

RCS : ROANNE
Code greffe : 4201

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

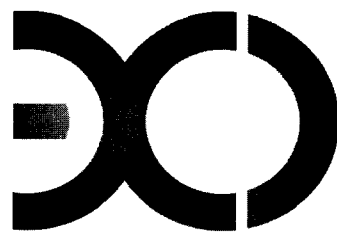
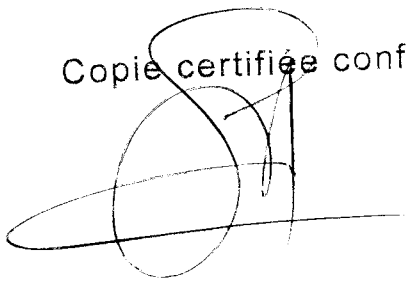
Le greffier du tribunal de commerce de ROANNE atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1971 B 00053
Numéro SIREN : 407 180 538
Nom ou dénomination : EXCO HESIO

Ce dépôt a été enregistré le 13/03/2023 sous le numéro de dépôt 565

Copie certifiée conforme



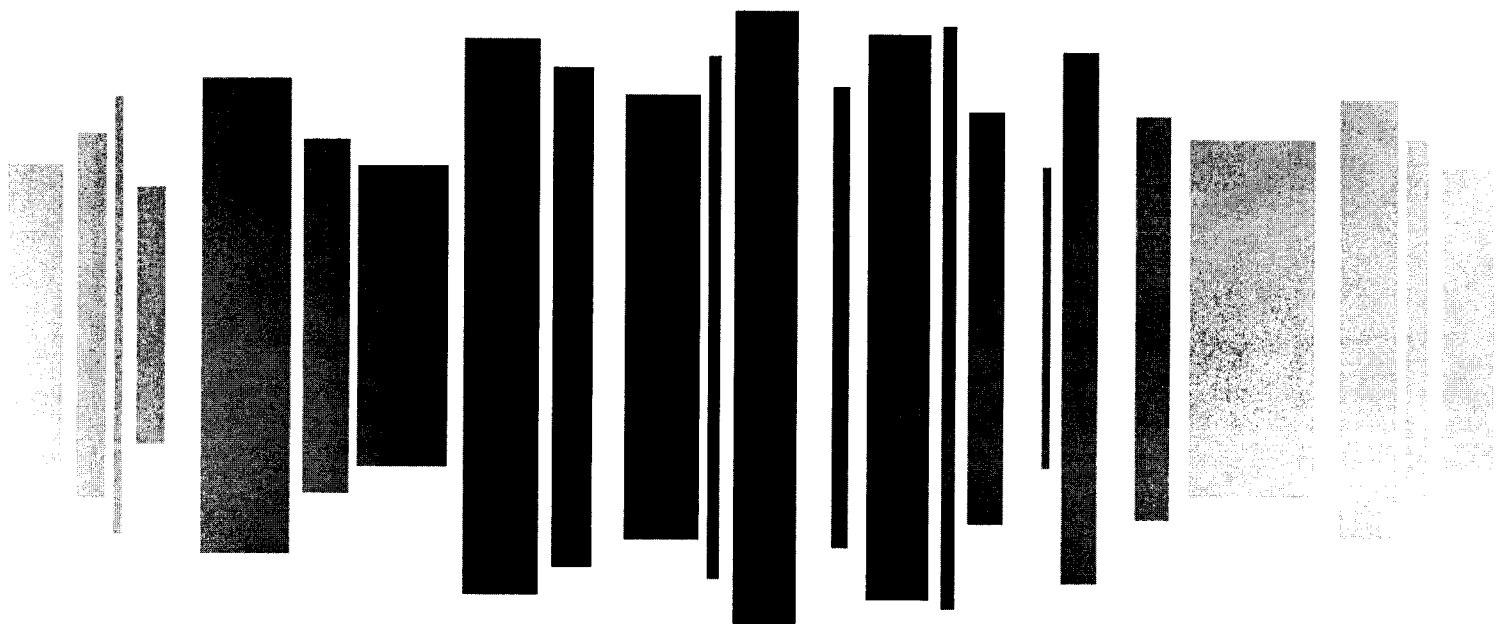
EXCC
Hesio

Fertilisateurs d'Entreprises

Dossier Financier

Exercice du 01/09/2021 au 31/08/2022

SAS EXCO HESIO



Désignation de l'entreprise : SAS EXCO HESIO

Néant *

		Exercice N		Exercice N-1		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :1...0.94...220.....)	DA	1 094 220		1 094 220	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	1 091 780		1 091 780	
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK)	DC				
	Réserve légale (3)	DD	109 422		109 422	
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE				
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> B1)	DF				
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EJ)	DG	134 634		391 987	
	Report à nouveau	DH				
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	153 660		144 551	
	Subventions d'investissement	DJ				
	Provisions réglementées *	DK				
	TOTAL (I)	DL	2 583 716		2 831 960	
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM			
Avances conditionnées		DN				
TOTAL (II)		DO				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	25 465		27 000	
	Provisions pour charges	DQ				
	TOTAL (III)	DR	25 465		27 000	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS				
	Autres emprunts obligataires	DT				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	264 754		202 129	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI)	DV	10 142		24 487	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	812 162		591 544	
	Dettes fiscales et sociales	DY	1 645 491		1 702 103	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ				
	Autres dettes	EA	28 048		42 931	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	927 912		836 664	
TOTAL (IV)	EC	3 688 509		3 399 859		
	Ecarts de conversion passif * (V)	ED				
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	6 297 690		6 258 819	
RENVOIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B				
	(2) Dont {	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C			
		Ecart de réévaluation libre	1D			
		Réserve de réévaluation (1976)	1E			
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF				
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	3 571 779		3 237 312		
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH					

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise : SAS EXCO HESIO

Néant *

		Exercice N				Exercice (N-1)		
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires			Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB	FC			
	Production vendue	} biens*	FD		FE	FF		
			} services*	FG	8 545 765	FH	FI	8 545 765
	Chiffres d'affaires nets*	FJ		8 545 765	FK	FL	8 545 765	8 449 198
	Production stockée*				FM			
	Production immobilisée*				FN			
	Subventions d'exploitation				FO			
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)				FP	279 932	124 091	
	Autres produits (1) (11)				FQ	226	391	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	8 825 924	8 573 680
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*				FS			
	Variation de stock (marchandises)*				FT			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*				FU	25 964	23 147	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*				FV	1 414	292	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *				FW	3 348 321	3 363 743	
	Impôts, taxes et versements assimilés*				FX	177 214	210 102	
	Salaires et traitements*				FY	3 528 945	3 342 639	
	Charges sociales (10)				FZ	1 202 473	1 167 100	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	} - dotations aux amortissements*			GA	108 215	104 254
				} - dotations aux provisions			GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	57 717
	Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD			
	Autres charges (12)				GE	93 067	51 284	
Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	8 543 331	8 303 008	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	282 593	270 672	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*			(III)	GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré*			(IV)	GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)				GJ			
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)				GL	4 329	5	
	Reprises sur provisions et transferts de charges				GM			
	Différences positives de change				GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				GO			
Total des produits financiers (V)					GP	4 329	5	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*				GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR	4 074	3 557	
	Différences négatives de change				GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT			
Total des charges financières (VI)					GU	4 074	3 557	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	255	(3 551)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	282 849	267 121	

Désignation de l'entreprise : SAS EXCO HESIO

Néant *

		Exercice N		Exercice N-1		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	43 184	12 268		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	1 306	606 765		
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	16 535			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	61 025	619 033		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE				
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	500	541 661		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	15 000	27 000		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	15 500	568 661		
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	45 525	50 373		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	121 061	116 358		
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	53 652	56 585		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	8 891 278	9 192 719		
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	8 737 618	9 048 168		
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	153 660	144 551		
RENVIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO				
	(2) Dont {	produits de locations immobilières	HY			
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG			
	(3) Dont {	- Crédit bail mobilier *	HP			
		- Crédit bail immobilier	HQ			
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH				
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ				
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK				
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX				
	(6ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		RC			
		Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD			
	(9) Dont transferts de charges	A1	152 371	38 185		
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS)	A5				
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3					
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4					
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives	A6					
	obligatoires	A9				
Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	A8					
	dont cotisations Madelin	A7				
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)		Exercice N				
		Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels		
Cf état annexe		15 500		61 025		
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N				
		Charges antérieures		Produits antérieurs		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

ANNEXE

SOMMAIRE

	page	
Faits caractéristiques de l'exercice	6	
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	6	
- REGLES ET METHODES COMPTABLES		
Principes et conventions générales	6	
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN		
Etat des immobilisations	7	
Etat des amortissements	8	
Etat des provisions	8	
Etat des échéances des créances et des dettes	9	
Composition du capital social	9	
Fonds commercial	9	
Autres immobilisations incorporelles	10	
Evaluation des immobilisations corporelles	10	
Evaluation des amortissements	10	
Evaluation des matières et marchandises		NS
Evaluations des produits et en cours		NA
Dépréciation des stocks et en cours		NA
Evaluation des créances et des dettes	10	
Dépréciation des créances	10	
Produits à recevoir	11	
Charges à payer	11	
Charges et produits constatés d'avance	11	
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT		
Ventilation du chiffre d'affaires	12	
Ventilation de l'effectif moyen	12	
Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	12	
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS		
Engagement en matière de pensions et retraites	12	
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES		
Participation des salariés	13	
Résultats financiers des cinq derniers exercices	14	

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/09/2021 au 31/08/2022

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 6 297 690.21 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 8 545 765.34 Euros et dégageant un bénéfice de 153 660.17 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/09/2021 au 31/08/2022.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Aucun fait caractéristique n'est intervenu

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Aucun évènement significatif n'est intervenu

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

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

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

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/09/2021 au 31/08/2022

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			3 860
TOTAL	2 128 220		
Installations générales agencements aménagements des constructions	167 495		
Installations générales agencements aménagements divers	677 950		89 435
Matériel de transport	28 266		16 321
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	605 957		53 727
TOTAL	1 479 668		159 482
Autres participations	8 200		
Autres titres immobilisés	370		
Prêts, autres immobilisations financières	44 611		1 006
TOTAL	53 181		1 006
TOTAL GENERAL	3 661 069		164 347

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			2 132 080	2 132 080
TOTAL				
Installations générales agencements aménagements constr.			167 495	167 495
Installations générales agencements aménagements divers			767 384	767 384
Matériel de transport			44 586	44 586
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			659 684	659 684
TOTAL			1 639 149	1 639 149
Autres participations			8 200	8 200
Autres titres immobilisés			370	370
Prêts, autres immobilisations financières			45 616	45 616
TOTAL			54 186	54 186
TOTAL GENERAL			3 825 416	3 825 416



ANNEXE

Exercice du 01/09/2021 au 31/08/2022

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	41 893	8 483		50 376
Installations générales agencements aménagements constr.	131 170	5 184		136 354
Installations générales agencements aménagements divers	505 794	39 209		545 003
Matériel de transport	28 266	385		28 650
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	490 690	54 955		545 644
TOTAL	1 155 919	99 733		1 255 652
TOTAL GENERAL	1 197 813	108 215		1 306 028

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	8 483				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	5 184				
Instal.générales agenc.aménag.divers	39 209				
Matériel de transport	385				
Matériel de bureau informatique mobilier	22 987	31 968			
TOTAL	67 764	31 968			
TOTAL GENERAL	76 247	31 968			

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges	27 000	15 000	16 535		25 465
TOTAL	27 000	15 000	16 535		25 465

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	346 710	57 717	127 562		276 866
TOTAL	346 710	57 717	127 562		276 866
TOTAL GENERAL	373 710	72 717	144 097		302 331
Dont dotations et reprises d'exploitation exceptionnelles		57 717 15 000	127 561 16 535		

ANNEXE

Exercice du 01/09/2021 au 31/08/2022

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	45 616	0	45 616
Clients douteux ou litigieux	385 708	0	385 708
Autres créances clients	1 904 037	1 904 037	
Personnel et comptes rattachés	250	250	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	47 894	47 894	
Taxe sur la valeur ajoutée	119 176	119 176	
Groupe et associés	329 939	329 939	
Débiteurs divers	9 888	9 888	
Charges constatées d'avance	116 327	116 327	
TOTAL	2 958 836	2 527 512	431 324

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	170	170		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	264 584	147 854		116 731
Fournisseurs et comptes rattachés	812 162	812 162		
Personnel et comptes rattachés	731 755	731 755		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	336 953	336 953		
Taxe sur la valeur ajoutée	501 925	501 925		
Autres impôts taxes et assimilés	74 858	74 858		
Groupe et associés	10 142	10 142		
Autres dettes	28 048	28 048		
Produits constatés d'avance	927 912	927 912		
TOTAL	3 688 509	3 571 779		116 731
Emprunts souscrits en cours d'exercice	130 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	67 448			

Composition du capital social

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

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
SARL EC CONSULTANTS	6.0000	181 454			181 454
DIVERS	6.0000	916			916

Fonds commercial

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

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
Fonds commercial	886 072		63 676	949 748	
Fond commercial CT	222 000			222 000	
Fond commercial PARAY			501 527	501 527	
Total	1 108 072		565 203	1 673 275	

ANNEXE

Exercice du 01/09/2021 au 31/08/2022

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
Ces éléments sont amortis sur la durée de leur utilisation par l'entreprise à savoir :

	Valeurs	Taux d'amortissement
Immobilisations incorporelles logiciels	19 901	100.00
Immobilisations incorporelles logiciels	114 840	33.33

Evaluation des immobilisations corporelles

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

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Constructions		
Agencements et aménagements	Linéaire	5 à 10
Installations techniques	Linéaire	5 à 10
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5
Matériel de bureau	Linéaire et Dégressif	3 à 5
Mobilier	Linéaire	5 à 10

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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

ANNEXE

Exercice du 01/09/2021 au 31/08/2022

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	4 979
Autres créances	47 894
Total	52 873

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	170
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	57 185
Dettes fiscales et sociales	777 136
Autres dettes	6 221
Total	840 713

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		116 327
Total		116 327
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		927 912
Total		927 912



ANNEXE

Exercice du 01/09/2021 au 31/08/2022

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	24
Employés	82
Total	106

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Une estimation de la valeur actuelle des engagements de départ en retraite de la Société vis à vis de l'ensemble de son personnel a été effectuée à la date de clôture de l'exercice.

Basée sur la rémunération moyenne du personnel, sur l'âge moyen, sur l'ancienneté moyenne actuelle et celle supposée lors du départ en retraite, sur les droits à indemnités acquis à cette date en fonction de la convention collective en vigueur, après application de coefficients venant de tables statistiques générales, il apparaît que ce montant est de 337 858 €.

Un contrat d'assurance indemnités de fin de carrière a été souscrit avec effet au 01.09.2000 et un deuxième contrat a été intégré lors de la fusion absorption avec effet rétroactif au 01.09.2015.

Le capital constitué à ce titre et qui s'élève à 138 670 € au 31/08/2022 couvre les futurs départs à la retraite des cinq prochaines années.

ANNEXE

Exercice du 01/09/2021 au 31/08/2022

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Participation des salariés

Le montant de la participation au titre de l'exercice est égal à 20034 €.

Par ailleurs, le contrat d'intéressement en place représente une enveloppe de 101027 € au titre de l'exercice.

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

(Code du Commerce Art. R 225-102)

	31/08/2018	31/08/2019	31/08/2020	31/08/2021	31/08/2022
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	1 094 220	1 094 220	1 094 220	1 094 220	1 094 220
Nbre des actions ordinaires existantes	182 370	182 370	182 370	182 370	182 370
Nbre des actions à dividendes prioritaires existantes					
Nbre maximal d'actions futures à créer					
- par conversion d'obligations					
- par exercice de droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes	8 561 926	8 754 839	8 874 946	8 449 198	8 545 765
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	137 588	155 905	375 783	403 290	365 209
Impôts sur les bénéfices	132 919-	28 572-	59 192	56 585	53 652
Participation des salariés au titre de l'exercice	0-	22 483	62 467	116 358	121 061
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	230 092	116 079	137 397	144 551	153 660
Résultat distribué					401 905
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions	1.48	0.89	1.39	1.26	1.04
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	1.26	0.64	0.75	0.79	0.84
Dividende distribué à chaque action					2.20
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	109	109	110	108	106
Montant de la masse salariale de l'exercice	3 410 303	3 514 840	3 496 659	3 342 639	3 528 945
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice	1 365 843	1 300 159	1 181 206	1 167 100	1 202 473

Copie certifiée conforme

EXCO HESIO

Société par actions simplifiée au capital de 1 094 220 €
Siège social : 4 place du Champ de Foire – 42300 ROANNE

407 180 538 RCS ROANNE

**EXTRAIT DU PROCES VERBAL DE
L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 27 FEVRIER 2023**

Résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 août 2022

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 153 660,17 euros de la manière suivante :

- à titre de **dividendes** aux associés, la somme de :..... 153 660,17 euros
- et prélèvement sur les réserves,
pour compléter la distribution de dividendes, de la somme de :..... 47 291,86 euros

Soit **un total de dividendes de 200 952,03 euros**, soit 1,10 euros par action.

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

Il est précisé que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 août 2022 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 952,03 euros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 août 2022 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 200 000 euros.

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

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

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

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

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

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

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

- Exercice clos le 31 août 2021 : 401 904,07 €
 - . dividendes éligibles à la réfaction de 40 % : 1 904,07 €
 - . dividendes non éligibles à la réfaction de 40 % : 400 000 €

- Distribution exceptionnelle de réserves décidée le 9 décembre 2020 : 600 000 €
 - . dividendes éligibles à la réfaction de 40 % : 3 000 €
 - . dividendes non éligibles à la réfaction de 40 % : 597 000 €

- Exercice clos le 31 août 2019 : 100 000 €
 - . dividendes éligibles à la réfaction de 40 % : 500 €
 - . dividendes non éligibles à la réfaction de 40 % : 99 500 €

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 27 février 2023

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

Certifié conforme
La Présidente



BLANC et ASSOCIÉS
AUDIT

Laëtitia AMBROISE
Jean-Sébastien BLANC

Commissaires aux comptes
Membres de la Compagnie Régionale de Lyon-Riom

Experts-comptables
Inscrits au tableau de l'ordre – Région Auvergne-Rhône-Alpes

EXCO HESIO

SAS au capital de 1.094.220 euros
4 Place du Champ de Foire – 42300 ROANNE
407 180 538 RCS ROANNE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/08/2022

A l'assemblée générale de la société EXCO HESIO,

Opinion

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

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

Justification des appréciations

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

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

Vérifications spécifiques

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

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

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-6 du code de commerce, pris en application de l'article L.441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

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

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

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

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Roanne,
Le 10 février 2023

Pour BLANC ET ASSOCIES AUDIT

Laëtitia AMBROISE



Commissaire aux Comptes

**DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

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 ou 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.

Désignation de l'entreprise : SAS EXCO HESIC Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12
 Adresse de l'entreprise 4 Place du champ de foire 42300 ROANNE Durée de l'exercice précédent* 12
 Numéro SIRET* 4 0 7 1 8 0 5 3 8 0 0 1 7 2 Néant *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

				Exercice N clos le		N-1	
				31 08 2022		31 08 2021	
		Brut		Amortissements, provisions		Net	
		1		2		3	
						Net	
						4	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Capital souscrit non appelé (I)	AA					
	Frais d'établissement *	AB		AC			
	Frais de développement *	CX		CQ			
	Concessions, brevets et droits similaires	AF		AG			
	Fonds commercial (1)	AH	1 577 350	AI		1 577 350	1 577 350
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	554 730	AK	50 376	504 354	508 977
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM			
	Terrains	AN		AO			
	Constructions	AP	167 495	AQ	136 354	31 140	36 324
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS			
	Autres immobilisations corporelles	AT	1 471 655	AU	1 119 298	352 357	287 424
	Immobilisations en cours	AV		AW			
	Avances et acomptes	AX		AY			
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT			
	Autres participations	CU	8 200	CV		8 200	8 200
	Créances rattachées à des participations	BB		BC			
	Autres titres immobilisés	BD	370	BE		370	370
	Prêts	BF		BG			
	Autres immobilisations financières*	BH	45 616	BI		45 616	45 461
TOTAL (II)	BJ	3 825 416	BK	1 306 028	2 519 388	2 464 106	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (I)	Matières premières, approvisionnements	BL	17 508	BM		17 508	18 922
	En cours de production de biens	BN		BO			
	En cours de production de services	BP		BQ			
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS			
	Marchandises	BT		BU			
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW			78 763
	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	2 289 745	BY	276 866	2 012 879	1 995 440
Autres créances (3)	BZ	507 148	CA		507 148	206 864	
Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC				
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD		CE			
	Disponibilités	CF	1 124 441	CG		1 124 441	1 380 627
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	116 327	CI		116 327	114 096
TOTAL (III)	CJ	4 055 168	CK	276 866	3 778 302	3 794 713	
Comptes de régularisation	Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN					
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	7 890 583	IA	1 582 893	6 297 690	6 258 819
Renvois : (1) Dont droit au bail	(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP	0	(3) Part à plus d'un an	CR	385 708	
Clause de réserve de propriété : *	Immobilisations	Stocks		Créances			

BLANC ET ASSOCIES AUDIT
 Commissaire aux comptes
 42300 ROANNE

Désignation de l'entreprise : SAS EXCO HESIO

Neant *

		Exercice N		Exercice N-1		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :L...0.94...220.....)	DA	1 094 220		1 094 220	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	1 091 780		1 091 780	
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK)	DC				
	Réserve légale (3)	DD	109 422		109 422	
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE				
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> B1)	DF				
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EJ)	DG	134 634		391 987	
	Report à nouveau	DH				
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	153 660		144 551	
	Subventions d'investissement	DJ				
	Provisions réglementées *	DK				
	TOTAL (I)	DL	2 583 716		2 831 960	
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM			
Avances conditionnées		DN				
TOTAL (II)		DO				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	25 465		27 000	
	Provisions pour charges	DQ				
	TOTAL (III)	DR	25 465		27 000	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS				
	Autres emprunts obligataires	DT				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	264 754		202 129	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI)	DV	10 142		24 487	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	812 162		591 544	
	Dettes fiscales et sociales	DY	1 645 491		1 702 103	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ				
	Autres dettes	EA	28 048		42 931	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	927 912		836 664	
TOTAL (IV)	EC	3 688 509		3 399 859		
	Ecart de conversion passif * (V)	ED				
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	6 297 690		6 258 819	
RENVIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B				
	(2) Dont {	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C			
		Ecart de réévaluation libre	1D			
		Réserve de réévaluation (1976)	1E			
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	1F				
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	3 571 779		3 237 312		
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH					

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise : SAS_EXCO_HESTO

Néant

		Exercice N						Exercice (N-1)	
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC			
	Production vendue	{ biens* services*	FD		FE		FF		
			FG	8 545 765	FH		FI	8 545 765	8 449 198
	Chiffres d'affaires nets*		FJ	8 545 765	FK		FL	8 545 765	8 449 198
	Production stockée*						FM		
	Production immobilisée*						FN		
	Subventions d'exploitation						FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)						FP	279 932	124 091
	Autres produits (1) (11)						FQ	226	391
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	8 825 924	8 573 680
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*						FS		
	Variation de stock (marchandises)*						FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*						FU	25 964	23 147
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*						FV	1 414	292
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *						FW	3 348 321	3 363 743
	Impôts, taxes et versements assimilés*						FX	177 214	210 102
	Salaires et traitements*						FY	3 528 945	3 342 639
	Charges sociales (10)						FZ	1 202 473	1 167 100
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	{ - dotations aux amortissements - dotations aux provisions				GA	108 215	104 254
			Sur actif circulant : dotations aux provisions*				GB		
		Pour risques et charges : dotations aux provisions						GC	57 717
	Autres charges (12)						GD		
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GE	93 067	51 284
						GF	8 543 331	8 303 008	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	282 593	270 672	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)						GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)						GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	4 329	5
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM		
	Différences positives de change						GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO		
Total des produits financiers (V)						GP	4 329	5	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*						GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	4 074	3 557
	Différences négatives de change						GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT		
Total des charges financières (VI)						GU	4 074	3 557	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	255	(3 551)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	282 848	267 121	

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

BLANC ET ASSOCIES AUDIT
 Commissaire aux comptes
 42300 ROANNE

Désignation de l'entreprise : SAS EXCO HESIO		Néant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N	Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	IIA	43 184	12 268
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	IIB	1 306	606 765
	Reprises sur provisions et transferts de charges	IIC	16 535	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	IID	61 025	619 033
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	IIIE		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	IIIF	500	541 661
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	IIG	15 000	27 000
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	IIH	15 500	568 661
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		IIJ	45 525	50 373
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		IIK	121 061	116 358
Impôts sur les bénéfices * (X)		IIL	53 652	56 585
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		IIM	8 891 278	9 192 719
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		IIN	8 737 618	9 048 168
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)			153 660	144 551
REVENUS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
	(2) Dont { produits de locations immobilières	HY		
	{ produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG		
	(3) Dont { - Crédit bail mobilier *	HP		
	{ - Crédit bail immobilier	HO		
	(4) Dont charges d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HI		
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ		
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK		
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX		
	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
	(6ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
	(9) Dont transferts de charges	A1	152 371	38 185
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG CRDS) A5	A2		
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3			
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4			
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6	A9			
Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8	A7			
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)	Exercice N		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Cf état annexe		15 500	61 025	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N		Charges antérieures	Produits antérieurs

BLANC ET ASSOCIÉS AUDIT
Commissaire aux comptes
42300 ROANNE

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

ANNEXE

SOMMAIRE

	page	
Faits caractéristiques de l'exercice	6	
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	6	
- REGLES ET METHODES COMPTABLES		
Principes et conventions générales	6	
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN		
Etat des immobilisations	7	
Etat des amortissements	8	
Etat des provisions	8	
Etat des échéances des créances et des dettes	9	
Composition du capital social	9	
Fonds commercial	9	
Autres immobilisations incorporelles	10	
Evaluation des immobilisations corporelles	10	
Evaluation des amortissements	10	
Evaluation des matières et marchandises		NS
Evaluations des produits et en cours		NA
Dépréciation des stocks et en cours		NA
Evaluation des créances et des dettes	10	
Dépréciation des créances	10	
Produits à recevoir	11	
Charges à payer	11	
Charges et produits constatés d'avance	11	
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT		
Ventilation du chiffre d'affaires	12	
Ventilation de l'effectif moyen	12	
Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	12	
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS		
Engagement en matière de pensions et retraites	12	
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES		
Participation des salariés	13	
Résultats financiers des cinq derniers exercices	14	

BLANC ET ASSOCIES AUDIT
Commissaire aux comptes
42300 ROANNE

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/09/2021 au 31/08/2022

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 6 297 690.21 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 8 545 765.34 Euros et dégageant un bénéfice de 153 660.17 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/09/2021 au 31/08/2022.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Aucun fait caractéristique n'est intervenu

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Aucun évènement significatif n'est intervenu

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

BLANC ET ASSOCIES AUDIT
Commissaire aux comptes
42300 ROANNE

Principes et conventions générales

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

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

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/09/2021 au 31/08/2022

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

BLANC ET ASSOCIES AUDIT
Commissaire aux comptes
42300 ROANNE

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL	2 128 220		3 860
Installations générales agencements aménagements des constructions	167 495		
Installations générales agencements aménagements divers	677 950		89 435
Matériel de transport	28 266		16 321
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	605 957		53 727
TOTAL	1 479 668		159 482
Autres participations	8 200		
Autres titres immobilisés	370		
Prêts, autres immobilisations financières	44 611		1 006
TOTAL	53 181		1 006
TOTAL GENERAL	3 661 069		164 347

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL			2 132 080	2 132 080
Installations générales agencements aménagements constr.			167 495	167 495
Installations générales agencements aménagements divers			767 384	767 384
Matériel de transport			44 586	44 586
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			659 684	659 684
TOTAL			1 639 149	1 639 149
Autres participations			8 200	8 200
Autres titres immobilisés			370	370
Prêts, autres immobilisations financières			45 616	45 616
TOTAL			54 186	54 186
TOTAL GENERAL			3 825 416	3 825 416

ANNEXE

Exercice du 01/09/2021 au 31/08/2022

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	41 893	8 483		50 376
Installations générales agencements aménagements constr.	131 170	5 184		136 354
Installations générales agencements aménagements divers	505 794	39 209		545 003
Matériel de transport	28 266	385		28 650
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	490 690	54 955		545 644
TOTAL	1 155 919	99 733		1 255 652
TOTAL GENERAL	1 197 813	108 215		1 306 028

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	8 483				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	5 184				
Instal.générales agenc.aménag.divers	39 209				
Matériel de transport	385				
Matériel de bureau informatique mobilier	22 987	31 968			
TOTAL	67 764	31 968			
TOTAL GENERAL	76 247	31 968			

BLANC ET ASSOCIES AUDIT
Commissaire aux comptes
42300 ROANNE

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges	27 000	15 000	16 535		25 465
TOTAL	27 000	15 000	16 535		25 465

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	346 710	57 717	127 562		276 866
TOTAL	346 710	57 717	127 562		276 866
TOTAL GENERAL	373 710	72 717	144 097		302 331
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		57 717	127 561		
exceptionnelles		15 000	16 535		

ANNEXE

Exercice du 01/09/2021 au 31/08/2022

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	45 616	0	45 616
Clients douteux ou litigieux	385 708	0	385 708
Autres créances clients	1 904 037	1 904 037	
Personnel et comptes rattachés	250	250	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	47 894	47 894	
Taxe sur la valeur ajoutée	119 176	119 176	
Groupe et associés	329 939	329 939	
Débiteurs divers	9 888	9 888	
Charges constatées d'avance	116 327	116 327	
TOTAL	2 958 836	2 527 512	431 324

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	170	170		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	264 584	147 854		116 731
Fournisseurs et comptes rattachés	812 162	812 162		
Personnel et comptes rattachés	731 755	731 755		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	336 953	336 953		
Taxe sur la valeur ajoutée	501 925	501 925		
Autres impôts taxes et assimilés	74 858	74 858		
Groupe et associés	10 142	10 142		
Autres dettes	28 048	28 048		
Produits constatés d'avance	927 912	927 912		
TOTAL	3 688 509	3 571 779		116 731
Emprunts souscrits en cours d'exercice	130 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	67 448			

Composition du capital social

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

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres		
		Au début	Créés	Remboursés
SARL EC CONSULTANTS	6.0000	181 454		
DIVERS	6.0000	916		
				En fin
				181 454
				916

Fonds commercial

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

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
Fonds commercial	886 072		63 676	949 748	
Fond commercial CT	222 000			222 000	
Fond commercial PARAY			501 527	501 527	
Total	1 108 072		565 203	1 673 275	

BLANC ET ASSOCIES AUDIT
Commissaire aux comptes
42300 ROANNE

ANNEXE

Exercice du 01/09/2021 au 31/08/2022

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
Ces éléments sont amortis sur la durée de leur utilisation par l'entreprise à savoir :

BLANC ET ASSOCIES AUDIT
Commissaire aux comptes
42300 ROANNE

	Valeurs	Taux d'amortissement
Immobilisations incorporelles logiciels	19 901	100.00
Immobilisations incorporelles logiciels	114 840	33.33

Evaluation des immobilisations corporelles

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

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Constructions		
Agencements et aménagements	Linéaire	5 à 10
Installations techniques	Linéaire	5 à 10
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5
Matériel de bureau	Linéaire et Dégressif	3 à 5
Mobilier	Linéaire	5 à 10

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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

ANNEXE

Exercice du 01/09/2021 au 31/08/2022

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	4 979
Autres créances	47 894
Total	52 873

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	170
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	57 185
Dettes fiscales et sociales	777 136
Autres dettes	6 221
Total	840 713

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		116 327
Total		116 327
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		927 912
Total		927 912

BLANC ET ASSOCIES AUDIT
Commissaire aux comptes
42300 ROANNE

ANNEXE

Exercice du 01/09/2021 au 31/08/2022

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	
Employés	24
Total	82
	106

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

BLANC ET ASSOCIES AUDIT
Commissaire aux comptes
42300 ROANNE

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Une estimation de la valeur actuelle des engagements de départ en retraite de la Société vis à vis de l'ensemble de son personnel a été effectuée à la date de clôture de l'exercice.

Basée sur la rémunération moyenne du personnel, sur l'âge moyen, sur l'ancienneté moyenne actuelle et celle supposée lors du départ en retraite, sur les droits à indemnités acquis à cette date en fonction de la convention collective en vigueur, après application de coefficients venant de tables statistiques générales, il apparaît que ce montant est de 337 858 €.

Un contrat d'assurance indemnités de fin de carrière a été souscrit avec effet au 01.09.2000 et un deuxième contrat a été intégré lors de la fusion absorption avec effet rétroactif au 01.09.2015.

Le capital constitué à ce titre et qui s'élève à 138 670 € au 31/08/2022 couvre les futurs départs à la retraite des cinq prochaines années.

ANNEXE

Exercice du 01/09/2021 au 31/08/2022

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Participation des salariés

Le montant de la participation au titre de l'exercice est égal à 20034 €.
Par ailleurs, le contrat d'intéressement en place représente une enveloppe de 101027 € au titre de l'exercice.

BLANC ET ASSOCIES AUDIT
Commissaire aux comptes
42300 ROANNE

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

(Code du Commerce Art. R 225-102)

	31/08/2018	31/08/2019	31/08/2020	31/08/2021	31/08/2022
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	1 094 220	1 094 220	1 094 220	1 094 220	1 094 220
Nbre des actions ordinaires existantes	182 370	182 370	182 370	182 370	182 370
Nbre des actions à dividendes prioritaires existantes					
Nbre maximal d'actions futures à créer					
- par conversion d'obligations					
- par exercice de droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes	8 561 926	8 754 839	8 874 946	8 449 198	8 545 765
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	137 588	155 905	375 783	403 290	365 209
Impôts sur les bénéfices	132 919-0-	28 572-	59 192	56 585	53 652
Participation des salariés au titre de l'exercice		22 483	62 467	116 358	121 061
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	230 092	116 079	137 397	144 551	153 660
Résultat distribué					401 905
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions	1.48	0.89	1.39	1.26	1.04
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	1.26	0.64	0.75	0.79	0.84
Dividende distribué à chaque action					2.20
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	109	109	110	108	106
Montant de la masse salariale de l'exercice	3 410 303	3 514 840	3 496 659	3 342 639	3 528 945
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice	1 365 843	1 300 159	1 181 206	1 167 100	1 202 473

BLANC ET ASSOCIES AUDIT
Commissaire aux comptes
42300 ROANNE