

RCS : BORDEAUX

Code greffe : 3302

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1981 B 00026

Numéro SIREN : 320 544 000

Nom ou dénomination : EXCO ECAF

Ce dépôt a été enregistré le 24/08/2023 sous le numéro de dépôt 23461

**BILAN ACTIF**

31/12/2022

<b>ACTIF</b>	Valeurs nettes au	Valeurs nettes au	Variation	
	31/12/22	31/12/21	en valeur	en %
Capital souscrit non appelé				
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial (1)	610 893	610 893		
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillage, indus				
Autres immobilisations corporelles	91 840	84 139	7 701	9
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés/activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts	40 000	40 000		
Autres immobilisations financières	31 434	32 584	-1 150	-4
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>774 167</b>	<b>767 617</b>	<b>6 551</b>	<b>1</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production (biens et services)	128 814	136 360	-7 546	-6
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients (3)	1 071 975	993 263	78 712	8
Clients douteux, litigieux (3)	196 074	204 321	-7 647	-4
Provisions pour dépréciations des clients	174 186	-178 314	4 128	2
Clients Factures à établir (3)	24 243	24 420	-177	-1
Personnel et comptes rattachés (3)	730		230	
Créances fiscales et sociales (3)	158 673	60 364	98 309	163
Autres créances (3)	1 155	9 833	-8 678	-88
Débiteurs divers (3)	8 934	180 578	-171 644	-95
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	700 000		700 000	
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	632 206	1 191 352	-559 146	-47
Charges constatées d'avance(3)	33 471	42 374	-8 952	-21
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>2 782 141</b>	<b>2 664 552</b>	<b>117 589</b>	<b>4</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes remboursement des emprunts				
Ecart de conversion actif				
<b>TOTAL ACTIF GÉNÉRAL</b>	<b>3 556 308</b>	<b>3 432 169</b>	<b>124 139</b>	<b>4</b>

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

Certifié conforme  
 le Président, Philippe LEBLANC

**BILAN PASSIF**

31/12/2022

<b>PASSIF</b>	Valeurs au 31/12/22	Valeurs au 31/12/21	Variation	
			en valeur	en %
<b>CAPITAUX PROPRES</b>				
Capital ( dont versé : 300 000 )	300 000	300 000		
Primes d'émission, de fusion, d'apport	92 500	92 500		
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves				
Réserve légale	30 000	30 000		
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	424 793	391 655	33 138	8
Report à nouveau	218 038	218 038		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	189 817	233 138	-43 321	-19
<b>SITUATION NETTE</b>	<b>1 255 148</b>	<b>1 265 331</b>	<b>-10 183</b>	<b>-1</b>
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>1 255 148</b>	<b>1 265 331</b>	<b>-10 183</b>	<b>-1</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>				
<b>PROVISIONS</b>				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
<b>TOTAL PROVISIONS</b>				
<b>DETTES (1)</b>				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Empr. et dettes aup. des établiss. de crédit (2)				
Emprunts et dettes financières diverses (3)				
Groupe et associés	51 848		51 848	
Avances et acptes recus sur cdes en cours				
Fournisseurs	103 142	94 695	8 446	9
Fournisseurs, factures non parvenues	198 189	49 761	148 428	298
Dettes fiscales et sociales	1 053 091	1 141 056	-87 966	-8
Dettes immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	15 612	24 179	-8 568	-35
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	879 279	857 146	22 133	3
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>2 301 160</b>	<b>2 166 838</b>	<b>134 322</b>	<b>6</b>
Ecarts de conversion passif				
<b>TOTAL PASSIF GÉNÉRAL</b>	<b>3 556 308</b>	<b>3 432 169</b>	<b>124 139</b>	<b>4</b>

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes crédit. de banques

(3) Dont emprunts participatifs

2 301 160

**COMPTE DE RÉSULTAT**

31/12/2022

	Du 01/01/22 Au 31/12/22		Du 01/01/21 Au 31/12/21		Variation	
		% CA		% CA	en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Charges de marchandises						
Production vendue (biens et services)	5 001 647	100	5 028 215	100	-26 568	-1
<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>5 001 647</b>	<b>100</b>	<b>5 028 215</b>	<b>100</b>	<b>-26 568</b>	<b>-1</b>
Production stockée	-7 546		15 509		-23 055	-149
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	48 723	1	37 642	1	11 081	29
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	33 630	1	463 680	9	-430 050	-93
Autres produits	9 781		18 599		-8 818	-47
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>5 086 234</b>	<b>102</b>	<b>5 563 645</b>	<b>111</b>	<b>-477 411</b>	<b>-9</b>
Charges d'exploitation (2)						
Charges de marchandises						
Variation de stocks						
Charges de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	1 084 872	22	1 166 915	23	-82 042	-7
Impôts, taxes et versements assimilés	112 438	2	115 282	2	-2 844	-2
Royalties et traitements	2 560 354	51	2 728 908	54	-168 554	-6
Charges sociales	947 425	19	1 034 892	21	-92 467	-9
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amort.	42 814	1	46 903	1	-4 089	-9
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	29 302	1	39 261	1	-9 959	-25
Dotations aux provisions						
Autres charges	27 217	1	78 281	2	-51 064	-65
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>4 799 422</b>	<b>96</b>	<b>5 210 440</b>	<b>104</b>	<b>-411 018</b>	<b>-8</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>286 812</b>	<b>6</b>	<b>353 205</b>	<b>7</b>	<b>-66 392</b>	<b>-19</b>
Notes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

**COMPTE DE RÉSULTAT - SUITE**

31/12/2022

	Du 01/01/22 Au 31/12/22	% CA	Du 01/01/21 Au 31/12/21	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits financiers						
Participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)			843		-843	-100
Provisions sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>			<b>843</b>		<b>-843</b>	<b>-100</b>
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)						
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES</b>						
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>			<b>843</b>		<b>-843</b>	<b>-100</b>
<b>RÉSULTAT COURANT avant impôts</b>	<b>286 812</b>	<b>6</b>	<b>354 048</b>	<b>7</b>	<b>-67 235</b>	<b>-19</b>
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital	446				446	
Provisions sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>446</b>				<b>446</b>	
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>						
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>446</b>				<b>446</b>	
Participation des salariés aux résultats	40 617	1	49 161	1	-8 544	-17
Impôt sur les bénéfices	56 825	1	71 749	1	-14 924	-21
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>5 086 581</b>	<b>102</b>	<b>5 564 488</b>	<b>111</b>	<b>-477 808</b>	<b>-9</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>4 896 364</b>	<b>98</b>	<b>5 331 350</b>	<b>106</b>	<b>-434 486</b>	<b>-8</b>
<b>Bénéfice ou Perte</b>	<b>189 817</b>	<b>4</b>	<b>233 138</b>	<b>5</b>	<b>-43 321</b>	<b>-19</b>

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Produites	Informations	
		NS	NA
ÉVÉNEMENTS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	0		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	0		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			NA
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	0		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	0		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS			NA
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN			NA
CRÉDIT BAIL			NA
OPÉRATIONS			NA
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			NA
CART DE RÉÉVALUATIONS			
Variations de la réserve spéciale de réévaluation			NA
Variations de la provision spéciale de réévaluation			NA
ÉTAT DES STOCKS			NA
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	0		
EFFETS DE COMMERCE			NA
ENTREPRISES LIÉES			NA
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	0		
COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL	0		
TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT			NA
TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES	0		
ACCROISSEMENT ET ALLÈGEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔTS			NA
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	0		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	0		
DES ENGAGEMENTS	0		
DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES			NA
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES			NA
DES EFFECTIFS			NA
CHIFFRE D'AFFAIRES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR CAPITAUX PROPRES			NA
PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS			NA
TRANSFERTS DE CHARGES			NA
ANNEXES COVID-19			NA
DETTES LIÉES À LA COVID-19			NA
COMMENTAIRES			NA

**FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE**

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total est de 3 556 308.00 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 189 816.86 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

Ces comptes annuels ont été établis le 31/12/2022.

L'entité constate que la crise sanitaire (COVID-19) n'a pas d'impact significatif en raison de son activité.

**RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES**

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et 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 comptes annuels au 31/12/2022 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par les règlements N° 2015-06 du 23 novembre 2015 et N° 2016-07 du 4 novembre 2016.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût de production.

**IMMOBILISATIONS CORPORELLES**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Agencement et aménagement des constructions	10 ans
- Mobilier	10 ans
- Matériel informatique	3 ans
- Matériel de bureau	5 ans

**ETAT DES IMMOBILISATIONS**

31/12/2022

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des mmob. début d' exercice	Augmentations		
				suite à réévaluation	acquisitions	
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	<b>TOTAL</b>				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	<b>TOTAL</b>	630 796			
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels					
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers		214 686		6 824
		Matériel de transport				
		Matériel de bureau & mobilier informatique		196 970		43 691
		Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes						
	<b>TOTAL</b>		411 657		50 515	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières		72 584			
	<b>TOTAL</b>		72 584			
<b>TOTAL GENERAL</b>			1 115 037		50 515	

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des	Réévaluation	
			par virt poste	par cessions	immob. fin ex.	légitime/Valeur d'origine	
INCORPOR.	Frais d'établissement & dével.	<b>TOTAL</b>					
	Autres postes d'immob. incorporelles	<b>TOTAL</b>			630 796		
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
		Inst. gal. agen. amé. cons					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.						
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers				221 510	
		Matériel de transport					
		Mat. bureau, inform., mobilier		13 438		227 224	
		Emb. récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
	<b>TOTAL</b>		13 438		448 734		
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts & autres immob. financières		1 150		71 434		
	<b>TOTAL</b>		1 150		71 434		
<b>TOTAL GENERAL</b>			14 588		1 150 963		

**ETAT DES AMORTISSEMENTS**

31/12/2022

**CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES**

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	19 902			19 902
<b>TOTAL</b>	<b>19 902</b>			<b>19 902</b>
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels				
Autres immobs corporelles				
Inst. générales agencem. amén.	191 699	4 370		196 069
Matériel de transport				
Mat. bureau et informatiq., mob.	135 818	38 444	13 438	160 825
Emballages récupérables divers				
<b>TOTAL</b>	<b>327 517</b>	<b>42 814</b>	<b>13 438</b>	<b>356 893</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>347 420</b>	<b>42 814</b>	<b>13 438</b>	<b>376 796</b>

**CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES**

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	REPRISES Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
<b>TOTAL</b>							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
<b>TOTAL</b>							
Frais d'acquisition de titres de participations							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>							
<b>Total général non ventilé</b>							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

**ACTIF CIRCULANT**

31/12/2022

**ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE**

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	40 000		40 000
	Autres immobilisations financières	31 434		31 434
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	196 674	196 674	
	Autres créances clients	1 096 218	1 096 218	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	230	230	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	5 697	5 697	
	Impôts sur les bénéfiques	21 580	21 580	
	Etat & autres coll. publiques	131 396	131 396	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	10 089	10 089		
Charges constatées d'avance	33 422	33 422		
<b>TOTAUX</b>		<b>1 566 740</b>	<b>1 495 307</b>	<b>71 434</b>
Renvois (1)	Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
(2)	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		

## COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

31/12/2022

## CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

## CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

## MONTANT

Exploitation	33 422
Financières	
Exceptionnelles	
<b>TOTAL</b>	<b>33 422</b>

## PRODUITS À RECEVOIR

## PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN

## MONTANT

Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	24 243
Autres créances	13 619
Disponibilités	
<b>TOTAL</b>	<b>37 862</b>

**CAPITAUX PROPRES**

31/12/2022

**COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL**

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	12 279.00	24.43
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	12 279.00	24.43

**VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES**

31/12/2022

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	300 000			300 000
Primes liées au capital social	92 500			92 500
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	30 000			30 000
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	391 655	33 138		424 793
Écart d'équivalence				
Report à nouveau	218 038			218 038
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>233 138</b>	<b>189 817</b>	<b>233 138</b>	<b>189 817</b>
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL</b>	<b>1 265 331</b>	<b>222 955</b>	<b>233 138</b>	<b>1 255 148</b>

**ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES**

31/12/2022

**ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE**

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	301 331	301 331		
Personnel & comptes rattachés	415 998	415 998		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	329 759	329 759		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	272 446	272 446		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	34 888	34 888		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	51 848	51 848		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	15 612	15 612		
Dettes représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	879 279	879 279		
<b>TOTAUX</b>	<b>2 301 160</b>	<b>2 301 160</b>		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

Emprunts remboursés en cours d'exer.

(2) Montant divers emprunts, dett/associés

## COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

31/12/2022

**PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE**

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	879 279
Financiers	
Exceptionnels	
<b>TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE</b>	<b>879 279</b>

**CHARGES À PAYER**

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	198 189
Dettes fiscales et sociales	572 298
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	4 094
<b>TOTAL DES CHARGES À PAYER</b>	<b>774 581</b>

**ENGAGEMENTS**

31/12/2022

**INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE**

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 350 256.00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation	3.70 %
Table de mortalité	INSEE 2018-2020
Départ volontaire à	65 ans

**EXCO ECAF**  
**S.A.S. au capital de 300 000 euros**  
**Siège social : 174 Avenue du Truc 33700 MERIGNAC**  
**320 544 000 RCS BORDEAUX**

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE**  
**DU 30 JUIN 2023**

**Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2022**

**DEUXIÈME RÉOLUTION**

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à 189 816,86 euros de la manière suivante :

- En totalité à titre de dividendes : 189 816,86 euros

Il est précisé que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2022 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 46,38 euros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2022 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 189 770,48 euros.

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 décembre 2019 :***

200 000 euros

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 48,87 euros

dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 199 951,13 euros

***Exercice clos le 31 décembre 2020 :***

200 000 euros

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 48,86 euros

dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 199 951,14 euros

***Exercice clos le 31 décembre 2021 :***

200 000 euros

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 48,86 euros

dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 199 951,14 euros

**Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 juin 2023**

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

Certifié conforme,

Philippe LAFARGUE  
Pour EXCO FIDUCIAIRE DU SUD OUEST  
Président

**CABINET ASPART**  
5, ALLEE DU NIGER  
31000 TOULOUSE  
TEL. 05 34 44 51 00  
FAX. 05 34 44 51 01  
e-mail : cabinetaspart@gmail.com  
**LUC ASPART**  
COMMISSAIRE AUX COMPTES  
membre de la Compagnie régionale de Toulouse

**RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS**  
**DE MONSIEUR LUC ASPART**  
**COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**PRESENTE LORS DE**  
**L'ASSEMBLEE GENERALE DES ASSOCIES**  
**DE LA**  
**SAS EXCO ECAF**  
**174, AVENUE DU TRUC – 33700 MERIGNAC**

-----  
**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022**  
-----

Aux Associés,

## **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 EXCO ECAF relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

## **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 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.

## **Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés.**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

## **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 président.

## **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.

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

A Toulouse, le 17 juin 2023

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'J. Appel', written over a horizontal line.

**BILAN ACTIF**

31/12/2022

<b>ACTIF</b>	Valeurs nettes au 31/12/22	Valeurs nettes au 31/12/21	Variation	
			en valeur	en %
Capital souscrit non appelé				
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial (1)	610 893	610 893		
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillag. indus				
Autres immobilisations corporelles	91 840	84 139	7 701	9
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés/activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts	40 000	40 000		
Autres immobilisations financières	31 434	32 584	-1 150	-4
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>774 167</b>	<b>767 617</b>	<b>6 551</b>	<b>1</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production (biens et services)	128 814	136 360	-7 546	-6
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients (3)	1 071 975	993 263	78 712	8
Clients douteux, litigieux (3)	196 674	204 321	-7 647	-4
Provisions pour dépréciations des clients	-174 186	-178 314	4 128	2
Clients Factures à établir (3)	24 243	24 420	-177	-1
Personnel et comptes rattachés (3)	230		230	
Créances fiscales et sociales (3)	158 673	60 364	98 309	163
Autres créances (3)	1 155	9 833	-8 678	-88
Débiteurs divers (3)	8 934	180 578	-171 644	-95
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	700 000		700 000	
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	632 206	1 191 352	-559 146	-47
Charges constatées d'avance(3)	33 422	42 374	-8 952	-21
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>2 782 141</b>	<b>2 664 552</b>	<b>117 589</b>	<b>4</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes remboursement des emprunts				
Ecarts de conversion actif				
<b>TOTAL ACTIF GÉNÉRAL</b>	<b>3 556 308</b>	<b>3 432 169</b>	<b>124 139</b>	<b>4</b>

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

**BILAN PASSIF**

31/12/2022

<b>PASSIF</b>	Valeurs au 31/12/22	Valeurs au 31/12/21	Variation	
			en valeur	en %
<b>CAPITAUX PROPRES</b>				
Capital ( dont versé : 300 000 )	300 000	300 000		
Primes d'émission, de fusion, d'apport	92 500	92 500		
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves				
Réserve légale	30 000	30 000		
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	424 793	391 655	33 138	8
Report à nouveau	218 038	218 038		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	189 817	233 138	-43 321	-19
<b>SITUATION NETTE</b>	<b>1 255 148</b>	<b>1 265 331</b>	<b>-10 183</b>	<b>-1</b>
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>1 255 148</b>	<b>1 265 331</b>	<b>-10 183</b>	<b>-1</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>				
<b>PROVISIONS</b>				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
<b>TOTAL PROVISIONS</b>				
<b>DETTES (1)</b>				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Empr. et dettes aup. des établiss. de crédit (2)				
Emprunts et dettes financières diverses (3)				
Groupe et associés	51 848		51 848	
Avances et acptes recus sur cdes en cours				
Fournisseurs	103 142	94 695	8 446	9
Fournisseurs, factures non parvenues	198 189	49 761	148 428	298
Dettes fiscales et sociales	1 053 091	1 141 056	-87 966	-8
Dettes immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	15 612	24 179	-8 568	-35
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	879 279	857 146	22 133	3
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>2 301 160</b>	<b>2 166 838</b>	<b>134 322</b>	<b>6</b>
Ecarts de conversion passif				
<b>TOTAL PASSIF GÉNÉRAL</b>	<b>3 556 308</b>	<b>3 432 169</b>	<b>124 139</b>	<b>4</b>
(1) Dont à plus d'un an				
(1) Dont à moins d'un an	2 301 160			
(2) Dont concours bancaires courants et soldes crédit. de banques				
(3) Dont emprunts participatifs				

**COMPTE DE RÉSULTAT**

31/12/2022

	Du 01/01/22 Au 31/12/22		Du 01/01/21 Au 31/12/21		Variation	
		% CA		% CA	en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	5 001 647	100	5 028 215	100	-26 568	-1
<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>5 001 647</b>	<b>100</b>	<b>5 028 215</b>	<b>100</b>	<b>-26 568</b>	<b>-1</b>
Production stockée	-7 546		15 509		-23 055	-149
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	48 723	1	37 642	1	11 081	29
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	33 630	1	463 680	9	-430 050	-93
Autres produits	9 781		18 599		-8 818	-47
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>5 086 234</b>	<b>102</b>	<b>5 563 645</b>	<b>111</b>	<b>-477 411</b>	<b>-9</b>
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	1 084 872	22	1 166 915	23	-82 042	-7
Impôts, taxes et versements assimilés	112 438	2	115 282	2	-2 844	-2
Salaires et traitements	2 560 354	51	2 728 908	54	-168 554	-6
Charges sociales	942 425	19	1 034 892	21	-92 467	-9
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	42 814	1	46 903	1	-4 089	-9
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	29 302	1	39 261	1	-9 959	-25
Dotations aux provisions						
Autres charges	27 217	1	78 281	2	-51 064	-65
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>4 799 422</b>	<b>96</b>	<b>5 210 440</b>	<b>104</b>	<b>-411 018</b>	<b>-8</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>285 812</b>	<b>6</b>	<b>353 205</b>	<b>7</b>	<b>-66 392</b>	<b>-19</b>
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

**COMPTE DE RÉSULTAT - SUITE**

31/12/2022

	Du 01/01/22		Du 01/01/21		Variation	
	Au 31/12/22	% CA	Au 31/12/21	% CA	en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)			843		-843	-100
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>			<b>843</b>		<b>-843</b>	<b>-100</b>
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)						
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES</b>						
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>			<b>843</b>		<b>-843</b>	<b>-100</b>
<b>RÉSULTAT COURANT avant impôts</b>	<b>286 812</b>	<b>6</b>	<b>354 048</b>	<b>7</b>	<b>-67 235</b>	<b>-19</b>
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital	446				446	
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>446</b>				<b>446</b>	
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>						
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>446</b>				<b>446</b>	
Participation des salariés aux résultats	40 617	1	49 161	1	-8 544	-17
Impôt sur les bénéfices	56 825	1	71 749	1	-14 924	-21
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>5 086 681</b>	<b>102</b>	<b>5 564 488</b>	<b>111</b>	<b>-477 808</b>	<b>-9</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>4 896 864</b>	<b>98</b>	<b>5 331 350</b>	<b>106</b>	<b>-434 486</b>	<b>-8</b>
<b>Bénéfice ou Perte</b>	<b>189 817</b>	<b>4</b>	<b>233 138</b>	<b>5</b>	<b>-43 321</b>	<b>-19</b>

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Produites	Informations	
		NS	NA
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	O		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			NA
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS			NA
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN			NA
CRÉDIT BAIL			NA
LOCATIONS			NA
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			NA
ÉCART DE RÉÉVALUATIONS			
Variations de la réserve spéciale de réévaluation			NA
Variations de la provision spéciale de réévaluation			NA
ÉTAT DES STOCKS			NA
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O		
EFFETS DE COMMERCE			NA
ENTREPRISES LIÉES			NA
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	O		
COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL	O		
TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT			NA
TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES	O		
ACCROISSEMENT ET ALLÈGEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔTS			NA
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O		
LES ENGAGEMENTS	O		
DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES			NA
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES			NA
LES EFFECTIFS			NA
CHIFFRE D'AFFAIRES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR CAPITAUX PROPRES			NA
PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS			NA
TRANSFERTS DE CHARGES			NA
ANNEXES COVID-19			NA
DETTES LIÉES À LA COVID-19			NA
COMMENTAIRES			NA

**FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE**

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total est de 3 556 308.00 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 189 816.86 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

Ces comptes annuels ont été établis le 31/12/2022.

L'entité constate que la crise sanitaire (COVID-19) n'a pas d'impact significatif en raison de son activité.

**RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES**

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et 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 comptes annuels au 31/12/2022 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par les règlements N° 2015-06 du 23 novembre 2015 et N° 2016-07 du 4 novembre 2016.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût de production.

**IMMOBILISATIONS CORPORELLES**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Agencement et aménagement des constructions	10 ans
- Mobilier	10 ans
- Matériel informatique	3 ans
- Matériel de bureau	5 ans

**ETAT DES IMMOBILISATIONS**

31/12/2022

CADRE A	IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
			suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement <b>TOTAL</b>			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles <b>TOTAL</b>	630 796		
CORPORELLES	Terrains			
	Constructions			
	Sur sol propre			
	Sur sol d'autrui			
	Inst. générales, agencés & aménagés construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels			
	Inst. générales, agencés & aménagés divers	214 686		6 824
	Autres immos corporelles			
	Matériel de transport			
	Matériel de bureau & mobilier informatique	196 970		43 691
Emballages récupérables & divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
	<b>TOTAL</b>	411 657		50 515
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations			
	Autres titres immobilisés			
	Prêts et autres immobilisations financières	72 584		
	<b>TOTAL</b>	72 584		
<b>TOTAL GENERAL</b>		1 115 037		50 515

CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
		par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & développ. <b>TOTAL</b>				
	Autres postes d'immob. incorporelles <b>TOTAL</b>			630 796	
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions				
	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				
	Inst. gal. agen. amé. divers			221 510	
	Autres immos corporelles				
	Mat. bureau, inform., mobilier		13 438	227 224	
	Emb. récupérables & divers				
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
	<b>TOTAL</b>		13 438	448 734	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts & autres immob. financières		1 150	71 434	
	<b>TOTAL</b>		1 150	71 434	
<b>TOTAL GENERAL</b>			14 588	1 150 963	

**ETAT DES AMORTISSEMENTS**

31/12/2022

<b>CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES</b>				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	19 902			19 902
<b>TOTAL</b>	<b>19 902</b>			<b>19 902</b>
Terrains				
Constructions				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels				
Autres immob. corporelles				
Inst. générales agencem. amén.	191 699	4 370		196 069
Matériel de transport				
Mat. bureau et informatiq., mob.	135 818	38 444	13 438	160 825
Emballages récupérables divers				
<b>TOTAL</b>	<b>327 517</b>	<b>42 814</b>	<b>13 438</b>	<b>356 893</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>347 420</b>	<b>42 814</b>	<b>13 438</b>	<b>376 796</b>

<b>CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES</b>							
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	REPRISES Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immob. incorporelles							
<b>TOTAL</b>							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
<b>TOTAL</b>							
Frais d'acquisition de titres de participations							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>							
<b>Total général non ventilé</b>							

<b>CADRE C</b>	<b>Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices</b>	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
	Frais d'émission d'emprunt à étaler				
	Primes de remboursement des obligations				

**ACTIF CIRCULANT**

31/12/2022

**ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE**

		ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ		Créances rattachées à des participations			
		Prêts (1) (2)	40 000		40 000
		Autres immobilisations financières	31 434		31 434
ACTIF CIRCULANT		Clients douteux ou litigieux	196 674	196 674	
		Autres créances clients	1 096 218	1 096 218	
		Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
		Personnel et comptes rattachés	230	230	
		Sécurité sociale et autres organismes sociaux	5 697	5 697	
		Etat & autres coll. publiques	131 396	131 396	
		Impôts sur les bénéfices	21 580	21 580	
		Taxe sur la valeur ajoutée			
		Autres impôts, taxes & versements assimilés			
		Divers			
		Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	10 089	10 089		
	Charges constatées d'avance	33 422	33 422		
	<b>TOTAUX</b>	<b>1 566 740</b>	<b>1 495 307</b>	<b>71 434</b>	
Renvois (1)	Montant	- Créances représentatives de titres prêtés			
	des	- Prêts accordés en cours d'exercice			
Renvois (2)		- Remboursements obtenus en cours d'exercice			
		Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

## COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

31/12/2022

## CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

## CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

## MONTANT

Exploitation

33 422

Financières

Exceptionnelles

**TOTAL****33 422**

## PRODUITS À RECEVOIR

## PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN

## MONTANT

Créances rattachées à des participations

Autres immobilisations financières

Créances clients et comptes rattachés

24 243

Autres créances

13 619

Disponibilités

**TOTAL****37 862**

**CAPITAUX PROPRES**

31/12/2022

**COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL**

## DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES

	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	12 279.00	24.43
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	12 279.00	24.43

**VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES**

31/12/2022

	SOLDI INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	300 000			300 000
Primes liées au capital social	92 500			92 500
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	30 000			30 000
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	391 655	33 138		424 793
Écart d'équivalence				
Report à nouveau	218 038			218 038
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>233 138</b>	<b>189 817</b>	<b>233 138</b>	<b>189 817</b>
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL</b>	<b>1 265 331</b>	<b>222 955</b>	<b>233 138</b>	<b>1 255 148</b>



**ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES**

31/12/2022

**ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE**

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes	à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1)	à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		301 331	301 331		
Personnel & comptes rattachés		415 998	415 998		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		329 759	329 759		
Etat & autres	Impôts sur les bénéfices				
collectiv. publiques	Taxe sur la valeur ajoutée	272 446	272 446		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, tax & assimilés	34 888	34 888		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés					
Groupe & associés (2)		51 848	51 848		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		15 612	15 612		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		879 279	879 279		
<b>TOTAUX</b>		<b>2 301 160</b>	<b>2 301 160</b>		

Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice  
 Emprunts remboursés en cours d'exer.  
 (2) Montant divers emprunts, dett/associés

**COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF**

31/12/2022

**PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE**

## PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

## MONTANT

Exploitation

879 279

Financiers

Exceptionnels

**TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE****879 279****CHARGES À PAYER**

## CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN

## MONTANT

Emprunts obligataires convertibles

Autres emprunts obligataires

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit

Emprunts et dettes financières divers

Dettes fournisseurs et comptes rattachés

198 189

Dettes fiscales et sociales

572 298

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Autres dettes

4 094

**TOTAL DES CHARGES À PAYER****774 581**

**INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE**

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 135 890.00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation	3.70 %
Table de mortalité	INSEE 2018-2020
Départ volontaire à	65 ans