobilisations corporelles en cours		149	11 496	11 496
TOTAL		6 584	732 092	732 092
Autres participations			202 560	202 560
Autres titres immobilisés			8	8
Prêts, autres immobilisations financières		900	57 449	57 449
TOTAL		900	260 016	260 016
TOTAL GENERAL		7 484	3 211 039	3 211 039

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	53 012	3 654		56 667
Installations générales agencements aménagements constr.	8 000			8 000
Installations générales agencements aménagements divers	180 666	21 277	95	201 848
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	253 764	42 791	6 435	290 120
TOTAL	442 430	64 069	6 530	499 968
TOTAL GENERAL	495 442	67 723	6 530	556 635

ANNEXE

Exercice du 01/09/2018 au 31/08/2019

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	3 654				
Instal.générales agenc.aménag.divers	21 277				
Matériel de bureau informatique mobilier	42 791				
TOTAL	64 069				
TOTAL GENERAL	67 723				

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	11 238		11 238		
TOTAL	11 238		11 238		

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	101 195	51 000	51 925		100 271
TOTAL	101 195	51 000	51 925		100 271
TOTAL GENERAL	112 433	51 000	63 163		100 271
Dont dotations et reprises d'exploitation exceptionnelles		51 000	51 925 11 238		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	300	300	
Autres immobilisations financières	57 149	57 149	
Clients douteux ou litigieux	69 789	69 789	
Autres créances clients	1 332 166	1 332 166	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	341	341	
Impôts sur les bénéfices	38 053	38 053	
Taxe sur la valeur ajoutée	57 410	57 410	
Débiteurs divers	111 250	111 250	
Charges constatées d'avance	69 812	69 812	
TOTAL	1 736 269	1 736 269	
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	900		

ANNEXE

Exercice du 01/09/2018 au 31/08/2019

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	347 687	114 163	228 647	4 877
Fournisseurs et comptes rattachés	414 054	414 054		
Personnel et comptes rattachés	529 507	529 507		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	246 474	246 474		
Taxe sur la valeur ajoutée	355 013	355 013		
Autres impôts taxes et assimilés	61 079	61 079		
Groupe et associés	881 833	881 833		
Autres dettes	71 827	71 827		
TOTAL	2 907 474	2 673 950	228 647	4 877
Emprunts remboursés en cours d'exercice	121 243			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	258			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions	15.2800	54 175			54 175

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
Clientèle BNC	21 930			21 930	
Clientèle Vertou (ex ADL)	383 699			383 699	
Clientèle Venant de Strégo	5 340			5 340	
Clientèle Nantes	986 524			986 524	
Clientèle de Sotalec (TUP)	405 837			405 837	
Portefeuille GBSA	37 342			37 342	
Clientèle Thouaré			43 425	43 425	
Mali techn clt Thouaré			270 869	270 869	
Total	1 840 672		314 294	2 154 966	

La société EXCO-AVEC possède à son actif une valeur de clientèle d'un montant global de 2.154.966€.

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 conduite à ne pas amortir ni déprécier cet actif.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

Exercice du 01/09/2018 au 31/08/2019

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	1 à 5 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	3 à 10 ans
Matériels de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobiliers de bureau	Linéaire	3 à 7 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	207 506
Autres créances	2 000
Total	209 506

ANNEXE

Exercice du 01/09/2018 au 31/08/2019

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	158 284
Dettes fiscales et sociales	406 731
Autres dettes	1 508
Total	566 523

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	69 812
Total	69 812

Eléments relevant de plusieurs postes au bilan

(Code du Commerce Art. R 123-181)

Postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par un effet de commerce
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Participations	194 000		
Emprunts et dettes financières diverses	881 072		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	90 888		

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	2 755 581
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	2 755 581
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	2 755 581
Variation en cours d'exercice	
Autres variations	-460 000
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	2 295 581
VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	-460 000
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPERATIONS DE STRUCTURE	-460 000

ANNEXE

Exercice du 01/09/2018 au 31/08/2019

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**Effectif moyen**

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	7
Employés	71
Total	78

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	924 882	225 353
Résultat exceptionnel (hors participation)	13 115	4 371
Résultat comptable (hors participation)	937 998	229 724

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 3.160 euros, au titre du contrôle légal des comptes.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**Dettes garanties par des sûretés réelles**

(PCG Art. 531-2/9)

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	347 687
Total	347 687

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Autres engagements donnés :	353 274
Emprunts et de crédit	353 274
Total (1)	353 274

Engagements reçus

ANNEXE

Exercice du 01/09/2018 au 31/08/2019

Accroissements et allègements dette future d'impôt

(PCG Art. 831-2/19, Art. 832-12 et Art. 832-13)

Nature des différences temporaires	Montant
Allègements	
Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation :	
- participation des salariés	117 489
Total des allègements	117 489

Liste des filiales et participations
(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 831-3 et 832-13)

Société	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société
				brute	nette					
A. Renseignements détaillés - Filiales détenues à + de 50% - Cabinet De Langle - Participations détenues entre 10 et 50 % B. Renseignements globaux - Filiales non reprises en A - Participations non reprises en A	100 000	29 115	100.00	194 000	194 000			184 656	17 011	35 000

Visé par Pascal BERNARD
Commissaire aux Comptes