

RCS : CLERMONT FERRAND

Code greffe : 6303

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1973 B 00018

Numéro SIREN : 873 200 182

Nom ou dénomination : CENTRE DE REVISION D'ETUDES ET DE GESTION

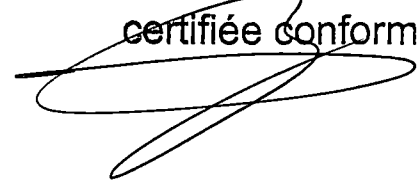
Ce dépôt a été enregistré le 21/04/2023 sous le numéro de dépôt 2833

EXCO CLERMONT-FERRAND
9 AVENUE LEONARD DE VINCI
LA PARDIEU
63057 CLERMONT FERRAND CEDEX 1

DEPOT N° 2833
DU 21 AVR. 2023

EXCO

Copie
certifiée conforme



COMPTES ANNUELS

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		30/09/2022	12	30/09/2021	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 378 000)	378 000		381 510		3 510	0.92
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	317 870				317 870	
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves						
	Réserve légale	49 680		49 680			
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	537 018		891 645		354 627	39.77
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	347 412		260 631		86 781	33.30
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
Total I	1 629 980		1 583 466		46 514	2.94	
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
Total II							
PROVISIONS	Provisions pour risques	24 000		20 000		4 000	20.00
	Provisions pour charges						
	Total III	24 000		20 000		4 000	20.00
DETTES (1)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	262 054		390 390		128 336	32.87
	Concours bancaires courants	1 640		1 539		101	6.57
	Emprunts et dettes financières diverses	22 062		17 846		4 217	23.63
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	2 571 870		2 131 919		439 951	20.64
	Dettes d'exploitation						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	307 893		197 903		109 991	55.58
	Dettes fiscales et sociales	983 903		942 114		41 789	4.44
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	16 502		£ 664		7 838	90.47	
Autres dettes	63 391		£ 022		35 370	126.22	
Comptes de régularisation	Produits constatés d'avance (1)						
	Total IV	4 229 316		3 718 396		510 921	13.74
	Écarts de conversion passif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		5 883 296		5 321 862		561 434	10.55

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

4 088 448

3 456 399

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	30/09/2022	12	30/09/2021	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)		277		477	200	41.89
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		277		477	200	41.89
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)		1 611		3 425	1 813	52.95
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI		1 611		3 425	1 813	52.95
2. Résultat financier (V-VI)		1 334		2 947	1 614	54.75
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		433 672		447 865	14 193	3.17
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital		191 940			191 940	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				16 762	16 762	100.00
Total VII		191 940		16 762	175 178	NS
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				20 190	20 190	100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		79 892			79 892	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII		79 892		20 190	59 702	295.70
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		112 048		3 428	115 476	NS
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		80 928		80 544	384	0.48
Impôts sur les bénéfices (X)		117 360		103 262	14 118	13.67
Total des produits (I+III+V+VII)		6 358 974		5 696 253	662 721	11.63
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)		6 011 562		5 435 622	575 940	10.60
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)		347 412		260 631	86 781	33.30

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

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

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.

Permanence des méthodes

Aucun changement de méthode de présentation, n'est survenu au cours de l'exercice.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	20 000	24 000	20 000		24 000
TOTAL	20 000	24 000	20 000		24 000

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur stocks et en cours	23 649	73 927	23 649		73 927
Sur comptes clients	236 997	91 147	34 995		293 149
TOTAL	260 646	165 074	58 644		367 076
TOTAL GENERAL	280 646	189 074	78 644		391 076
Dont dotations et reprises d'exploitation		189 074	78 644		

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	48 735		48 735
Clients douteux ou litigieux	272 974	272 974	
Autres créances clients	1 741 083	1 741 083	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	306	306	
Taxe sur la valeur ajoutée	43 569	43 569	
Divers état et autres collectivités publiques	8 000	8 000	
Débiteurs divers	55 810	55 810	
Chargés constatés d'avance	41 866	41 866	
TOTAL	2 212 343	2 163 608	48 735

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	1 697	1 697		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	261 997	121 129	140 868	
Fournisseurs et comptes rattachés	307 893	307 893		
Personnel et comptes rattachés	330 091	330 091		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	269 618	269 618		
Impôts sur les bénéfices	13 948	13 948		
Taxe sur la valeur ajoutée	308 477	308 477		
Autres impôts taxes et assimilés	61 769	61 769		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	16 502	16 502		
Groupe et associés	22 062	22 062		
Autres dettes	63 391	63 391		
TOTAL	1 657 446	1 516 578	140 868	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	128 287			

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	31 008
Autres créances	24 762
Disponibilités	6
Total	55 776

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 697
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	121 558
Dettes fiscales et sociales	376 753
Autres dettes	26 500
Total	526 508

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	41 866
Total	41 866

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

EXCO CLERMONT-FERRAND
63057 CLERMONT FERRAND CEDEX 1

Société A. Renseignements détaillés	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société	Observations
				brute	nette						
- Filiales détenues à + de 50% - SCM SERVICES CONSULT SCM	1 524		50.00	1 021	1 021	12 059		23 800			
- Participations détenues entre 10 et 50 % - SAS EXCO FINANCE ET TRANSACT	100 000		20.00	20 000	20 000						
B. Renseignements globaux - Filiales non reprises en A - Participations non reprises en A											

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Produits cessions immos	140 000	
- Produits cessions immo financière	51 940	
Total	191 940	
Charges exceptionnelles		
- VNC IMMO CORPORELLES	30 072	
- VNC IMMO FINANCIERES	49 820	
Total	79 892	

CENTRE DE REVISION D'ETUDES ET DE GESTION

Société par actions simplifiée
au capital de 378 000 euros
Siège social : 9 avenue Léonard de Vinci La Pardieu,
63000 CLERMONT-FERRAND
873 200 182 RCS CLERMONT-FERRAND

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 27 MARS 2023

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2022

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2022 s'élevant à 347 411,79 euros de la manière suivante :

Résultat

Bénéfice de l'exercice 347 411,79 euros

Affectation

A titre de dividendes 336.000,00 euros
Selon tableau annexé au rapport de gestion

Le solde en totalité au compte "Autres Réserves" 11.411,79 euros

Les dividendes seront mis en paiement à compter de ce jour

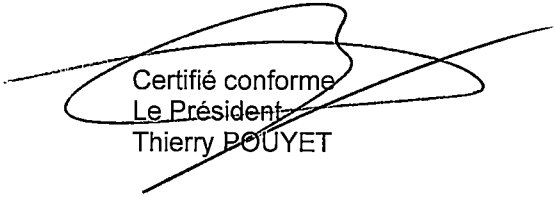
Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice clos le 30 septembre 2019 : 200 080,80 euros, soit 47,20 euros par titre.

Exercice clos le 30 septembre 2020 : 148 365,00 euros, soit 35,00 euros par titre

Exercice clos le 30 septembre 2021 : 262 818,00 euros, soit 62,00 euros par titre

Cette résolution est adoptée à l'unanimité


Certifié conforme
Le Président
Thierry POUYET

DEPOT N° 2833

DU 21 AVR. 2023

CENTRE DE REVISION D'ETUDES ET DE GESTION

SAS au capital de 378 000 €

9 avenue Léonard de Vinci La Pardieu
63000 CLERMONT-FERRAND

R.C.S. CLERMONT-FERRAND 873.200.182

EXERCICE 2021-2022

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

BOREL ET ASSOCIES VILLEURBANNE

Société de Commissariat aux Comptes

17 Rue Louis Guérin – 69626 VILLEURBANNE Cedex

Tél. 04.72.69.48.48

E-Mail : cabinetborel@boreletassociés.com

A l'assemblée générale de la société CENTRE DE REVISION D'ETUDES ET DE GESTION,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société **CENTRE DE REVISION D'ETUDES ET DE GESTION** relatifs à l'exercice clos le 30 Septembre 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} Octobre 2021 à la date d'émission de notre rapport.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

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.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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 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 votre Comité de Direction.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative.

Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

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

.../...

CENTRE DE REVISION D'ETUDES ET DE GESTION
Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 30.09.2022

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 Villeurbanne, 17 mars 2023

BOREL ET ASSOCIES VILLEURBANNE



Olivier DURAND

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/09/2022 12			Exercice N-1 30/09/2021 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles	1 447 485	39 734	1 407 751	1 087 823	319 928	29.41
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	488 401	350 458	137 944	118 151	19 792	16.75
	Immobilisations en cours						
Avances et acomptes							
Immobilisations financières (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations	29 037		29 037	9 037	20 000	221.30	
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés	7		7	7			
Prêts							
Autres immobilisations financières	48 735		48 735	48 735			
Total II	2 013 666	390 192	1 623 474	1 263 754	359 720	28.46	
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services	2 039 605	73 927	1 965 678	1 822 615	143 063	7.85
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	2 014 057	293 149	1 720 908	1 310 497	410 411	31.32
	Autres créances	107 685		107 685	108 444	759	0.70
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement							
Disponibilités	423 685		423 685	778 052	354 367	45.55	
Charges constatées d'avance (3)	41 866		41 866	38 500	3 367	8.74	
Total III	4 626 898	367 076	4 259 822	4 058 108	201 714	4.97	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	6 640 564	757 268	5 883 296	5 321 862	561 434	10.55	

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		30/09/2022 12	30/09/2021 12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 378 000)	378 000	381 510	3 510	0.92
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	317 870		317 870	
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	49 680	49 680		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées	537 018	891 645	354 627	39.77
	Autres réserves				
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	347 412	260 631	86 781	33.30
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Total I	1 629 980	1 583 466	46 514	2.94	
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
Total II					
PROVISIONS	Provisions pour risques	24 000	20 000	4 000	20.00
	Provisions pour charges				
	Total III	24 000	20 000	4 000	20.00
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	262 054	390 390	128 336	32.87
	Concours bancaires courants	1 640	1 539	101	6.57
	Emprunts et dettes financières diverses	22 062	17 846	4 217	23.63
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	2 571 870	2 131 919	439 951	20.64
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	307 893	197 903	109 991	55.58
	Dettes fiscales et sociales	983 903	942 114	41 789	4.44
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	16 502	8 664	7 838	90.47	
Autres dettes	63 391	28 022	35 370	126.22	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	4 229 316	3 718 396	510 921	13.74
	Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		5 883 296	5 321 862	561 434	10.55

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

4 088 448 3 456 399

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2022 12			Exercice N-1 30/09/2021 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	5 821 239	1 900	5 823 139	5 482 842		340 297	6.21
Chiffre d'affaires NET	5 821 239	1 900	5 823 139	5 482 842		340 297	6.21
Production stockée			193 341	138 507		331 848	239.59
Production immobilisée			1 920			1 920	
Subventions d'exploitation			146 754	323 963		177 209	54.70
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			1 603	10 715		9 112	85.04
Autres produits							
Total des Produits d'exploitation (I)			6 166 756	5 679 013		487 743	8.59
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			1 726 893	1 288 661		438 232	34.01
Impôts, taxes et versements assimilés			69 964	126 404		56 440	44.65
Salaires et traitements			2 647 341	2 517 406		129 936	5.16
Charges sociales			1 025 791	1 017 491		8 300	0.82
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			47 922	63 683		15 761	24.75
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			165 074	99 915		65 159	65.21
Dotations aux provisions			24 000	20 000		4 000	20.00
Autres charges			886	74 136		73 251	98.81
Total des Charges d'exploitation (II)			5 707 871	5 207 697		500 174	9.60
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			458 886	471 316		12 431	2.64
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			23 880	20 504		3 376	16.47

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	30/09/2022	30/09/2021	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	277	477	200	41.89
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	277	477	200	41.89
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	1 611	3 425	1 813	52.95
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	1 611	3 425	1 813	52.95
2. Résultat financier (V-VI)	1 334	2 947	1 614	54.75
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	433 672	447 865	14 193	3.17
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	191 940		191 940	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		16 762	16 762	100.00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	191 940	16 762	175 178	NS
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		20 190	20 190	100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	79 892		79 892	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	79 892	20 190	59 702	295.70
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	112 048	3 428	115 476	NS
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	80 928	80 544	384	0.48
Impôts sur les bénéfices (X)	117 380	103 262	14 118	13.67
Total des produits (I+III+V+VII)	6 358 974	5 696 253	662 721	11.63
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	6 011 562	5 435 622	575 940	10.60
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	347 412	260 631	86 781	33.30

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 5 883 296.33 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 5 823 138.87 Euros et dégageant un bénéfice de 347 411.79 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/10/2021 au 30/09/2022.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

- Au 31/03/2022, la société a bénéficié d'un apport partiel d'actif du Cabinet Antonio FERREIRA, pour un montant d'actif net apporté de 350 000 €. Cet apport partiel d'actif est rétroactif au 01/10/2021.

- En 09/2022, la Société a procédé à un rachat partiel de ses propres actions entraînant une réduction du nominal de son capital social de 35 640 €.
Le Capital Social est désormais de 378 000 € soit 4200 actions à 90 € de valeur nominale unitaire.

-En 09/2022, la société s'est transformée de SA en SAS.

Impact de la crise en UKRAINE

Le conflit russo-ukrainien intervenu à la fin du mois de février 2022 a engendré des sanctions de la part des autorités européennes.

Cet événement est sans lien direct ni prépondérant avec une situation ou un actif existant à la date de clôture, car notre société ne dispose pas d'implantation et n'exerce aucune activité dans ces pays.

Cependant ce conflit a des répercussions indirectes sur nos activités exercées, avec l'inflation constatée, notamment sur le coût des énergies, les salaires qui impactent les comptes de cet exercice.

Ce conflit se poursuivant de façon post-clôture, l'exercice à venir sera également impacté par cette inflation, mais cette incidence n'est pas chiffrable à l'heure actuelle.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Aucun événement significatif n'est intervenu postérieurement à la clôture.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-I/1)

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

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.

Permanence des méthodes

Aucun changement de méthode de présentation, n'est survenu au cours de l'exercice.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 127 557		350 000
Installations générales agencements aménagements divers	76 386		13 568
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	382 273		55 594
TOTAL	458 659		69 162
Autres participations	9 037		20 000
Autres titres immobilisés	7		
Prêts, autres immobilisations financières	48 735		49 820
TOTAL	57 779		69 820
TOTAL GENERAL	1 643 996		488 982

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles		30 072	1 447 485	1 447 485
Installations générales agencements aménagements divers		0	89 954	89 954
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		39 420	398 447	398 447
TOTAL		39 420	488 401	488 401
Autres participations			29 037	29 037
Autres titres immobilisés			7	7
Prêts, autres immobilisations financières		49 820	48 735	48 735
TOTAL		49 820	77 779	77 779
TOTAL GENERAL		119 312	2 013 666	2 013 666

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	39 734			39 734
Installations générales agencements aménagements divers	43 266	7 985		51 251
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	297 242	41 385	39 420	299 207
TOTAL	340 508	49 370	39 420	350 458
TOTAL GENERAL	380 242	49 370	39 420	390 192

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	7 985				
Matériel de bureau informatique mobilier	41 385				
TOTAL	49 370				
TOTAL GENERAL	49 370				

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	20 000	24 000	20 000		24 000
TOTAL	20 000	24 000	20 000		24 000

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur stocks et en cours	23 649	73 927	23 649		73 927
Sur comptes clients	236 997	91 147	34 995		293 149
TOTAL	260 646	165 074	58 644		367 076
TOTAL GENERAL	280 646	189 074	78 644		391 076
Dont dotations et reprises d'exploitation		189 074	78 644		

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	48 735	0	48 735
Clients douteux ou litigieux	272 974	272 974	
Autres créances clients	1 741 083	1 741 083	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	306	306	
Taxe sur la valeur ajoutée	43 569	43 569	
Divers état et autres collectivités publiques	8 000	8 000	
Débiteurs divers	55 810	55 810	
Charges constatées d'avance	41 866	41 866	
TOTAL	2 212 343	2 163 608	48 735

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	1 697	1 697		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	261 997	121 129	140 868	
Fournisseurs et comptes rattachés	307 893	307 893		
Personnel et comptes rattachés	330 091	330 091		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	269 618	269 618		
Impôts sur les bénéfices	13 948	13 948		
Taxe sur la valeur ajoutée	308 477	308 477		
Autres impôts taxes et assimilés	61 769	61 769		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	16 502	16 502		
Groupe et associés	22 062	22 062		
Autres dettes	63 391	63 391		
TOTAL	1 657 446	1 516 578	140 868	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	128 287			

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

Composition du capital social

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

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS	90.0000	4 239		39	4 200

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.

Les valeurs figurant en "Autres Immobilisations Incorporelles" correspondent principalement à des prix d'acquisitions de clientèles et à des malis de fusion. Leur montant qui s'élève à 1 407 751 €, ferait l'objet de dépréciation si leur valeur d'utilité devenait inférieure à la valeur comptable brute.

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 amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue, selon le mode linéaire, et dégressif pour le matériel de bureau

Catégorie	Mode	Durée
AAAI	linéaire	10 ans
Matériel informatique	linéaire	3 ans
Mobilier de bureau	linéaire	5 ans

Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

Les produits et en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous activité et de stockage.

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 01/10/2021 au 30/09/2022

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	31 008
Autres créances	24 762
Disponibilités	6
Total	55 776

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 697
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	121 558
Dettes fiscales et sociales	376 753
Autres dettes	26 500
Total	526 508

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	41 866
Total	41 866

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	23
Agents de maîtrise et techniciens	5
Employés	28
Total	56

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

Engagements en matière de pensions	48 095
Total (1)	48 095

Engagements reçus

autorisation découvert sur le compte BNP	100 000
Total	100 000

Détail des cautions données

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

Indemnité de Fin de Carrière

- Valorisation des droits indemnités du personnel = 117 273 €
- Taux actualisation = 3.70%
- Taux d'inflation ou de progression, de salaires = 3 %
- Versement du fonds d'assurance : épargne constituée = 69 178 €
- Engagement non couvert = 48 095 €

Liste des filiales et participationsEXCO CLERMONT-FERRAND
63057 CLERMONT FERRAND CEDEX 1

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

Société	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société	Observations
				brute	nette						
A. Renseignements détaillés											
- Filiales détenues à + de 50%											
- SCM SERVICES CONSULT SCM	1 524		99.00	1 021	1 021	12 058		23 880			
- Participations détenues entre 10 et 50 %											
- SAS EXCO FINANCE ET TRANSACT	100 000		20.00	20 000	20 000						
B. Renseignements globaux											
- Filiales non reprises en A											
- Participations non reprises en A											

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -**Produits et charges exceptionnels**

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Produits cessions immos	140 000	
- Produits cessions immo financière	51 940	
Total	191 940	
Charges exceptionnelles		
- VNC IMMO CORPORELLES	30 072	
- VNC IMMO FINANCIERES	49 820	
Total	79 892	