

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 30/03/2021 sous le numéro de dépôt 6691



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 l'aire
Tél. 02 51 13 00 12
e-mail : cxcothouare@exco.fr

Vertou

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

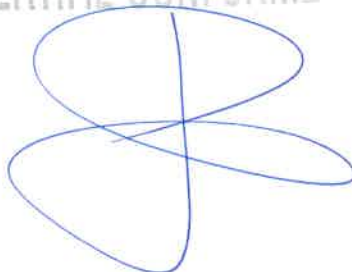
Cabinet EXCO AVEC

29 Boulevard Einstein

44300 NANTES

Etats financiers au 31/08/2020

CERTIFIÉ CONFORME



Bilan actif

	31/08/2020			31/08/2019
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions brevets droits similaires	126 123	72 150	53 972	7 298
Fonds commercial (1)	1 997 681		1 997 681	1 884 097
Autres immobilisations incorporelles	331 218		331 218	270 869
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	10 022	8 165	1 857	
Installations techniques,mat. et outillage indus.				
Autres immobilisations corporelles	791 674	545 551	246 123	220 628
Immobilisations en cours				11 496
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	8 560		8 560	202 560
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				8
Prêts				300
Autres immobilisations financières	59 065		59 065	57 149
ACTIF IMMOBILISE	3 324 343	625 866	2 698 476	2 654 404
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	2 071 315	124 489	1 946 826	1 301 685
Autres créances	147 946		147 946	207 053
Capital souscrit appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	15 809		15 809	
Disponibilités	2 498 582		2 498 582	1 560 886
Charges constatées d'avance	62 830		62 830	69 812
ACTIF CIRCULANT	4 796 482	124 489	4 671 993	3 139 436
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	8 120 825	750 356	7 370 469	5 793 840

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

57 449

Bilan passif

	31/08/2020	31/08/2019
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	1 150 000	1 090 000
Report à nouveau	4 775	3 990
Résultat de l'exercice	576 463	590 785
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	2 932 828	2 886 365
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)	1 428 697	347 687
Emprunts et dettes financières divers	828 135	881 833
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	3 216	
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	515 981	414 054
Dettes fiscales et sociales	1 350 132	1 192 073
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	188 650	71 827
Produits constatés d'avance	122 830	
DETTES	4 437 642	2 907 475
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	7 370 469	5 793 840
Résultat de l'exercice exprimé en euros et centièmes	576 462,58	590 784,68
(1) Dont dettes à moins d'un an	4 164 330	2 907 475
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de résultat

			31/08/2020	31/08/2019
	France	Exportation	12 mois	12 mois
Ventes de marchandises				
Production vendue (Biens)				
Production vendue (Services et Travaux)	7 871 699	629	7 872 328	7 314 456
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	7 871 699	629	7 872 328	7 314 456
Productions stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				3 217
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			68 682	138 128
Autres produits			165	568
PRODUITS D'EXPLOITATION			7 941 174	7 456 369
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Achats de matières et autres approvisionnements				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes			2 787 196	2 683 142
Impôts, taxes et versements assimilés			185 468	162 115
Salaires et traitements			2 719 989	2 528 076
Charges sociales du personnel			1 062 658	971 107
Cotisations personnelles de l'exploitant			1 406	323
Dotations aux amortissements :				
- sur immobilisations			106 870	67 723
- charges d'exploitation à répartir				
Dotations aux provisions :				
- sur immobilisations				
- sur actif circulant			81 490	51 000
- pour risques et charges				
Autres charges			71 337	89 791
CHARGES D'EXPLOITATION			7 016 413	6 553 277
RESULTAT D'EXPLOITATION			924 761	903 091

Compte de résultat

	31/08/2020	31/08/2019
RESULTAT D'EXPLOITATION	924 761	903 091
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	8 25	35 000
PRODUITS FINANCIERS	33	35 000
Dotations aux amortissements et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	12 565	13 209
CHARGES FINANCIERES	12 565	13 209
RESULTAT FINANCIER	(12 532)	21 791
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	912 229	924 882
Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et transferts de charges	7 626 2 136	5 429 11 238
PRODUITS EXCEPTIONNELS	9 762	16 667
Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements et aux provisions	11 330 15	3 552
CHARGES EXCEPTIONNELLES	11 345	3 552
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(1 583)	13 115
Participaion des salariés Impôts sur les bénéfices	115 936 218 247	117 489 229 724
TOTAL DES PRODUITS TOTAL DES CHARGES	7 950 969 7 374 507	7 508 036 6 917 251
RESULTAT DE L'EXERCICE	576 463	590 785
(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 **31/08/2020**

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

FAIT CARACTERISTIQUES

Au cours de l'exercice, la société CABINET DE LANGLE a été absorbée suite à une opération de confusion de patrimoine.

Les activités ont commencé à être affectées par les conséquences de la crise sanitaire "COVID 19" au deuxième semestre de l'exercice. Cependant des mesures ont été prises pour neutraliser partiellement les effets de cette crise, comme le chômage partiel et l'obtention de prêts bancaires garantis par l'Etat. A la date d'arrêté des comptes, la direction de la société n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettraient en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

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 **7 370 469 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 7 950 969 euros** et un total **charges de 7 374 507 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 576 463 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/09/2019** et finit le **31/08/2020**.

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 :

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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.

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

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/08/2020
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	2 218 930		369 742		133 651	2 455 022
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 218 930		369 742		133 651	2 455 022
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	8 000		2 022			10 022
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	322 790		13 626			336 417
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	389 805		103 866		38 415	455 257
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	11 496				11 496	
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	732 092		119 515		49 911	801 696	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	202 560				194 000	8 560
	Autres titres immobilisés	8				8	
	Prêts et autres immobilisations financières	57 449		1 916		300	59 065
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	260 016		1 916		194 308	67 625
TOTAL		3 211 039		491 173		377 869	3 324 343

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/08/2020
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	56 667	15 484		72 150
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	56 667	15 484		72 150
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	8 000	165		8 165
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	201 848	21 798		223 646
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	290 120	70 200	38 415	321 905
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		499 968	92 163	38 415	553 716
TOTAL		556 635	107 646	38 415	625 866

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							
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

31/08/2020

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				
	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	100 271	83 540	59 321	124 489
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	100 271	83 540	59 321	124 489
TOTAL GENERAL		100 271	83 540	59 321	124 489

Dont dotations
et reprises

- d'exploitation
- financières
- exceptionnelles

81 490

59 321

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

		31/08/2020	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	59 065		59 065
	Clients douteux ou litigieux	44 221	44 221	
	Autres créances clients	2 027 094	2 027 094	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	113 826	113 826	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	34 121	34 121	
	Charges constatées d'avances	62 830	62 830	
TOTAL DES CREANCES		2 341 156	2 282 091	59 065
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice		300		
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/08/2020	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)	1 428 697	1 158 602	270 095	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	515 981	515 981		
	Personnel et comptes rattachés	439 644	439 644		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	284 947	284 947		
	Impôts sur les bénéfices	98 138	98 138		
	Taxes sur la valeur ajoutée	460 718	460 718		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	66 686	66 686		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	828 135	828 135		
	Autres dettes	188 650	188 650		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	122 830	122 830		
TOTAL DES DETTES		4 434 426	4 164 330	270 095	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		1 170 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		90 225			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		258			

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

Etat exprimé en euros	31/08/2020	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		129 401		
Autres créances		1 240		
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		826 950		
Avances, acomptes reçus sur commandes				
Dettes fournisseurs comptes rattachés		398 430		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				

Fonds Commercial

Etat exprimé en euros	31/08/2020	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		31/08/2020
Total des Produits à recevoir		317 756
Autres créances clients <i>Clients factures à établir</i>	315 349	315 349
Autres créances <i>Rrr à obten. avoir à recev</i>	2 407	2 407

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/08/2020

Total des Charges à payer		921 448
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		1 235
<i>Int.cour./empr.etb credit</i>	<i>1 235</i>	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		324 890
<i>Fourniss.fact.non parvenu</i>	<i>324 890</i>	
Dettes fiscales et sociales		501 599
<i>Dettes provisio.pour conges</i>	<i>263 708</i>	
<i>Pers.autr.charges a payer</i>	<i>60 000</i>	
<i>Charg.social/conges a payer</i>	<i>92 762</i>	
<i>Autr.charg.social.a payer</i>	<i>25 000</i>	
<i>Etat cap</i>	<i>38 150</i>	
<i>Taxe apprentissage à payer</i>	<i>513</i>	
<i>Formation continue à payer</i>	<i>2 190</i>	
<i>Effort construction à payer</i>	<i>19 276</i>	
Autres dettes		93 724
<i>Rrr a accord. avr a etabl</i>	<i>93 724</i>	

Charges et Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros

31/08/2020

Charges

Produits

Charges et Produits d'EXPLOITATION

62 830

122 830

Charges et Produits FINANCIERS

Charges et Produits EXCEPTIONNELS

TOTAL

62 830

122 830

Capital social

Etat exprimé en euros

31/08/2020

Nombre

Val. Nominale

Montant

ACTIONS / PARTS SOCIALES

Du capital social début exercice

54 175,00

15,2817

827 885,00

Emises pendant l'exercice

0,0000

Remboursées pendant l'exercice

0,0000

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 31/08/2019	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/08/2020
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	1 090 000	60 000			1 150 000
Report à nouveau	3 990	785			4 775
Résultat de l'exercice	590 785	(590 785)		576 463	576 463
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	2 886 365	(530 000)		576 463	2 932 828

Date de l'assemblée générale 17/02/2020

Dividendes attribués 530 000

¹ dont dividende provenant du résultat n-1 530 000

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 2 356 365

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 2 356 365

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 46 463

ANNEXE - Elément 6.18

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Etat exprimé en euros	31/08/2020	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		912 229	219 400	692 829
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		(117 519)	(1 153)	(116 366)
RESULTAT COMPTABLE		794 710	218 247	576 463

(1) après retraitements fiscaux.

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Etat exprimé en euros

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/08/2020
Emprunts bques	Garanties bancaires	Ets de crédit	941 000	427 462
Emprunts bques	Garantis par l'Etat	Ets de crédit	1 000 000	1 000 000
		TOTAL	1 941 000	1 427 462

ANNEXE - Elément 11

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Etat exprimé en euros

31/08/2020

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

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	Autres	
	Participation des salariés	115 936
ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		115 936

--	--

Effectif moyen

		31/08/2020	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		11	
	Professions intermédiaires			
	Employés		77	
	Ouvriers			
	TOTAL		88	

--

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		31/08/2016	31/08/2017	31/08/2018	31/08/2019	31/08/2020
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)	5 486 538	6 021 002	6 689 307	7 314 456	7 872 328
	Résultat avant impôts, participations dotations aux amortissements et prov.	802 525	877 982	865 699	993 558	1 039 684
	Impôts sur les bénéfices	212 863	205 206	176 846	229 724	218 247
	Participation des salariés		80 015	71 320	117 489	115 936
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	539 181	511 895	525 193	590 785	576 463
	Résultat distribué (1)	240 000	400 000	460 000	460 000	530 000
RESULTAT PAR ACTION	Résultat après impôts, participation, avant dotations aux amortissements et prov.	11	11	11	12	13
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	10	9	10	11	11
	Dividende attribué (1)	4	7	8	8	10
PERSONNEL	Effectif moyen salarié	58	52	72	78	88
	Montant de la masse salariale	1 871 721	2 047 863	2 323 521	2 528 076	2 719 989
	Montant des sommes versées en avantages sociaux	783 865	861 225	992 167	1 015 702	1 064 064

(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 3.200 € 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 FEVRIER 2021

PROPOSITION DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2020

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 2020 s'élevant à 576 462,58 euros de la manière suivante :

ORIGINE DU RESULTAT A AFFECTER :

1) Résultat de l'exercice	€	576 462,58
2) Report à nouveau antérieur	€	4 774,74
TOTAL	€	581 237,32

AFFECTATION :

1) Dividendes soit 10,15 € par action	€	550 000,00
2) Autres réserves	€	30 000,00
3) Report à nouveau	€	1 237,32
TOTAL	€	581 237,32

Le compte « autres réserves » s'élèverait ainsi à 1 180 000,00 euros et le compte « report à nouveau » à 1 237,32 euros.

Le paiement des dividendes sera effectué à compter du 18 février 2021.



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 2020 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 162,44 euros,
- ✓ le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 août 2020 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 549 837,56 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 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
- ✓ 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



✓ 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

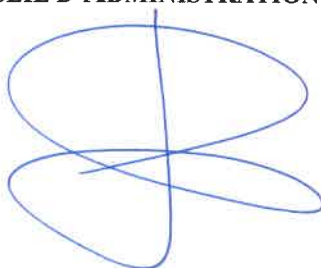
♦ dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 529 843,00 euros

VOTE DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 18 FEVRIER 2021

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 central vertical stroke, positioned below the text of the President of the Board of Directors.



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 2020

Présenté à

L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 18 FEVRIER 2021

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 31/08/2020

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 2020, 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 la 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 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 2019 à la date d'émission de mon rapport.



JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions 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.

En application de la loi, je vous signale que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-4 du Code de Commerce, pris en application de l'article L.441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées 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.

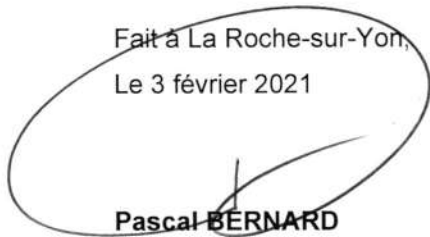


Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

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 2021


Pascal BERNARD

Commissaire aux comptes

Bilan actif

	31/08/2020			31/08/2019
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions brevets droits similaires	126 123	72 150	53 972	7 298
Fonds commercial (1)	1 997 681		1 997 681	1 884 097
Autres immobilisations incorporelles	331 218		331 218	270 869
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	10 022	8 165	1 857	
Installations techniques,mat. et outillage indus.				
Autres immobilisations corporelles	791 674	545 551	246 123	220 628
Immobilisations en cours				11 496
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	8 560		8 560	202 560
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				8
Prêts				300
Autres immobilisations financières	59 065		59 065	57 149
ACTIF IMMOBILISE	3 324 343	625 866	2 698 476	2 654 404
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	2 071 315	124 489	1 946 826	1 301 685
Autres créances	147 946		147 946	207 053
Capital souscrit appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	15 809		15 809	
Disponibilités	2 498 582		2 498 582	1 560 886
Charges constatées d'avance	62 830		62 830	69 812
ACTIF CIRCULANT	4 796 482	124 489	4 671 993	3 139 436
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL ACTIF	8 120 825	750 356	7 370 469	5 793 840

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

57 449

Visé par Pascal BERNARD

Commissaire aux Comptes

Bilan passif

	31/08/2020	31/08/2019
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	1 150 000	1 090 000
Report à nouveau	4 775	3 990
Résultat de l'exercice	576 463	590 785
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	2 932 828	2 886 365
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)	1 428 697	347 687
Emprunts et dettes financières divers	828 135	881 833
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	3 216	
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	515 981	414 054
Dettes fiscales et sociales	1 350 132	1 192 073
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	188 650	71 827
Produits constatés d'avance	122 830	
DETTES	4 437 642	2 907 475
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	7 370 469	5 793 840
Résultat de l'exercice exprimé en euros et centièmes	576 462,58	590 784,68
(1) Dont dettes à moins d'un an	4 164 330	2 907 475
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Visé par Pascal BERNARD
Commissaire aux Comptes

Compte de résultat

Compte de résultat			31/08/2020	31/08/2019
	France	Exportation	12 mois	12 mois
Ventes de marchandises				
Production vendue (Biens)				
Production vendue (Services et Travaux)	7 871 699	629	7 872 328	7 314 456
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	7 871 699	629	7 872 328	7 314 456
Productions stockée				
Production immobilisée				3 217
Subventions d'exploitation				138 128
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			68 682	
Autres produits			165	568
PRODUITS D'EXPLOITATION			7 941 174	7 456 369
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Achats de matières et autres approvisionnements				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes			2 787 196	2 683 142
Impôts, taxes et versements assimilés			185 468	162 115
Salaires et traitements			2 719 989	2 528 076
Charges sociales du personnel			1 062 658	971 107
Cotisations personnelles de l'exploitant			1 406	323
Dotations aux amortissements :				
- sur immobilisations			106 870	67 723
- charges d'exploitation à répartir				
Dotations aux provisions :				
- sur immobilisations				
- sur actif circulant			81 490	51 000
- pour risques et charges				
Autres charges			71 337	89 791
CHARGES D'EXPLOITATION			7 016 413	6 553 277
RESULTAT D'EXPLOITATION			924 761	903 091

Compte de résultat

	31/08/2020	31/08/2019
RESULTAT D'EXPLOITATION	924 761	903 091
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	8 25	35 000
PRODUITS FINANCIERS	33	35 000
Dotations aux amortissements et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	12 565	13 209
CHARGES FINANCIERES	12 565	13 209
RESULTAT FINANCIER	(12 532)	21 791
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	912 229	924 882
Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et transferts de charges	7 626 2 136	5 429 11 238
PRODUITS EXCEPTIONNELS	9 762	16 667
Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements et aux provisions	11 330 15	3 552
CHARGES EXCEPTIONNELLES	11 345	3 552
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(1 583)	13 115
Participaion des salariés Impôts sur les bénéfices	115 936 218 247	117 489 229 724
TOTAL DES PRODUITS	7 950 969	7 508 036
TOTAL DES CHARGES	7 374 507	6 917 251
RESULTAT DE L'EXERCICE	576 463	590 785

- (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

Visé par Pascal BERNARD
 Commissaire aux Comptes

Annexe

Etats financiers au **31/08/2020**

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

FAIT CARACTERISTIQUES

Au cours de l'exercice, la société CABINET DE LANGLE a été absorbée suite à une opération de confusion de patrimoine.

Les activités ont commencé à être affectées par les conséquences de la crise sanitaire "COVID 19" au deuxième semestre de l'exercice. Cependant des mesures ont été prises pour neutraliser partiellement les effets de cette crise, comme le chômage partiel et l'obtention de prêts bancaires garantis par l'Etat. A la date d'arrêté des comptes, la direction de la société n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettraient en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

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 **7 370 469** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **7 950 969** euros et un total **charges** de **7 374 507** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **576 463** euros.

L'exercice considéré débute le **01/09/2019** et finit le **31/08/2020**.

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 :

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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.

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

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/08/2020
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	2 218 930		369 742		133 651	2 455 022
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 218 930		369 742		133 651	2 455 022
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement	8 000		2 022			10 022
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	322 790		13 626			336 417
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	389 805		103 866		38 415	455 257
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	11 496				11 496	
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	732 092		119 515		49 911	801 696	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	202 560				194 000	8 560
	Autres titres immobilisés	8				8	
	Prêts et autres immobilisations financières	57 449		1 916		300	59 065
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	260 016		1 916		194 308	67 625
TOTAL		3 211 039		491 173		377 869	3 324 343

Visé par Pascal BERNARD
Commissaire aux Comptes

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/08/2020
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	56 667	15 484		72 150
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	56 667	15 484		72 150
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	8 000	165		8 165
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	201 848	21 798		223 646
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	290 120	70 200	38 415	321 905
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	499 968	92 163	38 415	553 716
TOTAL		556 635	107 646	38 415	625 866

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							
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							

Visé par Pascal BERNARD
Commissaire aux Comptes

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/08/2020
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 { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	100 271	83 540	59 321	124 489
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	100 271	83 540	59 321	124 489
TOTAL GENERAL		100 271	83 540	59 321	124 489

Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		81 490	59 321	
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.				

Visé par Pascal BERNARD
Commissaire aux Comptes

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

	31/08/2020	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	59 065		59 065
Clients douteux ou litigieux	44 221	44 221	
Autres créances clients	2 027 094	2 027 094	
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxes sur la valeur ajoutée	113 826	113 826	
Autres impôts, taxes versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers	34 121	34 121	
Charges constatées d'avances	62 830	62 830	
TOTAL DES CREANCES	2 341 156	2 282 091	59 065
(1) Prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice	300		
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

	31/08/2020	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 1 an max. à l'origine (1)				
Emp. dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine (1)	1 428 697	1 158 602	270 095	
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	515 981	515 981		
Personnel et comptes rattachés	439 644	439 644		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	284 947	284 947		
Impôts sur les bénéfices	98 138	98 138		
Taxes sur la valeur ajoutée	460 718	460 718		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	66 686	66 686		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	828 135	828 135		
Autres dettes	188 650	188 650		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	122 830	122 830		
TOTAL DES DETTES	4 434 426	4 164 330	270 095	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 170 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	90 225			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)	258			

Visé par Pascal BERNARD
Commissaire aux Comptes

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

Etat exprimé en euros		31/08/2020	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			129 401		
Autres créances			1 240		
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			826 950		
Avances, acomptes reçus sur commandes					
Dettes fournisseurs comptes rattachés			398 430		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Autres dettes					

Fonds Commercial

Etat exprimé en euros

31/08/2020

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.

Vu par Pascal BERNARD
Commissaire aux Comptes

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/08/2020

Total des Produits à recevoir		317 756
Autres créances clients <i>Clients factures à établir</i>	315 349	315 349
Autres créances <i>Rrr à obten. avoir à recev</i>	2 407	2 407

Vu par Pascal BERNARD
Commissaire aux Comptes

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/08/2020

Total des Charges à payer		921 448
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		1 235
<i>Int.cour./empr.etb credit</i>	<i>1 235</i>	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		324 890
<i>Fourniss.fact.non parvenu</i>	<i>324 890</i>	
Dettes fiscales et sociales		501 599
<i>Dettes provisio.pour conges</i>	<i>263 708</i>	
<i>Pers.autr.charges a payer</i>	<i>60 000</i>	
<i>Charg.social/conges a payer</i>	<i>92 762</i>	
<i>Autr.charg.social.a payer</i>	<i>25 000</i>	
<i>Etat cap</i>	<i>38 150</i>	
<i>Taxe apprentissage à payer</i>	<i>513</i>	
<i>Formation continue à payer</i>	<i>2 190</i>	
<i>Effort construction à payer</i>	<i>19 276</i>	
Autres dettes		93 724
<i>Rrr a accord. avr a etabl</i>	<i>93 724</i>	

Visé par Pascal BERNARD
Commissaire aux Comptes

Charges et Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros

31/08/2020

Charges

Produits

Charges et Produits d'EXPLOITATION	62 830	122 830
Charges et Produits FINANCIERS		
Charges et Produits EXCEPTIONNELS		
TOTAL	62 830	122 830

Vu et approuvé par Pascal BERNARD
Commissaire aux Comptes

Capital social

Etat exprimé en euros

31/08/2020

Nombre

Val. Nominale

Montant

ACTIONS / PARTS SOCIALES				
	Du capital social début exercice	54 175,00	15,2817	827 885,00
	Emises pendant l'exercice		0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	Du capital social fin d'exercice	54 175,00	15,2817	827 885,00

Vu par Pascal SEMERIN
Président du Conseil d'Administration

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros	Capitaux propres clôture 31/08/2019	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/08/2020
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	1 090 000	60 000			1 150 000
Report à nouveau	3 990	785			4 775
Résultat de l'exercice	590 785	(590 785)		576 463	576 463
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	2 886 365	(530 000)		576 463	2 932 828

Date de l'assemblée générale 17/02/2020

Dividendes attribués 530 000

¹ dont dividende provenant du résultat n-1 530 000

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 2 356 365

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 2 356 365

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 46 463

ANNEXE - Elément 6.18

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Etat exprimé en euros	31/08/2020	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		912 229	219 400	692 829
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		(117 519)	(1 153)	(116 366)
RESULTAT COMPTABLE		794 710	218 247	576 463

(1) après retraitements fiscaux.

ANNEXE - Elément 11

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Etat exprimé en euros

31/08/2020

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

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	Autres	
	Participation des salariés	115 936
ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		115 936

Vuf par Pascal BERNARD
Comptable aux Comptes

Effectif moyen

		31/08/2020	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		11	
	Professions intermédiaires			
	Employés		77	
	Ouvriers			
	TOTAL		88	

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		31/08/2016	31/08/2017	31/08/2018	31/08/2019	31/08/2020
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)	5 486 538	6 021 002	6 689 307	7 314 456	7 872 328
	Résultat avant impôts, participations dotations aux amortis et prov.	802 525	877 982	865 699	993 558	1 039 684
	Impôts sur les bénéfices	212 863	205 206	176 846	229 724	218 247
	Participation des salariés		80 015	71 320	117 489	115 936
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amortis et provisions	539 181	511 895	525 193	590 785	576 463
	Résultat distribué (1)	240 000	400 000	460 000	460 000	530 000
RESULTAT PAR ACTION	Résultat après impôts, participation, avant dotations aux amortis et prov.	11	11	11	12	13
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amortis et provisions	10	9	10	11	11
	Dividende attribué (1)	4	7	8	8	10
PERSONNEL	Effectif moyen salarié	58	52	72	78	88
	Montant de la masse salariale	1 871 721	2 047 863	2 323 521	2 528 076	2 719 989
	Montant des sommes versées en avantages sociaux	783 865	861 225	992 167	1 015 702	1 064 064

(1) au cours de l'exercice

Vérifié par Pascal VERNIER
Commissaire aux Comptes

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 3.200 € au titre de la mission de certification légale des comptes.

Vu par Pascal VERNARD
Commissaire aux Comptes