

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 08/02/2022 sous le numéro de dépôt 2809



Fertilisateurs d'Entreprises

Audit - Expertise Comptable - Conseil

Nantes

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

Thouaré

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

Vertou

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

La Baule

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

Clisson

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

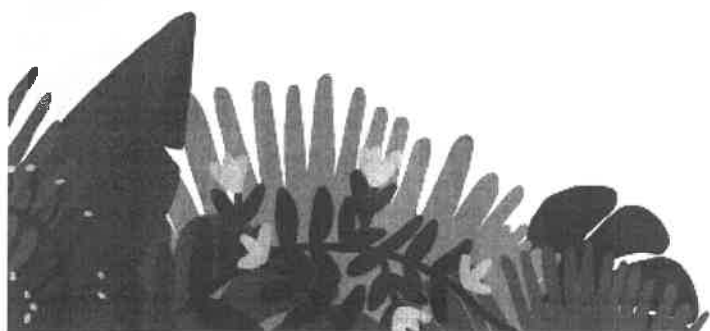
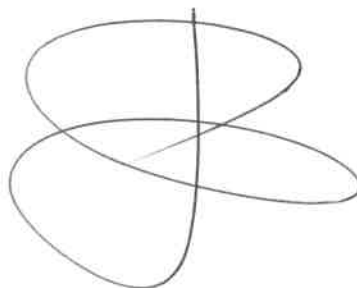
Cabinet EXCO AVEC

29 Boulevard Einstein

44300 NANTES

Etats financiers au 31/08/2021

CERTIFIÉ CONFORME



Bilan actif

	31/08/2021			31/08/2020
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions brevets droits similaires	64 699	26 403	38 296	53 972
Fonds commercial (1)	1 997 681		1 997 681	1 997 681
Autres immobilisations incorporelles	331 218		331 218	331 218
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	10 022	8 367	1 655	1 857
Installations techniques,mat. et outillage indus.				
Autres immobilisations corporelles	679 124	489 054	190 070	246 123
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	8 560		8 560	8 560
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	57 151		57 151	59 065
ACTIF IMMOBILISE	3 148 455	523 825	2 624 631	2 698 476
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et Acomptes versés sur commandes				
CREANCES (3)				
Créances clients et comptes rattachés	1 566 759	101 308	1 465 451	1 946 826
Autres créances	148 116		148 116	147 946
Capital souscrit appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				15 809
Disponibilités	2 350 192		2 350 192	2 498 582
Charges constatées d'avance	110 007		110 007	62 830
ACTIF CIRCULANT	4 175 074	101 308	4 073 766	4 671 993
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	7 323 529	625 133	6 698 397	7 370 469

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan passif

	31/08/2021	31/08/2020
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	1 180 000	1 150 000
Report à nouveau	1 237	4 775
Résultat de l'exercice	695 929	576 463
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	3 078 756	2 932 828
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)	1 025 945	1 428 697
Emprunts et dettes financières divers	630 491	828 135
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	2 610	3 216
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	599 374	515 981
Dettes fiscales et sociales	1 309 288	1 350 132
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	51 933	188 650
Produits constatés d'avance		122 830
DETTES	3 619 640	4 437 642
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	6 698 397	7 370 469
Résultat de l'exercice exprimé en euros et centièmes	695 928,58	576 462,58
(1) Dont dettes à moins d'un an	2 977 373	4 164 330
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de résultat

			31/08/2021	31/08/2020
	France	Exportation	12 mois	12 mois
Ventes de marchandises	3 346		3 346	
Production vendue (Biens)				
Production vendue (Services et Travaux)	8 390 904	1 113	8 392 017	7 872 328
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	8 394 250	1 113	8 395 363	7 872 328
Productions stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			42 433	
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			77 396	68 682
Autres produits			3 194	165
PRODUITS D'EXPLOITATION			8 518 385	7 941 174
Achats de marchandises			2 243	
Variation de stock				
Achats de matières et autres approvisionnements				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes			2 958 886	2 787 196
Impôts, taxes et versements assimilés			198 835	185 468
Salaires et traitements			2 868 160	2 719 989
Charges sociales du personnel			1 149 913	1 062 658
Cotisations personnelles de l'exploitant				1 406
Dotations aux amortissements :				
- sur immobilisations			111 268	106 870
- charges d'exploitation à répartir				
Dotations aux provisions :				
- sur immobilisations				
- sur actif circulant			54 163	81 490
- pour risques et charges				
Autres charges			51 327	71 337
CHARGES D'EXPLOITATION			7 394 795	7 016 413
RESULTAT D'EXPLOITATION			1 123 591	924 761

Compte de résultat

	31/08/2021	31/08/2020
RESULTAT D'EXPLOITATION	1 123 591	924 761
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	2 2	8 25
PRODUITS FINANCIERS	4	33
Dotations aux amortissements et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	16 263	12 565
CHARGES FINANCIERES	16 263	12 565
RESULTAT FINANCIER	(16 259)	(12 532)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	1 107 332	912 229
Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et transferts de charges	35 656	7 626 2 136
PRODUITS EXCEPTIONNELS	35 656	9 762
Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements et aux provisions	21 391	11 330 15
CHARGES EXCEPTIONNELLES	21 391	11 345
RESULTAT EXCEPTIONNEL	14 265	(1 583)
Participaion des salariés Impôts sur les bénéfices	157 492 268 176	115 936 218 247
TOTAL DES PRODUITS TOTAL DES CHARGES	8 554 045 7 858 117	7 950 969 7 374 507
RESULTAT DE L'EXERCICE	695 929	576 463
(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 **31/08/2021**

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

FAIT CARACTERISTIQUES

Pas de fait caractéristique sur l'exercice.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **6 698 397 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 8 554 045 euros** et un total **charges de 7 858 117 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 695 929 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/09/2020** et finit le **31/08/2021**.

Il a une durée de **12** mois.

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

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations corporelles

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

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

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

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

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

Créances et dettes

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

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

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

Disponibilités

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

Achats

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

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/08/2021
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	2 455 022				61 424	2 393 598
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 455 022				61 424	2 393 598
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement	10 022					10 022
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	336 417		3 887		9 199	331 105
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	455 257		35 602		142 840	348 019
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	801 696		39 489		152 039	689 146	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	8 560					8 560
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	59 065		30		1 944	57 151
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	67 625		30		1 944	65 711
TOTAL		3 324 343		39 518		215 406	3 148 455

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/08/2021
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	72 150	15 676	61 424	26 403
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	72 150	15 676	61 424	26 403
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	8 165	202		8 367
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	223 646	26 399	9 199	240 846
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	321 905	68 990	142 687	248 209
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	553 716	95 592	151 886	497 422
TOTAL		625 866	111 268	213 309	523 825

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	31/08/2021
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	124 489	54 163	77 345	101 308
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	124 489	54 163	77 345	101 308
TOTAL GENERAL		124 489	54 163	77 345	101 308
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			54 163	77 345	
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

		31/08/2021	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	57 151		57 151
	Clients douteux ou litigieux	30 607	30 607	
	Autres créances clients	1 536 152	1 536 152	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	94 136	94 136	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	53 980	53 980	
	Charges constatées d'avances	110 007	110 007	
TOTAL DES CREANCES		1 882 033	1 824 882	57 151
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

31/08/2021

1 an au plus

1 à 5 ans

plus de 5 ans

		31/08/2021	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)	1 025 945	386 287	639 658	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	599 374	599 374		
	Personnel et comptes rattachés	499 255	499 255		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	301 476	301 476		
	Impôts sur les bénéfices	100 341	100 341		
	Taxes sur la valeur ajoutée	343 587	343 587		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	64 628	64 628		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	630 491	630 491		
	Autres dettes	51 933	51 933		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		3 617 030	2 977 373	639 658	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		402 752			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		6 486			

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

Etat exprimé en euros		31/08/2021	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			9 600		
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			622 567		
Avances, acomptes reçus sur commandes					
Dettes fournisseurs comptes rattachés			358 816		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Autres dettes					

Fonds Commercial

Etat exprimé en euros	31/08/2021	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

31/08/2021

Total des Produits à recevoir		224 049
Autres créances clients		218 143
<i>Clients factures a etabli</i>	<i>218 143</i>	
Autres créances		5 906
<i>Rrr a obten.avoir a recev</i>	<i>1 240</i>	
<i>Divers prod. a recevoir</i>	<i>4 667</i>	

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/08/2021

Total des Charges à payer		924 753
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		383 962
<i>Fourniss.fact.non parvenu</i>	<i>383 962</i>	
Dettes fiscales et sociales		533 717
<i>Dettes provisio.pour conges</i>	<i>270 908</i>	
<i>Pers.autr.charges a payer</i>	<i>70 855</i>	
<i>Charg.social/conges a payer</i>	<i>103 524</i>	
<i>Autr.charg.social.a payer</i>	<i>29 350</i>	
<i>Etat cap</i>	<i>33 094</i>	
<i>Taxe apprentissage à payer</i>	<i>3 158</i>	
<i>Formation continue à payer</i>	<i>2 372</i>	
<i>Effort construction à payer</i>	<i>20 456</i>	
Autres dettes		7 074
<i>Rrr a accord. avr a etabl</i>	<i>7 074</i>	

Charges et Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros

31/08/2021

Charges

Produits

Charges et Produits d'EXPLOITATION

110 007

Charges et Produits FINANCIERS

Charges et Produits EXCEPTIONNELS

TOTAL

110 007

Capital social

Etat exprimé en euros		31/08/2021	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 31/08/2020	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/08/2021
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	1 150 000	30 000			1 180 000
Report à nouveau	4 775	(3 537)			1 237
Résultat de l'exercice	576 463	(576 463)		695 929	695 929
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	2 932 828	(550 000)		695 929	3 078 756

Date de l'assemblée générale

Dividendes attribués 550 000

¹ dont dividende provenant du résultat n-1 550 000

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 2 382 828

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 2 382 828

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 145 929

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Etat exprimé en euros	31/08/2021	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		1 107 332	264 182	843 150
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		(143 227)	3 994	(147 221)
RESULTAT COMPTABLE		964 105	268 176	695 929

(1) après retraitements fiscaux.

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Etat exprimé en euros				
Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/08/2021
Emprunts bqes	Garanties bancaires	Ets de crédit	193 559	141 362
		TOTAL	193 559	141 362

--

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Etat exprimé en euros

31/08/2021

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

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	Autres	
	Participation des salariés	157 492
ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		157 492

--	--	--

Effectif moyen

		31/08/2021	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		31/08/2017	31/08/2018	31/08/2019	31/08/2020	31/08/2021
CAPITAL en Fin d'exercice	Capital social	827 885	827 885	827 885	827 885	827 885
	Nombre d'actions ordinaires	54 175	54 175	54 175	54 175	54 175
	Nombre d'actions dividende prioritaire sans droit de vote					
	Nombre maximal d'actions à créer : - Par conversion d'obligation - Par droit de souscription					
OPERATIONS et RESULTAT	Chiffre d'affaires (hors taxes)	6 021 002	6 689 307	7 314 456	7 872 328	8 395 363
	Résultat avant impôts, participations dotations aux amortis et prov.	877 982	865 699	993 558	1 039 684	1 209 683
	Impôts sur les bénéfices	205 206	176 846	229 724	218 247	268 176
	Participation des salariés	80 015	71 320	117 489	115 936	157 492
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amortis et provisions	511 895	525 193	590 785	576 463	695 929
	Résultat distribué (1)	400 000	460 000	460 000	530 000	
RESULTAT PAR ACTION	Résultat après impôts, participation, avant dotations aux amortis et prov.	11	11	12	13	14
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amortis et provisions	9	10	11	11	13
	Dividende attribué (1)	7	8	8	10	
PERSONNEL	Effectif moyen salarié	52	72	78	88	88
	Montant de la masse salariale	2 047 863	2 323 521	2 528 076	2 719 989	2 868 160
	Montant des sommes versées en avantages sociaux	748 099	857 937	971 430	1 064 064	1 149 913

(1) au cours de l'exercice

Annexe libre

Etat exprimé en euros

Honoraires du commissaire aux comptes :

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

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

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 17 JANVIER 2022

PROPOSITION DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2021

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 2021 s'élevant à 695 928,58 euros de la manière suivante :

ORIGINE DU RESULTAT A AFFECTER :

1) Résultat de l'exercice	€	695 928,58
2) Report à nouveau antérieur	€	1 237,32
TOTAL	€	697 165,90

AFFECTATION :

1) Dividendes soit 11,08 € par action	€	600 000,00
2) Autres réserves	€	90 000,00
3) Report à nouveau	€	7 165,90
TOTAL	€	697 165,90

Le compte « autres réserves » s'élève ainsi à 1 270 000,00 euros et le compte « report à nouveau » à 7 165,90 euros.

Le paiement des dividendes sera effectué à compter du 17 janvier 2022.



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 2021 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 177,00 euros,
- ✓ le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 août 2021 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 599 823,00 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 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



✓ Exercice clos le 31 août 2020 : 550 000,00 euros, soit 10,15 euros par titre

♦ dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 162,44 euros

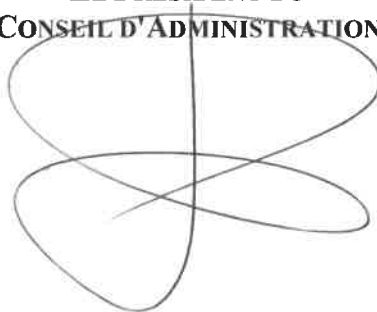
♦ dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 549 837,56 euros

VOTE DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 17 JANVIER 2022

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

CERTIFIE CONFORME

**LE PRESIDENT DU
CONSEIL D'ADMINISTRATION**

A handwritten signature in dark ink, consisting of several overlapping loops and a vertical line, positioned below the text 'LE PRESIDENT DU CONSEIL D'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

R.C.S NANTES 384 440 889

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Sur les comptes annuels de l'exercice clos le 31 août 2021

Présenté à

L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 17/01/2022

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





EXCO AVEC

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31/08/2021

A l'Assemblée Générale de la société EXCO AVEC,

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 31 août 2021, 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 2020 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 le rapport de gestion et dans les autres documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

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 autres 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.441-6 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. En conséquence, je ne peux attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

Informations relatives au gouvernement d'entreprise

J'atteste de l'existence, dans la section du rapport de gestion consacrée au 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 la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à La Roche-sur-Yon,
Le 3 Janvier 2022



Pascal BERNARD

Commissaire aux comptes

Bilan actif

	31/08/2021			31/08/2020
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions brevets droits similaires	64 699	26 403	38 296	53 972
Fonds commercial (1)	1 997 681		1 997 681	1 997 681
Autres immobilisations incorporelles	331 218		331 218	331 218
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	10 022	8 367	1 655	1 857
Installations techniques,mat. et outillage indus.				
Autres immobilisations corporelles	679 124	489 054	190 070	246 123
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	8 560		8 560	8 560
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	57 151		57 151	59 065
ACTIF IMMOBILISE	3 148 455	523 825	2 624 631	2 698 476
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et Acomptes versés sur commandes				
CREANCES (3)				
Créances clients et comptes rattachés	1 566 759	101 308	1 465 451	1 946 826
Autres créances	148 116		148 116	147 946
Capital souscrit appelé, non versé				15 809
Valeurs mobilières de placement				2 498 582
Disponibilités	2 350 192		2 350 192	62 830
Charges constatées d'avance	110 007		110 007	
ACTIF CIRCULANT	4 175 074	101 308	4 073 766	4 671 993
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	7 323 529	625 133	6 698 397	7 370 469

(1) dont droit au bail

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

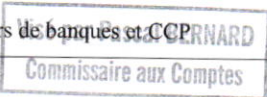
(3) dont créances à plus d'un an

Visé par Pascal BERNARD

Commissaire aux Comptes

Bilan passif

	31/08/2021	31/08/2020
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	1 180 000	1 150 000
Report à nouveau	1 237	4 775
Résultat de l'exercice	695 929	576 463
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	3 078 756	2 932 828
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)	1 025 945	1 428 697
Emprunts et dettes financières divers	630 491	828 135
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	2 610	3 216
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	599 374	515 981
Dettes fiscales et sociales	1 309 288	1 350 132
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	51 933	188 650
Produits constatés d'avance		122 830
DETTES	3 619 640	4 437 642
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	6 698 397	7 370 469
Résultat de l'exercice exprimé en euros et centièmes	695 928,58	576 462,58
(1) Dont dettes à moins d'un an	2 977 373	4 164 330
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		



 Commissaire aux Comptes

Compte de résultat

			31/08/2021	31/08/2020
	France	Exportation	12 mois	12 mois
Ventes de marchandises	3 346		3 346	
Production vendue (Biens)				
Production vendue (Services et Travaux)	8 390 904	1 113	8 392 017	7 872 328
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	8 394 250	1 113	8 395 363	7 872 328
Productions stockée				
Production immobilisée			42 433	
Subventions d'exploitation			77 396	68 682
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			3 194	165
Autres produits				
PRODUITS D'EXPLOITATION			8 518 385	7 941 174
Achats de marchandises			2 243	
Variation de stock				
Achats de matières et autres approvisionnements				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes			2 958 886	2 787 196
Impôts, taxes et versements assimilés			198 835	185 468
Salaires et traitements			2 868 160	2 719 989
Charges sociales du personnel			1 149 913	1 062 658
Cotisations personnelles de l'exploitant				1 406
Dotations aux amortissements :				
- sur immobilisations			111 268	106 870
- charges d'exploitation à répartir				
Dotations aux provisions :				
- sur immobilisations			54 163	81 490
- sur actif circulant				
- pour risques et charges				
Autres charges			51 327	71 337
CHARGES D'EXPLOITATION			7 394 795	7 016 413
RESULTAT D'EXPLOITATION			1 123 591	924 761

Compte de résultat

	31/08/2021	31/08/2020
RESULTAT D'EXPLOITATION	1 123 591	924 761
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	2 2	8 25
PRODUITS FINANCIERS	4	33
Dotations aux amortissements et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	16 263	12 565
CHARGES FINANCIERES	16 263	12 565
RESULTAT FINANCIER	(16 259)	(12 532)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	1 107 332	912 229
Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et transferts de charges	35 656	7 626 2 136
PRODUITS EXCEPTIONNELS	35 656	9 762
Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements et aux provisions	21 391	11 330 15
CHARGES EXCEPTIONNELLES	21 391	11 345
RESULTAT EXCEPTIONNEL	14 265	(1 583)
Participaion des salariés Impôts sur les bénéfices	157 492 268 176	115 936 218 247
TOTAL DES PRODUITS	8 554 045	7 950 969
TOTAL DES CHARGES	7 858 117	7 374 507
RESULTAT DE L'EXERCICE	695 929	576 463

- (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 31/08/2021

par Pascal BERNARD
Commissaire aux Comptes

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

FAIT CARACTERISTIQUES

Pas de fait caractéristique sur l'exercice.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **6 698 397** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **8 554 045** euros et un total **charges** de **7 858 117** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **695 929** euros.

L'exercice considéré débute le **01/09/2020** et finit le **31/08/2021**.

Il a une durée de **12** mois.

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

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations corporelles

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

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

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

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

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

Créances et dettes

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

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

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

Disponibilités

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

Achats

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

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/08/2021
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	2 455 022				61 424	2 393 598
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 455 022				61 424	2 393 598
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement	10 022					10 022
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	336 417		3 887		9 199	331 105
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	455 257		35 602		142 840	348 019
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	801 696		39 489		152 039	689 146
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	8 560					8 560
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	59 065		30		1 944	57 151
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	67 625		30		1 944	65 711
TOTAL		3 324 343		39 518		215 406	3 148 455

Visé par Pascal BERNARD
Commissaire aux Comptes

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/08/2021
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	72 150	15 676	61 424	26 403
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	72 150	15 676	61 424	26 403
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	8 165	202		8 367
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	223 646	26 399	9 199	240 846
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	321 905	68 990	142 687	248 209
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		553 716	95 592	151 886	497 422
TOTAL		625 866	111 268	213 309	523 825

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

31/08/2021

PROVISIONS REGLEMEENTES	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 REGLEMEENTES				
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	124 489	54 163	77 345	101 308
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	124 489	54 163	77 345	101 308
TOTAL GENERAL		124 489	54 163	77 345	101 308

Dont dotations
et reprises

- d'exploitation
- financières
- exceptionnelles

54 163

77 345

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

		31/08/2021	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	57 151		57 151
	Clients douteux ou litigieux	30 607	30 607	
	Autres créances clients	1 536 152	1 536 152	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	94 136	94 136	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	53 980	53 980	
	Charges constatées d'avances	110 007	110 007	
	TOTAL DES CREANCES	1 882 033	1 824 882	57 151
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

31/08/2021	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)	1 025 945	386 287	639 658	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	599 374	599 374		
	Personnel et comptes rattachés	499 255	499 255		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	301 476	301 476		
	Impôts sur les bénéfices	100 341	100 341		
	Taxes sur la valeur ajoutée	343 587	343 587		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	64 628	64 628		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	630 491	630 491		
	Autres dettes	51 933	51 933		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	3 617 030	2 977 373	639 658	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		402 752			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		6 486			

Visé par Pascal BERNARD
Commissaire aux Comptes

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

Etat exprimé en euros

31/08/2021

Entreprises liées

Entreprises avec un
lien de participationDettes, créances
représentées par
effets de commerce

Bilan Actif

Capital souscrit non appelé

Actif immobilisé

Avances, acomptes sur immobilisations incorporelles
 Avances, acomptes sur immobilisations corporelles
 Participations
 Créances sur participations
 Prêts
 Autres titres immobilisés
 Autres immobilisations financières

Actif circulant

Avances, acomptes versés sur commandes
 Clients et comptes rattachés
 Autres créances
 Capital souscrit appelé non versé
 Valeurs mobilières de placement
 Disponibilités

9 600

1 240

Bilan Passif

Dettes

Emprunts obligataires convertibles
 Autres emprunts obligataires
 Emprunts et dettes envers établissements de crédits
 Emprunts et dettes financières divers
 Avances, acomptes reçus sur commandes
 Dettes fournisseurs comptes rattachés
 Dettes sur immobilisations et comptes rattachés
 Autres dettes

622 567

358 816

Fonds Commercial

Etat exprimé en euros

	31/08/2021	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

31/08/2021

Total des Produits à recevoir		224 049
Autres créances clients		218 143
<i>Clients factures a etabli</i>	218 143	
Autres créances		5 906
<i>Rrr a obten.avoir a recev</i>	1 240	
<i>Divers prod. a recevoir</i>	4 667	

Visé par Pascal BERNARD
Commissaire aux Comptes

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/08/2021

Total des Charges à payer		924 753
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		383 962
<i>Fourniss.fact.non parvenu</i>	383 962	
Dettes fiscales et sociales		533 717
<i>Dettes provisio.pour congés</i>	270 908	
<i>Pers.autr.charges à payer</i>	70 855	
<i>Charg.social/congés à payer</i>	103 524	
<i>Autr.charg.social.à payer</i>	29 350	
<i>Etat cap</i>	33 094	
<i>Taxe apprentissage à payer</i>	3 158	
<i>Formation continue à payer</i>	2 372	
<i>Effort construction à payer</i>	20 456	
Autres dettes		7 074
<i>Rrr à accord. avr à etabl</i>	7 074	

Visé par Pascal BERNARD
Commissaire aux Comptes

Charges et Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros

31/08/2021

Charges

Produits

Charges et Produits d'EXPLOITATION

110 007

Charges et Produits FINANCIERS

Charges et Produits EXCEPTIONNELS

TOTAL

110 007

Visé par Pascal BERNARD
Commissaire aux Comptes

Capital social

Etat exprimé en euros

31/08/2021

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

Visé par Pascal BERNARD
Commissaire aux Comptes

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros	Capitaux propres clôture 31/08/2020	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/08/2021
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	1 150 000	30 000			1 180 000
Report à nouveau	4 775	(3 537)			1 237
Résultat de l'exercice	576 463	(576 463)		695 929	695 929
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	2 932 828	(550 000)		695 929	3 078 756

Date de l'assemblée générale

Dividendes attribués 550 000

¹ dont dividende provenant du résultat n-1 550 000

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 2 382 828

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 2 382 828

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 145 929

Visé par Pascal BERNARD
Commissaire aux Comptes

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Etat exprimé en euros

31/08/2021

Résultat avant impôts

Impôts (1)

Résultat après impôts

RESULTAT COURANT	1 107 332	264 182	843 150
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)	(143 227)	3 994	(147 221)
RESULTAT COMPTABLE	964 105	268 176	695 929

(1) après retraitements fiscaux.

Visé par Pascal BERNARD
Commissaire aux Comptes

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Etat exprimé en euros

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/08/2021
Emprunts bques	Garanties bancaires	Ets de crédit	193 559	141 362
		TOTAL	193 559	141 362

Visé par Pascal BERNARD
Commissaire aux Comptes

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Etat exprimé en euros

31/08/2021

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

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	Autres	
	Participation des salariés	157 492
ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		157 492

Visé par Pascal BERNARD
Commissaire aux Comptes

Effectif moyen

		31/08/2021	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

		31/08/2017	31/08/2018	31/08/2019	31/08/2020	31/08/2021
CAPITAL en Fin d'exercice	Capital social	827 885	827 885	827 885	827 885	827 885
	Nombre d'actions ordinaires	54 175	54 175	54 175	54 175	54 175
	Nombre d'actions dividende prioritaire sans droit de vote					
	Nombre maximal d'actions à créer :					
	- Par conversion d'obligation - Par droit de souscription					
OPERATIONS et RESULTAT	Chiffre d'affaires (hors taxes)	6 021 002	6 689 307	7 314 456	7 872 328	8 395 363
	Résultat avant impôts, participations dotations aux amortis et prov.	877 982	865 699	993 558	1 039 684	1 209 683
	Impôts sur les bénéfices	205 206	176 846	229 724	218 247	268 176
	Participation des salariés	80 015	71 320	117 489	115 936	157 492
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amortis et provisions	511 895	525 193	590 785	576 463	695 929
	Résultat distribué (1)	400 000	460 000	460 000	530 000	
RESULTAT PAR ACTION	Résultat après impôts, participation, avant dotations aux amortis et prov.	11	11	12	13	14
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amortis et provisions	9	10	11	11	13
	Dividende attribué (1)	7	8	8	10	
PERSONNEL	Effectif moyen salarié	52	72	78	88	88
	Montant de la masse salariale	2 047 863	2 323 521	2 528 076	2 719 989	2 868 160
	Montant des sommes versées en avantages sociaux	748 099	857 937	971 430	1 064 064	1 149 913

(1) au cours de l'exercice

Visé par Pascal BERNARD
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 3.280 € au titre de la mission de certification légale des comptes.

Visé par Pascal BERNARD
Commissaire aux Comptes