

RCS : DIJON
Code greffe : 2104

Documents comptables

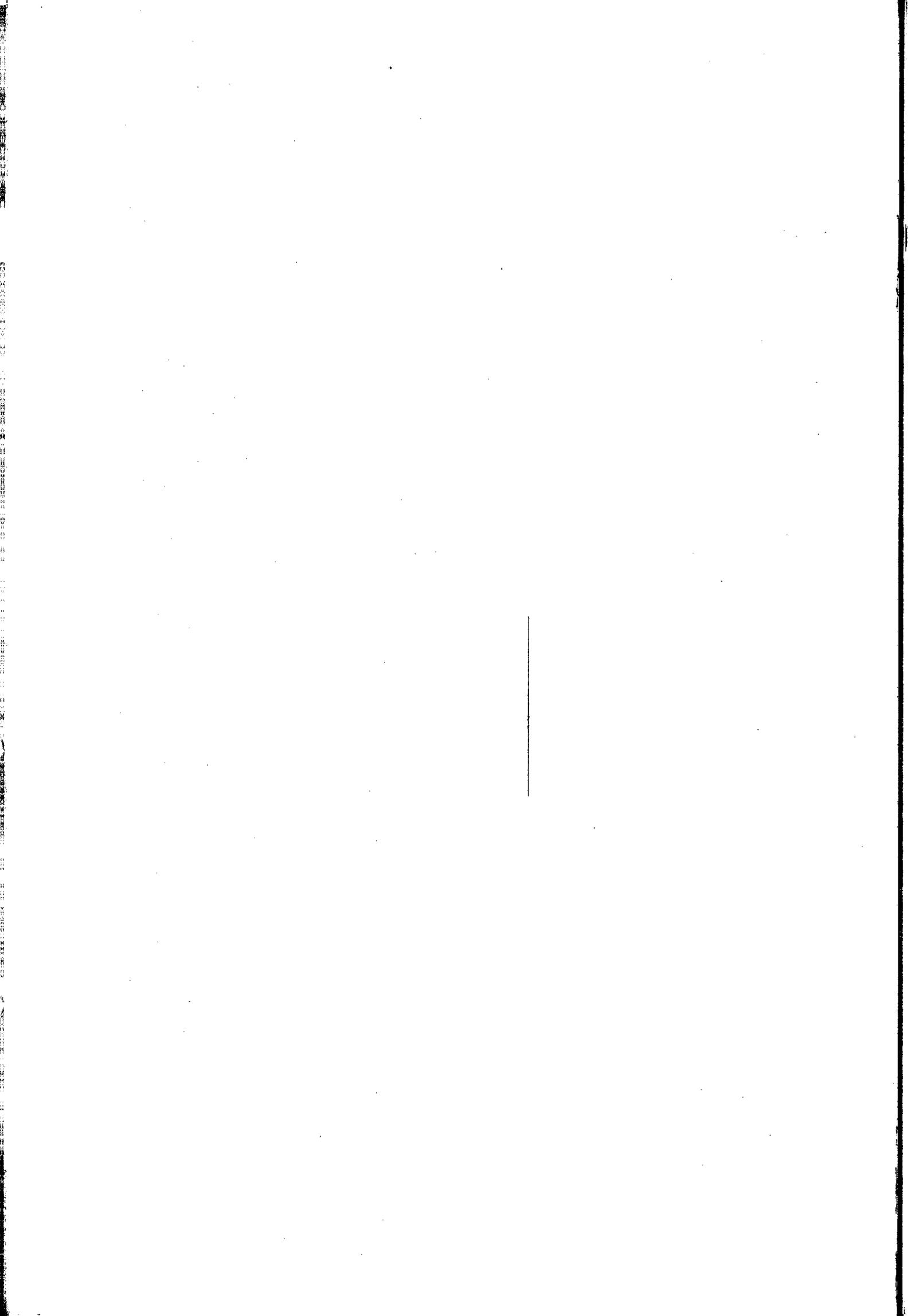
REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1995 B 00202
Numéro SIREN : 400 726 048
Nom ou dénomination : EXCO SOCODEC

Ce dépôt a été enregistré le 22/12/2023 sous le numéro de dépôt 14953



ACTIF	Valeurs nettes au 31/08/23	Valeurs nettes au 31/08/22	Variation	
			en valeur	en %
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires		10 625	-10 625	100,00
Fonds commercial (1)	3 668 187	3 668 187		
Autres immobilisations incorporelles	258 733		258 733	
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages indus.				
Autres immobilisations corporelles	207 690	244 115	-36 425	-14,92
Immobilisations corporelles en cours	25 542		25 542	
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	185 050	668 941	-483 891	-72,34
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	45 415	20 415	25 000	122,46
Prêts				
Autres immobilisations financières	13 853	13 733	120	0,87
TOTAL (I)	4 404 470	4 626 016	-221 546	-4,79
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes		2 812	-2 812	-100,00
Créances (3)				
Clients (3)	3 454 341	2 780 321	674 021	24,24
Clients douteux, litigieux (3)	80 293	248 033	-167 740	-67,63
Provisions pour dépréciations des clients	-293 590	-552 041	258 451	46,82
Clients Factures à établir (3)	1 318 454	1 401 720	-83 266	-5,94
Autres (3)	236 582	284 589	-48 007	-16,87
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	302 429	500 000	-197 571	-39,51
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 667 965	1 757 677	-89 712	-5,10
Charges constatées d'avance (3)	171 023	144 050	26 973	18,72
TOTAL (II)	6 937 498	6 567 160	370 338	5,64
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	11 341 968	11 193 176	148 791	1,33
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

PASSIF	Valeurs au 31/08/23	Valeurs au 31/08/22	Variation	
			en valeur	en %
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 3 200 000)	3 200 000	3 200 000		
Primes d'émission, de fusion, d'apport	195 948	195 948		
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves				
Réserve légale	320 000	320 000		
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	1 826 476	1 824 406	2 070	0,11
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	572 280	588 416	-16 135	-2,74
SITUATION NETTE	6 114 704	6 128 769	-14 065	-0,23
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	6 114 704	6 128 769	-14 065	-0,23
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL (I) Bis				
PROVISIONS				
Provisions pour risques	305 924	99 103	206 821	208,69
Provisions pour charges				
TOTAL (II)	305 924	99 103	206 821	208,69
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes aup. des établiss. de crédit (2)	373 399	766 662	-393 263	-51,30
Emprunts et dettes financières diverses (3)	12 777	8 779	3 998	45,55
Avances et acptes recus sur commandes en cours				
Fournisseurs	299 928	219 439	80 489	36,68
Fournisseurs, factures non parvenues	402 305	322 919	79 385	24,58
Dettes fiscales et sociales	2 183 941	2 271 880	-87 939	-3,87
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Autres dettes	198 825	97 180	101 645	104,60
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	1 450 165	1 278 445	171 720	13,43
TOTAL (III)	4 921 340	4 965 304	-43 964	-0,89
Ecarts de conversion passif (IV)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)	11 341 968	11 193 176	148 791	1,33
(1) Dont à plus d'un an	69 733	380 289		
(1) Dont à moins d'un an	4 851 606	4 585 015		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes crédit. de banques				
(3) Dont emprunts participatifs				

	Du 01/09/22 Au 31/08/23	Du 01/09/21 Au 31/08/22	Variation	
			en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises <i>dont à l'exportation :</i>				
Production vendue (biens et services) <i>dont à l'exportation :</i>	12 235 877	11 621 885	613 993	5,28
Montant net du chiffre d'affaires	12 235 877	11 621 885	613 993	5,28
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	80 493	39 244	41 249	105,11
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	387 932	82 670	305 262	369,25
Autres produits	3 093	7 997	-4 904	-61,32
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	12 707 396	11 751 796	955 599	8,13
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	4 310 665	3 855 599	455 067	11,80
Impôts, taxes et versements assimilés	146 666	191 327	-44 661	-23,34
Salaires et traitements	4 873 052	4 646 786	226 266	4,87
Charges sociales	1 915 397	1 880 306	35 091	1,87
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	154 761	141 301	13 460	9,53
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	90 084	143 905	-53 821	-37,40
Dotations aux provisions				
Autres charges	231 774	14 776	216 998	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	11 722 400	10 874 000	848 400	7,80
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	984 996	877 796	107 200	12,21
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice ou perte transférée (III)				
Perte ou bénéfice transféré (IV)				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

	Du 01/09/22 Au 31/08/23	Du 01/09/21 Au 31/08/22	Variation	
			en valeur	en %
Produits financiers				
De participation (3)				
Autres valeurs mobilières et créances d'actif immo.(3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	2 238	3 719	-1 482	-39,84
Reprises sur prov. et dépréciations et transf. de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de val.mob. de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	2 238	3 719	-1 482	-39,84
Charges financières				
Dotations amortissements, dépréciations, provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	2 895	3 906	-1 011	-25,89
Différences négatives de change				
Charges sur cessions de valeurs mob. de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)	2 895	3 906	-1 011	-25,89
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)	-657	-187	-470	-251,16
RÉSULTAT COURANT avt impôts (I-II+III-IV+V-VI)	984 338	877 609	106 730	12,16
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	6 346	7 348	-1 002	-13,64
Sur opérations en capital	22 100	4 800	17 300	360,42
Reprises sur prov., dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	28 446	12 148	16 298	134,16
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	20 793	6 371	14 422	226,38
Sur opérations en capital	1 750		1 750	
Dotations amortissements, dépréciations, provisions	206 821		206 821	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	229 365	6 371	222 994	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-200 919	5 777	-206 696	
Participation des salariés aux résultats (IX)	55 629	86 484	-30 855	-35,68
Impôt sur les bénéfices (X)	155 510	208 486	-52 976	-25,41
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	12 738 079	11 767 663	970 416	8,25
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	12 165 798	11 179 248	986 551	8,82
Bénéfice ou Perte	572 280	588 416	-16 135	-2,74

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

EXCO - SARL EXCO SOCODEC

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

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 31/08/2023 dont le total est de 11 341 967,75 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 572 280,47 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2022 au 31/08/2023.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- 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 31/08/2023 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.

Fonds commercial :

Durée d'utilisation non limitée

Les fonds de commerce ayant une durée d'utilisation non limitée sont non amortissables.

L'entité a réalisé au cours de l'exercice un test de dépréciation pour s'assurer que la valeur actuelle était supérieure à sa valeur nette comptable, étant précisé que la valeur actuelle résulte de la valeur la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage.

Lorsque la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation à due concurrence est effectuée irrévocablement.

La clientèle en actif immobilisé est évaluée à sa valeur d'achat ou d'apport.
Selon le règlement ANC 2015-06, le fonds commercial a une durée présumée illimitée.
Il est inscrit à l'actif pour une valeur de 3 668 187€.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

EXCO - SARL EXCO SOCODEC

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

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 ans
- Matériel de transport	4 ans ans
- Matériel de bureau	4 ans ans
- Mobilier	5 à 8 ans ans
- Logiciels	3 ans ans

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 accessoires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Les titres de participation des sociétés figurent au bilan à leur coût d'acquisition et sont, si nécessaire, dépréciés pour tenir compte de leur valeur actuelle.

La valeur actuelle est la valeur la plus élevée de la valeur vénale ou de la valeur d'utilité. Cette dernière est calculée par une approche multicritères, notamment en fonction des flux nets de trésorerie attendus des participations.

CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

OPÉRATIONS À LONG TERME

Les opérations à long terme sont comptabilisées selon le mode de l'avancement.

Le chiffre d'affaires du cabinet se compose de prestations de services dans les domaines de l'expertise comptable et des missions accessoires ainsi que de l'audit, et du conseil.

Selon les normes en usage dans la profession, le chiffre d'affaires est comptabilisé selon la méthode de l'avancement. Les prestations en cours sont évaluées à leur valeur de réalisation nette et sont inscrites au bilan en factures à établir.

Un produit net partiel a été pris en compte sur les opérations partiellement exécutées que les cocontractants ont acceptés.

Les travaux en cours correspondant à l'exécution partielle du contrat ont été évalués conformément aux principes décrits ci dessus, la contrepartie du produit net partiel constaté, qui figure dans le compte de résultat pour 1 098 712 euros, a été rattachée aux créances clients.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

EXCO - SARL EXCO SOCODEC

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

FONDS COMMERCIAL

Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	VALEUR NETTE
CLIENTELE	92 258		3 575 659	3 668 187
TUP			258 733	258 733
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL	92 258		3 834 392	3 926 920
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (Partiel)	3 926 920			

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

EXCO - SARL EXCO SOCODEC

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations		
				suite à réévaluation	acquisitions	
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	3 841 082			
CORPORELLES	Terrains					
		Sur sol propre				
	Constructions	Sur sol d'autrui				
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels					
		Inst. générales, agencts & aménagts divers	672 847		1 388	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	104 862		29 464	
		Matériel de bureau & mobilier informatique	787 936		78 610	
		Emballages récupérables & divers				
		Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes					
		TOTAL	1 565 645		109 462	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations		936 941		25 000	
	Autres titres immobilisés		20 415			
	Prêts et autres immobilisations financières		13 733			
		TOTAL	971 089		25 000	
		TOTAL GENERAL	6 377 817		134 462	
CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des	Réévaluation
			par virt poste	par cessions	immob. fin ex.	légitime/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			3 841 082	
CORPORELLES	Terrains					
		Sur sol propre				
	Constructions	Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					
		Inst. gal. agen. amé. divers		10 014		664 221
	Autres immos corporelles	Matériel de transport		49 019		85 307
		Mat. bureau, inform., mobilier		19 832		846 713
		Emb. récupérables & divers				
		Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes					
		TOTAL		78 866	1 596 241	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations				961 941	
	Autres titres immobilisés				20 415	
	Prêts & autres immob. financières				13 733	
		TOTAL			996 089	
		TOTAL GENERAL		78 866	6 433 413	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

EXCO - SARL EXCO SOCODEC

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

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	162 270	10 625		172 895
TOTAL	162 270	10 625		172 895
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels				
Autres				
Inst. générales agencem. amén.	657 005	9 363	10 014	656 353
immobs				
Matériel de transport	65 538	20 114	47 269	38 383
corporelles				
Mat. bureau et informatiq., mob.	598 988	114 659	19 832	693 815
Emballages récupérables divers				
TOTAL	1 321 531	144 136	77 115	1 388 551
TOTAL GENERAL	1 483 801	154 761	77 115	1 561 447

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	REPRISES	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
TOTAL							
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							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

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				

ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS

EXCO - SARL EXCO SOCODEC

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

RUBRIQUES	Dépréciations début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. gales agen. aménag. constr.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels				
Inst. gales agen. aménag. divers				
Autres immobs corporelles				
Matériel de transport				
Mat. bureau et mob. informatique				
Emballages récupérables divers				
Titres mis en équivalence				
Immobs financières				
Titres de participations	268 000		164 000	104 000
Autres				
TOTAL	268 000		164 000	104 000
Stocks				
Créances				
Valeurs mobilières de placement				
TOTAL GÉNÉRAL	268 000		164 000	104 000

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

EXCO - SARL EXCO SOCODEC

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	99 103	206 821		305 924
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges				
	TOTAL	99 103	206 821		305 924
Provisions pour dépréciation	- incorporelles				
	- corporelles				
	Sur immobilisations				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation	268 000		164 000	104 000
	- autres immobs financières				
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients	552 041	90 084	374 920	267 205	
Autres provisions pour dépréciation					
	TOTAL	820 041	90 084	538 920	371 205
	TOTAL GÉNÉRAL	919 144	296 905	538 920	677 129
Dont provisions pour pertes à terminaison					
- d'exploitation		90 084	374 920		
Dont dotations & reprises					
- financières					
- exceptionnelles		206 821			

Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

EXCO - SARL EXCO SOCODEC

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Les provisions sont constatées lorsque, à la date de clôture, il existe une obligation de la société Exco Socodec à l'égard d'un tiers résultant d'un événement passé dont le règlement devrait se traduire pour la société Exco Socodec par une sortie de ressources représentatives d'avantages économiques.

L'estimation du montant figurant en provision correspond à la sortie de ressources qu'il est probable que la société Exco Socodec doive supporter pour éteindre son obligation. Si aucune évaluation fiable ne peut être réalisée, aucune provision n'est comptabilisée.

En 2023 le cabinet a fait l'objet d'une vérification de comptabilité, une proposition de rectification a été reçue de l'administration fiscale le 31/08/2023, une provision pour risques de 206 821 euros a été comptabilisée. Cette proposition a fait l'objet d'une contestation partielle dans un courrier envoyé à l'administration fiscale le 08/11/2023.

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

EXCO - SARL EXCO SOCODEC

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

Informations financières (5)	Capital (6)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du capital détenu en %	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avais donnés par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
				Brute	Nette					
Filiales et participations (1)										
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)										
1. Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)										
BD AUDIT - -	48 000	40 696	99,92	274 060	170 060	26 401		165 272	-15 107	
2. Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)										
SAS ACTIGESTION - -	30 000		49,97	14 990	14 990		300 000	940 780	-140 769	
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS										
1. Filiales non reprises au §A :										
a. Filiales françaises										
b. Filiales étrangères										

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).

(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).

(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.

(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.

(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.

(6) Dans la monnaie locale d'opération.

(7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes

(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.

(9) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.

(10) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.

(11) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

EXCO - SARL EXCO SOCODEC

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

Informations financières (5)

Filiales et participations (1)

2. Participations non reprises au §A :

- a. Dans des sociétés françaises
- b. Dans des sociétés étrangères

Capital (6)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du capital détenu en %	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avais donnés par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
			Brute	Nette					

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).

(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).

(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.

(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.

(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.

(6) Dans la monnaie locale d'opération.

(7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes

(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.

(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.

(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

ACTIF CIRCULANT

EXCO - SARL EXCO SOCODEC

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

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)			
		Autres immobilisations financières	13 853		13 853
		Clients douteux ou litigieux	80 293		80 293
ACTIF CIRCULANT		Autres créances clients	4 772 795	4 772 795	
		Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
		Personnel et comptes rattachés	39 223	39 223	
		Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
		Impôts sur les bénéfices			
		Etat & autres Taxe sur la valeur ajoutée	125 424	125 424	
		coll. publiques Autres impôts, taxes & versements assimilés	24 198	24 198	
		Divers			
		Groupe et associés (2)	26 401	26 401	
		Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	21 337	21 337	
	Charges constatées d'avance	171 023	171 023		
	TOTAUX	5 274 546	5 180 400	94 146	
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

EXCO - SARL EXCO SOCODEC

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	171 023
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	171 023

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	1 318 454
Autres créances	24 198
Disponibilités	
TOTAL	1 342 652

CAPITAUX PROPRES

EXCO - SARL EXCO SOCODEC

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	149 578,00	21,39
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	149 578,00	21,39

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

EXCO - SARL EXCO SOCODEC

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

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	373 399	303 665	69 733	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	702 232	702 232		
Personnel & comptes rattachés	728 989	728 989		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	438 272	438 272		
Etat & Impôts sur les bénéfices	5 916	5 916		
autres Taxe sur la valeur ajoutée	957 676	957 676		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	53 089	53 089		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	12 777	12 777		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	198 825	198 825		
Dettes représentatives des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	1 450 165	1 450 165		
TOTAUX	4 921 340	4 851 606	69 733	

Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	
	Emprunts remboursés en cours d'exer.	379 307
(2) Montant divers emprunts, dett/associés		

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

EXCO - SARL EXCO SOCODEC

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	1 450 165
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	1 450 165

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	76
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	402 305
Dettes fiscales et sociales	1 020 874
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	140 312
TOTAL DES CHARGES À PAYER	1 563 567

ENGAGEMENTS

EXCO - SARL EXCO SOCODEC

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 228 234,00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation 3,80 %
Table de mortalité INSEE 2022
Départ volontaire à 62 ans

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 titres de cet exercice.

Engagement à moins d'un an : 2 393€

de 1 à 5 ans : 45 367€

de 6 à 10 ans : 37 891€

de 11 à 20 ans : 100 657€

de 21 à 30 ans : 27 326€

plus de 30 ans : 14 600€

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société	15 000			300 000		315 000
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)	15 000			300 000		315 000

	Autres	Dirigeants	Provisions	Montant
Engagements en matière de pensions				
TOTAL	15 000			315 000

LES EFFECTIFS

EXCO - SARL EXCO SOCODEC

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

LES EFFECTIFS

	31/08/2023	31/08/2022
Personnel salarié :	101,00	96,00
Ingénieurs et cadres	32,00	34,00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	69,00	62,00
Ouvriers		
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

EXCO - SARL EXCO SOCODEC

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
CESSIONS VEHICULES	1 750	22 100
PROVISION POUR RISQUES CONTROLE FISCAL	206 821	
PENALITES	285	
TRANSACTIONS CLIENTS	3 366	4 849
SOLDE DETTES ANTERIEURES	17 142	1 497
TOTAL	229 364	28 446

TRANSFERTS DE CHARGES

EXCO - SARL EXCO SOCODEC

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

DÉSIGNATION	Exploitation	Financières	Exceptionnelles
REMBOURSEMENT PREVOYANCE	217		
REMBOURSEMENT FORMATION	1 500		
REFACTURATION	4 685		
AVANTAGES EN NATURE VEHICULES	6 610		
TOTAL	13 012		

EXCO SOCODEC
Société à responsabilité limitée au capital de 3 200 000 euros
Siège social : 51, avenue Françoise Giroud - 21000 DIJON
400 726 048 RCS DIJON

ASSEMBLEE GENERALE MIXTE DU 21 DECEMBRE 2023

Proposition de résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 août 2023

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 572 280,47 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice : 572 280,47 euros

Affecté :

- A titre de dividendes aux associés à hauteur de : 571 387,96 euros
soit 3,82 euros par part sociale

- Au compte « autres réserves » pour le solde soit : 892,51 euros
qui sera ainsi porté à 1 827 368,47 euros

Le paiement des dividendes sera effectué à compter de ce jour.

Les associés sont informés :

- que les revenus distribués supportent dès leur versement un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou "flat tax") de 30%, soit 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu et 17,2% de prélèvements sociaux,
- que peuvent demander à être dispensées du prélèvement de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu, les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune) ; la demande de dispense doit être formulée, sous la responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année précédant le paiement du dividende,
- que l'option pour une imposition du dividende au barème progressif est possible et doit être indiquée sur la déclaration de revenus ; dans ce cas, le prélèvement forfaitaire de 12,8% sera déduit de l'impôt dû. L'abattement de 40% sera maintenu mais les prélèvements sociaux seront assis sur le montant avant abattement.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 août 2023 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 571 387,96 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Il est en outre rappelé aux associés que, conformément aux dispositions de l'article L. 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumis aux mêmes règles que le prélèvement mentionné à l'article 117 quater du Code général des impôts, c'est-à-dire prélevés à la source par l'établissement payeur, lorsque ce dernier est établi en France, et versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.

cf *paraphes*

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

Exercice 31 août 2022 : 586 345,76 euros soit 3,92 euros par part sociale
Dividendes éligibles à l'abattement de 40% : 586 345,76 euros
Exercice 31 août 2021 : 583 354,20 euros soit 3,90 euros par part sociale
Dividendes éligibles à l'abattement de 40% : 583 354,20 euros
Exercice 31 août 2020 : 433 776,20 euros soit 2,90 euros par part sociale
Dividendes éligibles à l'abattement de 40% : 433 776,20 euros

Vote de l'Assemblée Générale Mixte du 21 décembre 2023

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

Pour certification conforme
La cogérante
Madame Christel SADOINE



3



Depose au Greffe
du Tribunal
de Commerce
de Dijon
le 22 DEC. 2023
sous le n° B 14953

ELBEUF
11, rue d'Alsace B.P. 413
76504 Elbeuf cedex
T 02 32 96 52 00

LE NEUBOURG
56, rue de la République
27110 Le Neubourg
T 02 32 35 24 74

BOURG-ACHARD
62, rue de l'avenir
27310 Bosgouet
T 02 32 20 91 00

EXCO SOCODEC

51 avenue Françoise Giroud
21000 - DIJON

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 août 2023

contact@cogeb.com - www.cogeb.com

Société d'expertise Comptable inscrite au tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de la région de Rouen - Société de commissariat aux
Comptes inscrite auprès de la CRCC de Rouen
COGEB ADEC EUROPE SARL AU CAPITAL SOCIAL 468 000 € - RCS ROUEN B 365 501 097 - SIRET 365 501 097 00064 -
TVA FR 74365501097 - NAF 6920Z



10. 11.



Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

À l'assemblée générale de la société EXCO SOCODEC,

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 SOCODEC relatifs à l'exercice clos le 31 août 2023, 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 2022 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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes notamment pour ce qui concerne les produits nets partiels sur travaux en cours.

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.



EXCO SOCODEC
Exercice clos le 31 août 2023

Vérfications 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 de la gérance et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce.

En application de la loi, nous nous sommes assuré 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.

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 la gérance.

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.



EXCO SOCODEC
Exercice clos le 31 août 2023

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.

Elbeuf, le 20 décembre 2023

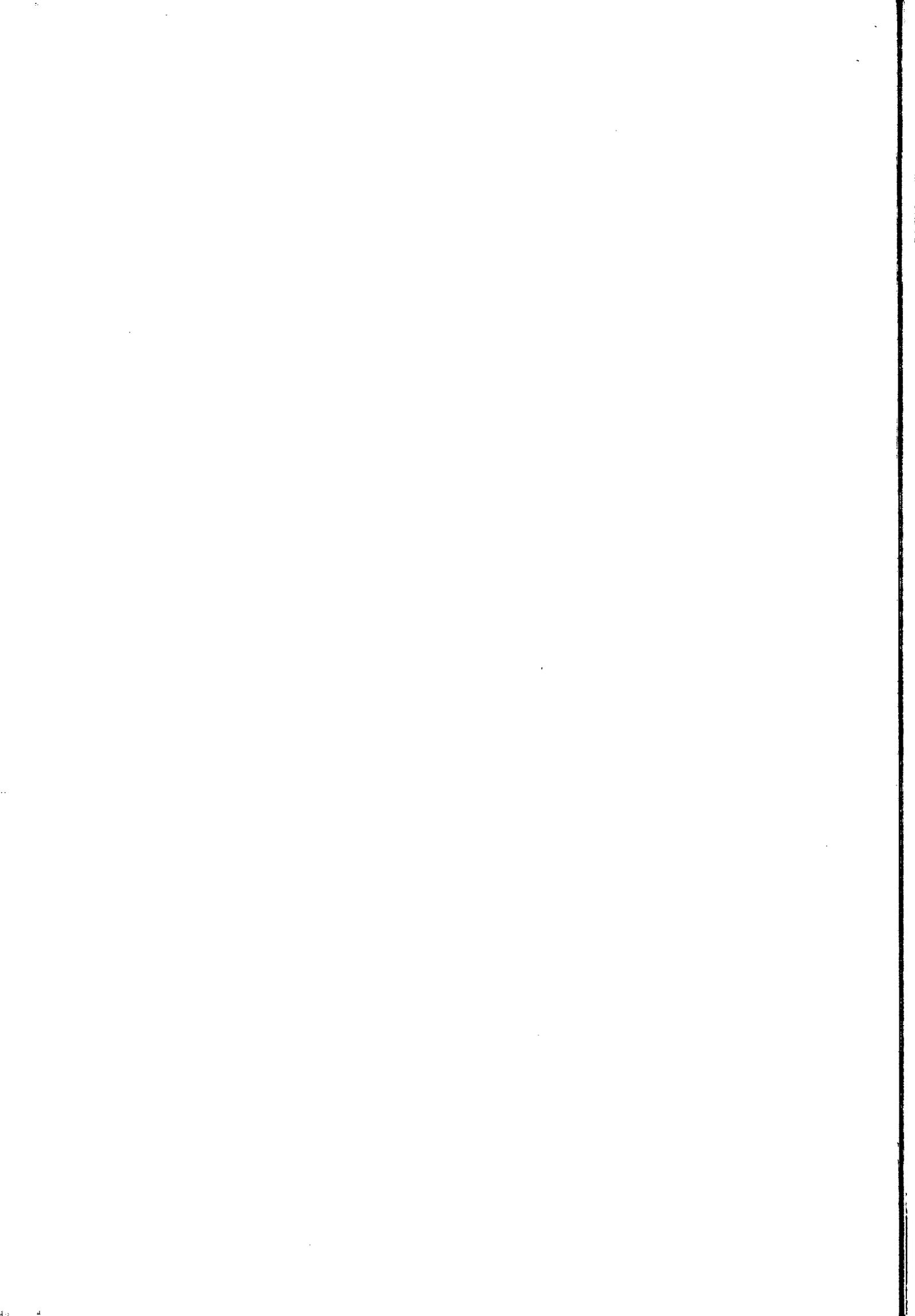
Le commissaire aux comptes

Signé électroniquement le 20/12/2023 par
Bénédicte BREANT DELIENS

Signed with
universign

Bénédicte BREANT DELIENS

ACTIF	Valeurs nettes au 31/08/23	Valeurs nettes au 31/08/22	Variation	
			en valeur	en %
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires		10 625	-10 625	-100,00
Fonds commercial (1)	3 668 187	3 668 187		
Autres immobilisations incorporelles	258 733		258 733	
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages indus.				
Autres immobilisations corporelles	207 690	244 115	-36 425	-14,92
Immobilisations corporelles en cours	25 542		25 542	
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	185 050	668 941	-483 891	-72,34
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	45 415	20 415	25 000	122,46
Prêts				
Autres immobilisations financières	13 853	13 733	120	0,87
TOTAL (I)	4 404 470	4 626 016	-221 546	-4,79
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes		2 812	-2 812	-100,00
Créances (3)				
Clients (3)	3 454 341	2 780 321	674 021	24,24
Clients douteux, litigieux (3)	80 293	248 033	-167 740	-67,63
Provisions pour dépréciations des clients	-293 590	-552 041	258 451	46,82
Clients Factures à établir (3)	1 318 454	1 401 720	-83 266	-5,94
Autres (3)	236 582	284 589	-48 007	-16,87
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	302 429	500 000	-197 571	-39,51
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 667 965	1 757 677	-89 712	-5,10
Charges constatées d'avance (3)	171 023	144 050	26 973	18,72
TOTAL (II)	6 937 498	6 567 160	370 338	5,64
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	11 341 968	11 193 176	148 791	1,33
(1) Dont droit au hail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				



PASSIF	Valeurs au 31/08/23	Valeurs au 31/08/22	Variation	
			en valeur	en %
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 3 200 000)	3 200 000	3 200 000		
Primes d'émission, de fusion, d'apport	195 948	195 948		
Écart de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves				
Réserve légale	320 000	320 000		
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	1 826 476	1 824 406	2 070	0,11
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	572 280	588 416	-16 135	-2,74
SITUATION NETTE	6 114 704	6 128 769	-14 065	-0,23
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	6 114 704	6 128 769	-14 065	-0,23
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL (I) Bis				
PROVISIONS				
Provisions pour risques	305 924	99 103	206 821	208,69
Provisions pour charges				
TOTAL (II)	305 924	99 103	206 821	208,69
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes aup. des établis. de crédit (2)	373 399	766 662	-393 263	-51,30
Emprunts et dettes financières diverses (3)	12 777	8 779	3 998	45,55
Avances et acptes recus sur commandes en cours				
Fournisseurs	299 928	219 439	80 489	36,68
Fournisseurs, factures non parvenues	402 305	322 919	79 385	24,58
Dettes fiscales et sociales	2 183 941	2 271 880	-87 939	-3,87
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Autres dettes	198 825	97 180	101 645	104,60
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	1 450 165	1 278 445	171 720	13,43
TOTAL (III)	4 921 340	4 965 304	-43 964	-0,89
Ecarts de conversion passif (IV)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)	11 341 968	11 193 176	148 791	1,33
(1) Dont à plus d'un an	69 733	380 289		
(1) Dont à moins d'un an	4 851 606	4 585 015		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes crédit. de banques				
(3) Dont emprunts participatifs				

	Du 01/09/22 Au 31/08/23	Du 01/09/21 Au 31/08/22	Variation	
			en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises <i>dont à l'exportation :</i>				
Production vendue (biens et services) <i>dont à l'exportation :</i>	12 235 877	11 621 885	613 993	5,28
Montant net du chiffre d'affaires	12 235 877	11 621 885	613 993	5,28
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	80 493	39 244	41 249	105,11
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	387 932	82 670	305 262	369,25
Autres produits	3 093	7 997	-4 904	-61,32
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	12 707 396	11 751 796	955 599	8,13
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	4 310 665	3 855 599	455 067	11,80
Impôts, taxes et versements assimilés	146 666	191 327	-44 661	-23,34
Salaires et traitements	4 873 052	4 646 786	226 266	4,87
Charges sociales	1 915 397	1 880 306	35 091	1,87
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	154 761	141 301	13 460	9,53
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	90 084	143 905	-53 821	-37,40
Dotations aux provisions				
Autres charges	231 774	14 776	216 998	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	11 722 400	10 874 000	848 400	7,80
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	984 996	877 796	107 200	12,21
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice ou perte transférée (III)				
Perte ou bénéfice transféré (IV)				
<i>(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs</i>				
<i>(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs</i>				

	Du 01/09/22 Au 31/08/23	Du 01/09/21 Au 31/08/22	Variation	
			en valeur	en %
Produits financiers				
De participation (3)				
Autres valeurs mobilières et créances d'actif immo.(3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	2 238	3 719	-1 482	-39,84
Reprises sur prov. et dépréciations et transf. de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de val.mob. de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	2 238	3 719	-1 482	-39,84
Charges financières				
Dotations amortissements, dépréciations, provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	2 895	3 906	-1 011	-25,89
Différences négatives de change				
Charges sur cessions de valeurs mob. de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)	2 895	3 906	-1 011	-25,89
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)	-657	-187	-470	-251,16
RÉSULTAT COURANT avt impôts (I-II+III-IV+V-VI)	984 338	877 609	106 730	12,16
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	6 346	7 348	-1 002	-13,64
Sur opérations en capital	22 100	4 800	17 300	360,42
Reprises sur prov., dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	28 446	12 148	16 298	134,16
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	20 793	6 371	14 422	226,38
Sur opérations en capital	1 750		1 750	
Dotations amortissements, dépréciations, provisions	206 821		206 821	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	229 365	6 371	222 994	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-200 919	5 777	-206 696	
Participation des salariés aux résultats (IX)	55 629	86 484	-30 855	-35,68
Impôt sur les bénéfices (X)	155 510	208 486	-52 976	-25,41
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	12 738 079	11 767 663	970 416	8,25
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	12 165 798	11 179 248	986 551	8,82
Bénéfice ou Perte	572 280	588 416	-16 135	-2,74
<i>(3) Dont produits concernant les entités liées</i>				
<i>(4) Dont intérêts concernant les entités liées</i>				

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

EXCO - SARL EXCO SOCODEC

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

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 31/08/2023 dont le total est de 11 341 967,75 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 572 280,47 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2022 au 31/08/2023.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- 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 31/08/2023 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.

Fonds commercial :

Durée d'utilisation non limitée

Les fonds de commerce ayant une durée d'utilisation non limitée sont non amortissables.

L'entité a réalisé au cours de l'exercice un test de dépréciation pour s'assurer que la valeur actuelle était supérieure à sa valeur nette comptable, étant précisé que la valeur actuelle résulte de la valeur la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage.

Lorsque la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation à due concurrence est effectuée irrévocablement.

La clientèle en actif immobilisé est évaluée à sa valeur d'achat ou d'apport.

Selon le règlement ANC 2015-06, le fonds commercial a une durée présumée illimitée.

Il est inscrit à l'actif pour une valeur de 3 668 187€.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

EXCO - SARL EXCO SOCODEC

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

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 ans
- Matériel de transport	4 ans ans
- Matériel de bureau	4 ans ans
- Mobilier	5 à 8 ans ans
- Logiciels	3 ans ans

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 accessoires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Les titres de participation des sociétés figurent au bilan à leur coût d'acquisition et sont, si nécessaire, dépréciés pour tenir compte de leur valeur actuelle.

La valeur actuelle est la valeur la plus élevée de la valeur vénale ou de la valeur d'utilité. Cette dernière est calculée par une approche multicritères, notamment en fonction des flux nets de trésorerie attendus des participations.

CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

OPÉRATIONS À LONG TERME

Les opérations à long terme sont comptabilisées selon le mode de l'avancement.

Le chiffre d'affaires du cabinet se compose de prestations de services dans les domaines de l'expertise comptable et des missions accessoires ainsi que de l'audit, et du conseil.

Selon les normes en usage dans la profession, le chiffre d'affaires est comptabilisé selon la méthode de l'avancement. Les prestations en cours sont évaluées à leur valeur de réalisation nette et sont inscrites au bilan en factures à établir.

Un produit net partiel a été pris en compte sur les opérations partiellement exécutées que les cocontractants ont acceptés.

Les travaux en cours correspondant à l'exécution partielle du contrat ont été évalués conformément aux principes décrits ci dessus, la contrepartie du produit net partiel constaté, qui figure dans le compte de résultat pour 1 098 712 euros, a été rattachée aux créances clients.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

EXCO - SARL EXCO SOCODEC

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

FONDS COMMERCIAL

Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	VALEUR NETTE
CLIENTELE	92 258		3 575 659	3 668 187
TUP			258 733	258 733
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL	92 258		3 834 392	3 926 920
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (Partiel)	3 926 920			

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

EXCO - SARL EXCO SOCODEC

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.		Frais d'établissement et de développement TOTAL			
		Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	3 841 082		258 733
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	672 847		1 388
		Autres immos corporelles	104 862		29 464
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau & mobilier informatique	787 936		78 610	
	Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours			25 542	
	Avances et acomptes				
TOTAL			1 565 645		135 004
FINANCIERES		Participations évaluées par mise en équivalence			
		Autres participations	936 941		14 990
		Autres titres immobilisés	20 415		25 000
		Prêts et autres immobilisations financières	13 733		150
TOTAL			971 089		40 140

TOTAL GENERAL 6 377 817 433 877

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.		Frais d'établissement & dévelop. TOTAL				
		Autres postes d'immob. incorporelles TOTAL			4 099 815	
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	10 014		664 221	
		Autres immos corporelles	49 019		85 307	
	Mat. bureau, inform., mobilier	19 832		846 713		
	Emb. récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours			25 542		
	Avances et acomptes					
TOTAL			78 866		1 621 783	
FINANCIERES		Particip. évaluées par mise en équivalence				
		Autres participations		662 881	289 050	
		Autres titres immobilisés			45 415	
		Prêts & autres immob. financières		30	13 853	
TOTAL			662 911		348 318	
TOTAL GENERAL			741 777		6 069 917	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

EXCO - SARL EXCO SOCODEC

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

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	162 270	10 625		172 895
TOTAL	162 270	10 625		172 895
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels				
Autres				
Inst. générales agencem. amén.	657 005	9 363	10 014	656 353
Matériel de transport	65 538	20 114	47 269	38 383
Mat. bureau et informatiq., mob.	598 988	114 659	19 832	693 815
Emballages récupérables divers				
TOTAL	1 321 531	144 136	77 115	1 388 551
TOTAL GENERAL	1 483 801	154 761	77 115	1 561 447

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							
TOTAL							
Terrains							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

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					

ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS

EXCO - SARL EXCO SOCODEC

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

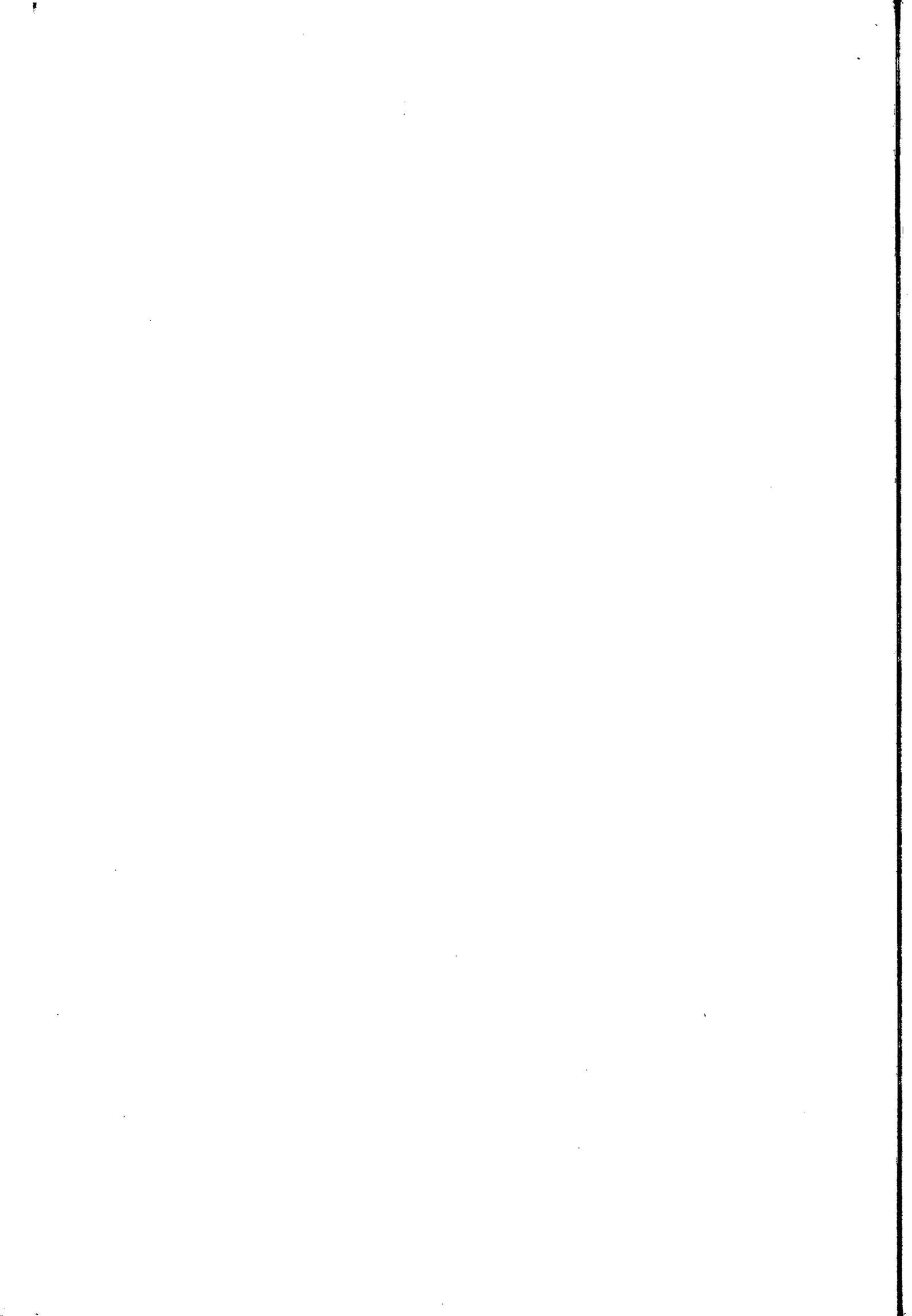
RUBRIQUES	Dépréciations début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. gales agen. aménag constr.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels				
Inst. gales agen. aménag. divers				
Autres immob corporelles				
Matériel de transport				
Mat. bureau et mob. informatique				
Emballages récupérables divers				
Titres mis en équivalence				
Immob financières				
Titres de participations	268 000		164 000	104 000
Autres				
TOTAL	268 000		164 000	104 000
Stocks				
Créances				
Valeurs mobilières de placement				
TOTAL GÉNÉRAL	268 000		164 000	104 000

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

EXCO - SARL EXCO SOCODEC

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

TABLEAU DES PROVISIONS					
Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice	
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées					
TOTAL					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	99 103	206 821		305 924
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL	99 103	206 821		305 924	
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations	- incorporelles			
		- corporelles			
		- Titres mis en équivalence			
		- titres de participation	104 000		
		- autres immobs financières			
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients	578 426	90 084	374 920	293 590	
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL	682 426	90 084	374 920	397 590	
TOTAL GÉNÉRAL	781 529	296 905	374 920	703 514	
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		90 084	374 920	
	- financières				
	- exceptionnelles		206 821		
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée					



PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

EXCO - SARL EXCO SOCODEC

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Les provisions sont constatées lorsque, à la date de clôture, il existe une obligation de la société Exco Socodec à l'égard d'un tiers résultant d'un événement passé dont le règlement devrait se traduire pour la société Exco Socodec par une sortie de ressources représentatives d'avantages économiques.

L'estimation du montant figurant en provision correspond à la sortie de ressources qu'il est probable que la société Exco Socodec doit supporter pour éteindre son obligation. Si aucune évaluation fiable ne peut être réalisée, aucune provision n'est comptabilisée.

En 2023 le cabinet a fait l'objet d'une vérification de comptabilité, une proposition de rectification a été reçue de l'administration fiscale le 31/08/2023, une provision pour risques de 206 821 euros a été comptabilisée. Cette proposition a fait l'objet d'une contestation partielle dans un courrier envoyé à l'administration fiscale le 08/11/2023.

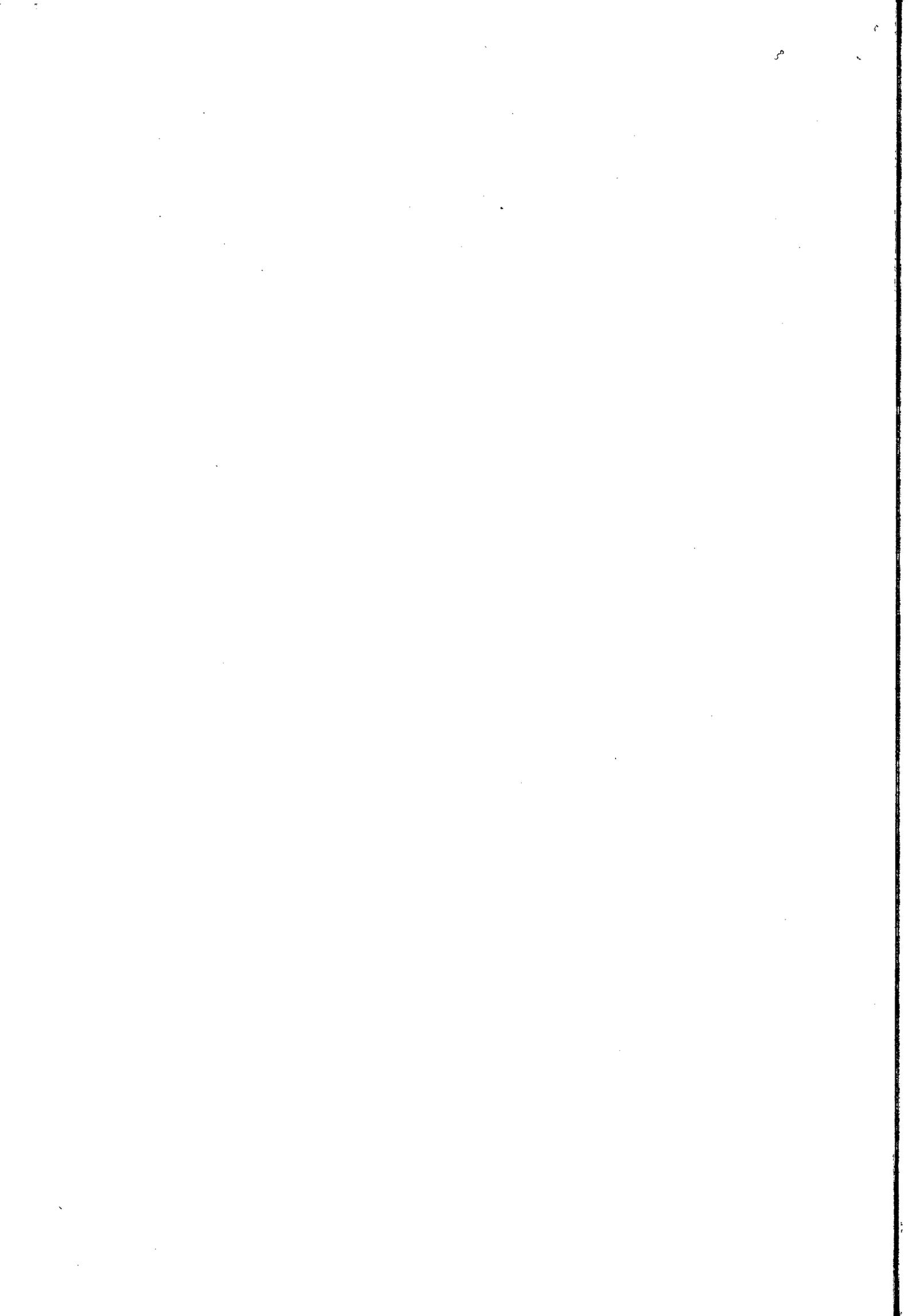


TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

EXCO - SARL EXCO SOCODEC

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

Informations financières (5)

Filiales et participations (1)	Capital (6)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du capital détenu en %	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avais donnés par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
				Brute	Nette					

A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)

1. Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)										
BD AUDIT - -	48 000	40 696	99,92	274 060	170 060	26 401		165 272	-15 107	
2. Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)										
SAS ACTIGESTION - -	30 000		49,97	14 990	14 990		300 000	940 780	-140 769	

B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS

1. Filiales non reprises au § A :

- Filiales françaises
- Filiales étrangères

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).

(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).

(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.

(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.

(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.

(6) Dans la monnaie locale d'opération.

(7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes.

(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.

(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.

(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

EXCO - SARL EXCO SOCODEC

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

Informations financières (5)

Filiales et participations (1)	Capital (6)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avals donnés par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du capital détenu en %					
	Brute	Nette					
		Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)					

2. Participations non reprises au GA :

a. Dans des sociétés françaises

b. Dans des sociétés étrangères

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).

(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ 8) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).

(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.

(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.

(5) Mentionner au pied du tableau la part entre l'euro et les autres devises.

(6) Dans la monnaie locale d'opération.

(7) En euros lorsque l'entité utilisera pour présenter ses comptes.

(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.

(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.

(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

ACTIF CIRCULANT

EXCO - SARL EXCO SOCODEC

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

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)				
	Autres immobilisations financières	13 853		13 853	
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	80 293		80 293	
	Autres créances clients	4 772 795	4 772 795		
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.				
	Personnel et comptes rattachés	39 223	39 223		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices				
	Etat & autres coll. publiques	Taxe sur la valeur ajoutée	125 424	125 424	
		Autres impôts, taxes & versements assimilés	24 198	24 198	
		Divers			
		Groupe et associés (2)	26 401	26 401	
		Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	21 337	21 337	
	Chargés constatées d'avance	171 023	171 023		
	TOTAUX	5 274 546	5 180 400	94 146	
Renvois (1)	Montant	- Créances représentatives de titres prêtés			
		- Prêts accordés en cours d'exercice			
Renvois (2)	des	- Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	(2)	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

EXCO - SARL EXCO SOCODEC

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	171 023
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	171 023

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	1 318 454
Autres créances	24 198
Disponibilités	
TOTAL	1 342 652

CAPITAUX PROPRES

EXCO - SARL EXCO SOCODEC

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	149 578,00	21,39
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	149 578,00	21,39

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

EXCO - SARL EXCO SOCODEC

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

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	373 399	303 665	69 733	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	702 232	702 232		
Personnel & comptes rattachés	728 989	728 989		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	438 272	438 272		
Etat & Impôts sur les bénéfices	5 916	5 916		
autres Taxe sur la valeur ajoutée	957 676	957 676		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	53 089	53 089		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	12 777	12 777		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	198 825	198 825		
Dettes représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	1 450 165	1 450 165		
TOTAUX	4 921 340	4 851 606	69 733	
Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exer.	379 307			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés				

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

EXCO - SARL EXCO SOCODEC

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	1 450 165
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	1 450 165

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	76
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	402 305
Dettes fiscales et sociales	1 020 874
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	140 312
TOTAL DES CHARGES À PAYER	1 563 567

ENGAGEMENTS

EXCO - SARL EXCO SOCODEC

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 228 234,00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation 3,80 %

Table de mortalité INSEE 2022

Départ volontaire à 62 ans

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 titres de cet exercice.

Engagement à moins d'un an : 2 393€

de 1 à 5 ans : 45 367€

de 6 à 10 ans : 37 891€

de 11 à 20 ans : 100 657€

de 21 à 30 ans : 27 326€

plus de 30 ans : 14 600€

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société	15 000			300 000		315 000
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)	15 000			300 000		315 000
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions						
TOTAL	15 000			300 000		315 000

LES EFFECTIFS

EXCO - SARL EXCO SOCODEC

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

LES EFFECTIFS

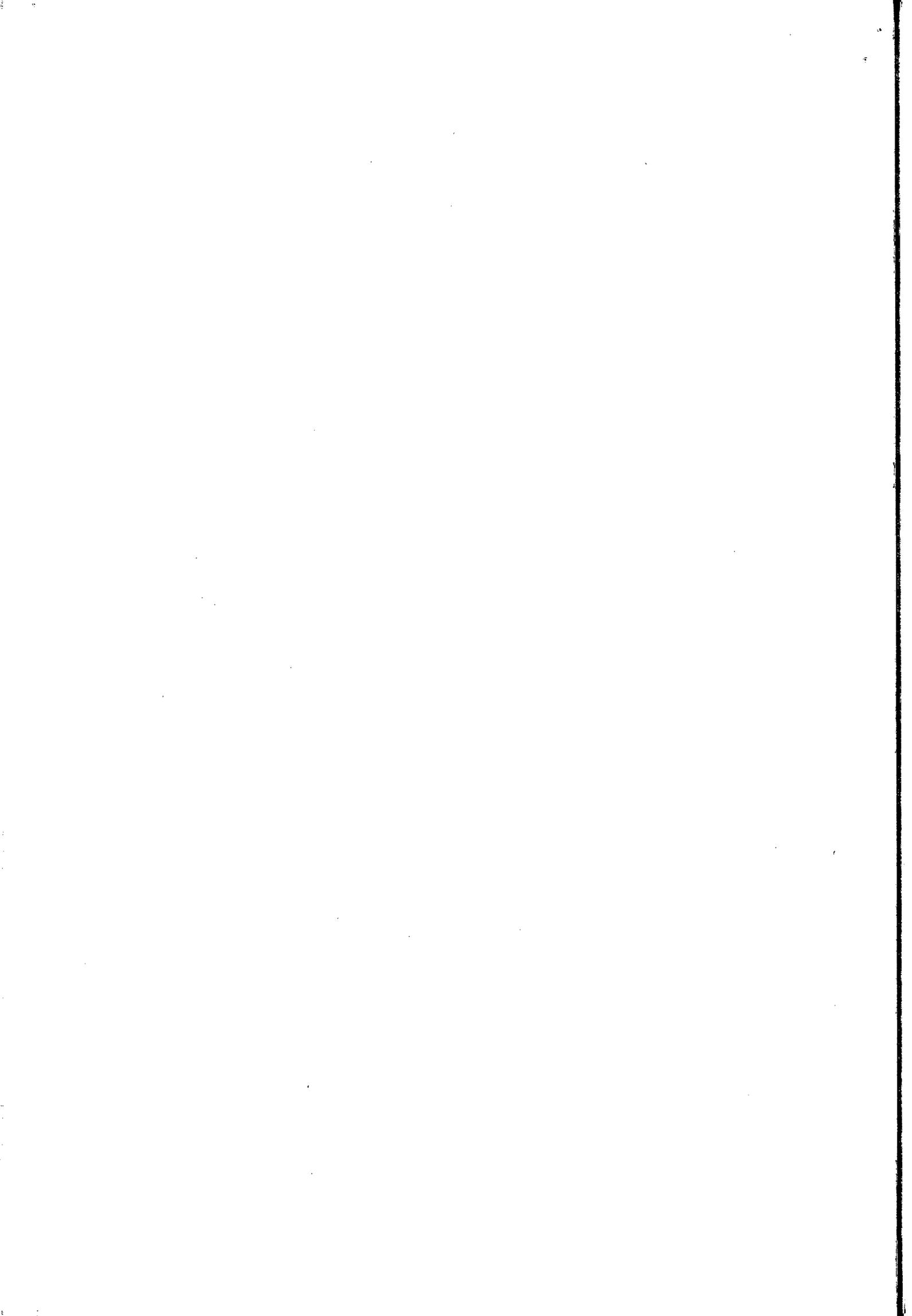
	31/08/2023	31/08/2022
Personnel salarié :	101,00	96,00
Ingénieurs et cadres	32,00	34,00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	69,00	62,00
Ouvriers		
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

EXCO - SARL EXCO SOCODEC

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
CESSIONS VEHICULES	1 750	22 100
PROVISION POUR RISQUES CONTROLE FISCAL	206 821	
PENALITES	285	
TRANSACTIONS CLIENTS	3 366	4 849
SOLDE DETTES ANTERIEURES	17 142	1 497
TOTAL	229 364	28 446



TRANSFERTS DE CHARGES

EXCO - SARL EXCO SOCODEC

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

DÉSIGNATION	Exploitation	Financières	Exceptionnelles
REMBOURSEMENT PREVOYANCE	217		
REMBOURSEMENT FORMATION	1 500		
REFACTURATION	4 685		
AVANTAGES EN NATURE VEHICULES	6 610		
TOTAL	13 012		

