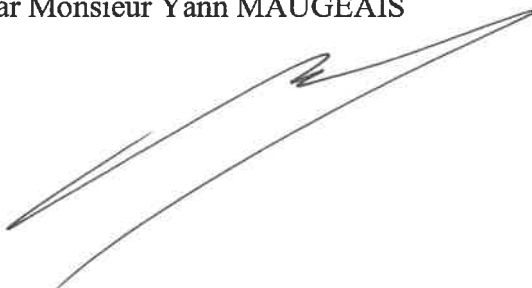


EXCO AVEC**Société par actions simplifiée au capital de 1 035 831 euros****Siège social : 29 boulevard Einstein, 44300 NANTES****384 440 889 RCS NANTES****COMPTE DE RESULTAT***pour la période du***01/09/2022 au 31/08/2023****CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL****LA PRESIDENTE****SOCIETE ENSEMBLE 2023**

représentée par la société CYM

représentée par Monsieur Yann MAUGEAIS



Compte de résultat

			31/08/2023	31/08/2022
	France	Exportation	12 mois	12 mois
Ventes de marchandises	7 887		7 887	8 339
Production vendue (Biens)				
Production vendue (Services et Travaux)	12 644 407	1 928	12 646 335	8 947 249
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	12 652 294	1 928	12 654 222	8 955 588
Productions stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			64 508	32 600
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			47 863	27 532
Autres produits			142	1 837
PRODUITS D'EXPLOITATION			12 766 736	9 017 557
Achats de marchandises			5 259	2 373
Variation de stock				
Achats de matières et autres approvisionnements				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes			3 887 954	3 141 932
Impôts, taxes et versements assimilés			253 270	217 371
Salaires et traitements			4 560 198	3 051 581
Charges sociales du personnel			1 653 703	1 152 041
Cotisations personnelles de l'exploitant				
Dotations aux amortissements :				
- sur immobilisations			212 592	92 253
- charges d'exploitation à répartir				
Dotations aux provisions :				
- sur immobilisations				
- sur actif circulant			159 670	62 470
- pour risques et charges				
Autres charges			11 411	4 818
CHARGES D'EXPLOITATION			10 744 057	7 724 840
RESULTAT D'EXPLOITATION			2 022 679	1 292 717

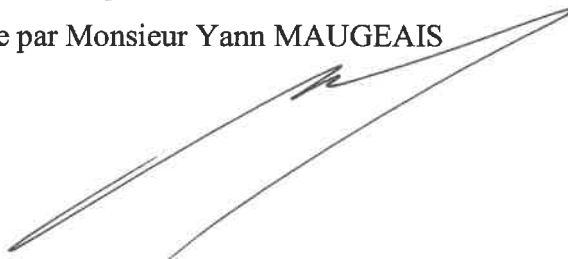
Compte de résultat

	31/08/2023	31/08/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION	2 022 679	1 292 717
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et transfert de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	90 000 2 2 761	1
PRODUITS FINANCIERS	92 763	1
Dotations aux amortissements et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	33 862	17 474
CHARGES FINANCIERES	33 862	17 474
RESULTAT FINANCIER	58 901	(17 473)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	2 081 580	1 275 244
Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et transferts de charges	55 222	15 810
PRODUITS EXCEPTIONNELS	55 222	15 810
Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements et aux provisions	74 483 24 712 40 000	52 017
CHARGES EXCEPTIONNELLES	139 195	52 017
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(83 973)	(36 206)
Participation des salariés Impôts sur les bénéfices	269 732 432 353	174 359 285 150
TOTAL DES PRODUITS	12 914 721	9 033 368
TOTAL DES CHARGES	11 619 199	8 253 840
RESULTAT DE L'EXERCICE	1 295 522	779 528
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs (3) dont produits concernant les entreprises liées (4) dont intérêts concernant les entreprises liées		

EXCO AVEC**Société par actions simplifiée au capital de 1 035 831 euros****Siège social : 29 boulevard Einstein, 44300 NANTES****384 440 889 RCS NANTES****BILAN***pour la période du***01/09/2022 au 31/08/2023****CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL****LA PRESIDENTE****SOCIETE ENSEMBLE 2023**

représentée par la société CYM

représentée par Monsieur Yann MAUGEAIS



Bilan actif

	31/08/2023			31/08/2022
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions brevets droits similaires	141 164	80 615	60 549	25 865
Fonds commercial (1)	3 666 807	109 743	3 557 064	1 997 681
Autres immobilisations incorporelles	331 218		331 218	331 218
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	10 022	8 772	1 251	1 453
Installations techniques,mat. et outillage indus.	792	792		
Autres immobilisations corporelles	1 204 313	946 284	258 029	155 782
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	707 307		707 307	8 560
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	16		16	
Prêts				
Autres immobilisations financières	90 073		90 073	58 101
ACTIF IMMOBILISE	6 151 713	1 146 205	5 005 508	2 578 660
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et Acomptes versés sur commandes				
CREANCES (3)				
Créances clients et comptes rattachés	2 771 946	295 138	2 476 808	1 723 407
Autres créances	118 235		118 235	198 847
Capital souscrit appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	2 798 109		2 798 109	1 052 898
Charges constatées d'avance	177 561		177 561	112 724
ACTIF CIRCULANT	5 865 852	295 138	5 570 714	3 087 876
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL ACTIF	12 017 565	1 441 343	10 576 221	5 666 536

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan passif

	31/08/2023	31/08/2022
Capital social ou individuel	1 035 831	827 885
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	1 605 022	290 917
Ecart de réévaluation		
RESERVES		
Réserve légale	82 789	82 789
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 456 000	1 270 000
Report à nouveau	694	7 166
Résultat de l'exercice	1 295 522	779 528
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	5 475 858	3 258 285
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	40 000	
Provisions pour charges		
PROVISIONS RISQUES, CHARGES	40 000	
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 315 196	699 040
Emprunts et dettes financières divers	654 331	10 367
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		2 360
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	459 559	208 800
Dettes fiscales et sociales	2 097 852	1 448 797
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	41 890	
Autres dettes	36 110	38 887
Produits constatés d'avance	455 426	
DETTES	5 060 363	2 408 251
Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF	10 576 221	5 666 536
Résultat de l'exercice exprimé en euros et centièmes	1 295 522,15	779 528,38
(1) Dont dettes à moins d'un an	4 012 342	2 265 788
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

EXCO AVEC
Société par actions simplifiée au capital de 1 035 831 euros
Siège social : 29 boulevard Einstein, 44300 NANTES
384 440 889 RCS NANTES

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU LUNDI 19 FEVRIER 2024

PROPOSITION DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2023

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2023 s'élevant à 1 295 522,15 euros de la manière suivante :

ORIGINE DU RESULTAT A AFFECTER :

1) Résultat de l'exercice	€	1 295 522,15
2) Report à nouveau antérieur	€	694,28
TOTAL	€	1 296 216,43

AFFECTATION :

1) Réserve légale	€	20 794,60
2) Dividendes soit 8,85 euros par action	€	600 000,00
3) Autres réserves	€	675 000,00
4) Report à nouveau	€	421,83
TOTAL	€	1 296 216,43

Le compte « réserve légale » s'élève ainsi à 103 583,10 euros, le compte « autres réserves » à 2 131 000,00 euros et le compte « report à nouveau » à 421,83 euros.

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 123,92 euros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 août 2023 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 599 876,08 euros.



Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter du 19 février 2024.

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

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

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

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

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

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

VOTE DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 19 FEVRIER 2024

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

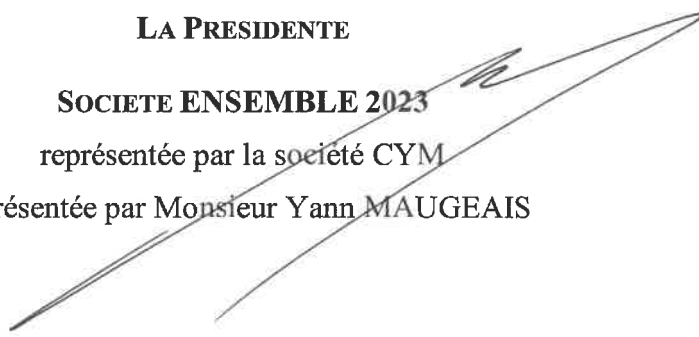
CERTIFIE CONFORME

LA PRESIDENTE

SOCIETE ENSEMBLE 2023

représentée par la société CYM

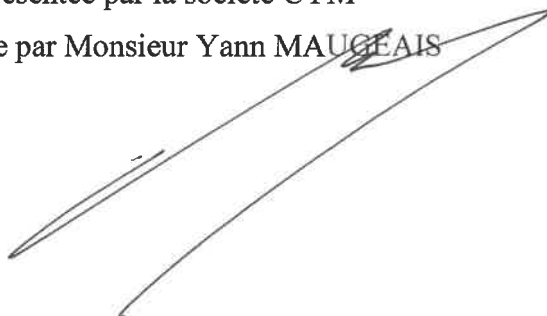
représentée par Monsieur Yann MAUGEAIS



EXCO AVEC**Société par actions simplifiée au capital de 1 035 831 euros****Siège social : 29 boulevard Einstein, 44300 NANTES****384 440 889 RCS NANTES****ANNEXE***pour la période du***01/09/2022 au 31/08/2023****CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL****LA PRESIDENTE****SOCIETE ENSEMBLE 2023**

représentée par la société CYM

représentée par Monsieur Yann MAUGÉAIS



Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

FAIT CARACTERISTIQUES

Au cours de l'exercice la société EXCO-AVEC a absorbé la société EXCO-AVEC CLISSON avec effet rétroactif au 01/09/2022. Il en a résulté une augmentation de capital de 106.960 € et la constatation d'une prime de fusion de 237.406 €.

Au cours de l'exercice, la société a reçu en apports les éléments d'actif corporels et incorporels appartenant la société HOLDING CADORET ET ASSOCIES. De cette opération ont résultés une augmentation de capital de 100.986 € et la constatation d'une prime d'émission de 1.076.699 €.

Au cours de l'exercice la société a acquis 60% des titres de la société CHEVREUIL ET ASSOCIES pour une valeur de 698.747 €.

Au cours de l'exercice, la société a acquis une clientèle auprès de M. LAMBARD pour 487.500 €.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **10 576 221** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **12 914 721** euros et un total **charges** de **11 619 199** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **1 295 522** euros.

L'exercice considéré débute le **01/09/2022** et finit le **31/08/2023**.
Il a une durée de **12** mois.

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

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

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

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

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations corporelles

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

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

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

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

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

Créances et dettes

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

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

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

Disponibilités

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

Achats

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

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/08/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	2 393 598		1 745 591			4 139 190
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 393 598		1 745 591			4 139 190
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement	10 022					10 022
	Instal technique, matériel outillage industriels			792			792
	Instal., agencement, aménagement divers	353 200		141 128			494 329
	Matériel de transport			9 200			9 200
	Matériel de bureau, mobilier	371 256		329 529			700 785
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	734 478		480 649			1 215 127
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	8 560		698 747			707 307
	Autres titres immobilisés			16			16
	Prêts et autres immobilisations financières	58 101		31 972			90 073
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	66 661		730 735			797 396
TOTAL		3 194 737		2 956 975			6 151 713

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/08/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial		109 743		109 743
	Autres immobilisations incorporelles	38 834	41 780		80 615
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	38 834	151 523		190 358
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	8 570	202		8 772
	Instal technique, matériel outillage industriels		792		792
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	262 492	122 309		384 802
	Matériel de transport		9 200		9 200
	Matériel de bureau, mobilier	306 182	246 101		552 282
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	577 243	378 604		955 847
TOTAL		616 078	530 127		1 146 205

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

Etat exprimé en euros		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/08/2023
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges		40 000		40 000
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		40 000		40 000
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	137 648	198 397	40 906	295 138
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	137 648	198 397	40 906	295 138
TOTAL GENERAL		137 648	238 397	40 906	335 138

Dont dotations
et reprises

- d'exploitation
- financières
- exceptionnelles

159 670

40 000

40 906

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		31/08/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	90 073		90 073
	Clients douteux ou litigieux	303 759	303 759	
	Autres créances clients	2 468 186	2 468 186	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	639	639	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	70 029	70 029	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	47 567	47 567	
	Charges constatées d'avances	177 561	177 561	
TOTAL DES CREANCES		3 157 816	3 067 743	90 073
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/08/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	1 315 196	267 175	751 777	296 244
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	459 559	459 559		
	Personnel et comptes rattachés	822 293	822 293		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	488 841	488 841		
	Impôts sur les bénéfices	169 055	169 055		
	Taxes sur la valeur ajoutée	533 080	533 080		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	84 582	84 582		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	41 890	41 890		
	Groupe et associés (2)	654 331	654 331		
	Autres dettes	36 110	36 110		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	455 426	455 426		
TOTAL DES DETTES		5 060 363	4 012 342	751 777	296 244
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		1 233 450			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		625 648			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

Etat exprimé en euros	31/08/2023	Entreprises liées	Entreprises avec un lien de participation	Dettes, créances représentées par effets de commerce
Bilan Actif				
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Avances, acomptes sur immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immobilisations corporelles				
Participations		698 747		
Créances sur participations				
Prêts				
Autres titres immobilisés				
Autres immobilisations financières				
Actif circulant				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés		105 021		
Autres créances				
Capital souscrit appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités				
Bilan Passif				
Dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes envers établissements de crédits				
Emprunts et dettes financières divers		652 884		
Avances, acomptes reçus sur commandes				
Dettes fournisseurs comptes rattachés		82 001		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				

Fonds Commercial

Etat exprimé en euros	31/08/2023	Observations
Achetés avec protection juridique		
Eléments acquis du fonds de commerce	2 328 172	
Fonds commerciaux réévalués		
Fonds commerciaux reçus en apport	1 669 854	
TOTAL	3 998 026	

La société EXCO-AVEC possède à son actif une valeur de clientèle d'un montant global de 3.998 K€.

Selon la loi de finance pour 2023, les fonds de commerce acquis entre 2022 et 2025 peuvent être amortis sur 10 ans comptablement.

Ainsi la société a procédé à un amortissement à hauteur de 110 K€ sur les clientèles acquises au cours de l'exercice.

Sur les autres valeurs de clientèle, compte tenu de leur durée de vie illimitée et des perspectives, la société n'a pas déprécié ces valeurs.

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros		31/08/2023
Total des Produits à recevoir		505 389
Autres créances clients <i>Clients factures a etablr</i>	502 055	502 055
Autres créances <i>Divers prod. a recevoir</i>	3 334	3 334

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/08/2023

Total des Charges à payer		1 016 368
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		8 461
<i>Int.cour./empr.etb credit</i>	<i>8 461</i>	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		127 361
<i>Fourniss.fact.non parvenu</i>	<i>127 361</i>	
Dettes fiscales et sociales		834 642
<i>Dettes provisio.pour conges</i>	<i>408 327</i>	
<i>Pers.autr.charges a payer</i>	<i>144 234</i>	
<i>Charg.social/conges a payer</i>	<i>146 604</i>	
<i>Autr.charg.social.a payer</i>	<i>63 022</i>	
<i>Etat cap</i>	<i>44 841</i>	
<i>Effort construction à payer</i>	<i>27 614</i>	
Dettes fournisseurs d'immobilisation		41 890
<i>Fact.non parv. - Frss d'immos</i>	<i>41 890</i>	
Autres dettes		4 014
<i>Rtt a accord. avr a etabl</i>	<i>4 014</i>	

Charges et Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	31/08/2023	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION		177 561	455 426
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
TOTAL		177 561	455 426

--

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Etat exprimé en euros	31/08/2023	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		2 081 580	387 517	1 694 063
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		(353 705)	44 836	(398 541)
RESULTAT COMPTABLE		1 727 875	432 353	1 295 522

(1) après retraitements fiscaux.

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Etat exprimé en euros

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/08/2023
Emprunts	Garanties bancaires	Ets de crédit	1 803 450	1 306 735
		TOTAL	1 803 450	1 306 735

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Etat exprimé en euros

31/08/2023

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

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	Charges à payer	
	Autres	
	Participation des salariés	269 732
ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		269 732

--	--

Effectif moyen

		31/08/2023	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		19	
	Professions intermédiaires			
	Employés		106	
	Ouvriers			
	TOTAL		125	

--

Filiales et participations

Etat exprimé en euros

31/08/2023

Etat exprimé en euros		31/08/2023		Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
							Brute	Nette
A. Renseignements détaillés								
1. Filiales (Plus de 50 %)								
CHEVREUIL ET ASSOCIES				45 000	374 553	60,00	698 747	698 747
2. Participations (10 à 50 %)								
1. Filiales (Plus de 50 %)								
CHEVREUIL ET ASSOCIES								
2. Participations (10 à 50 %)								
1. Filiales (Plus de 50 %)								
CHEVREUIL ET ASSOCIES								
2. Participations (10 à 50 %)								

Tableau des résultats et autres éléments caractéristiques de la société au cours des cinq derniers exercices

(Décret N° 67-236 du 23 mars 1967)

Etat exprimé en euros		31/08/2019	31/08/2020	31/08/2021	31/08/2022	31/08/2023
CAPITAL en Fin d'exercice	Capital social	827 885	827 885	827 885	827 885	1 035 831
	Nombre d'actions ordinaires	54 175	54 175	54 175	54 175	67 784
	Nombre d'actions dividende prioritaire sans droit de vote					
	Nombre maximal d'actions à créer :					
	- Par conversion d'obligation					
	- Par droit de souscription					
OPERATIONS et RESULTAT	Chiffre d'affaires (hors taxes)	7 314 456	7 872 328	8 395 363	8 955 588	12 654 222
	Résultat avant impôts, participations dotations aux amorts et prov.	993 558	1 039 684	1 209 683	1 367 630	2 368 963
	Impôts sur les bénéfices	229 724	218 247	268 176	285 150	432 353
	Participation des salariés	117 489	115 936	157 492	174 359	269 732
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions	590 785	576 463	695 929	779 528	1 295 522
	Résultat distribué (1)	460 000	530 000	600 000	600 000	
RESULTAT PAR ACTION	Résultat après impôts, participation, avant dotations aux amorts et prov.	12	13	14	17	25
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions	11	11	13	14	19
	Dividende attribué (1)	8	10	11	11	
PERSONNEL	Effectif moyen salarié	78	88	88	94	125
	Montant de la masse salariale	2 528 076	2 719 989	2 868 160	3 051 581	4 560 198
	Montant des sommes versées en avantages sociaux	971 430	1 064 064	1 149 913	1 152 041	1 653 703

(1) au cours de l'exercice

Annexe libre

Etat exprimé en euros

Honoraires du commissaire aux comptes :

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 4.000 € au titre de la mission de certification légale des comptes.

Capital social

Au cours de l'exercice, le capital social a varié comme suit :

Au début de l'exercice	827.885
Fusion Exco Avec Clisson	106.960
Apports Holding Cadoret associés	100.986
Capital au 31/08/2023	1.035.831

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice ne provenant pas du résultat :

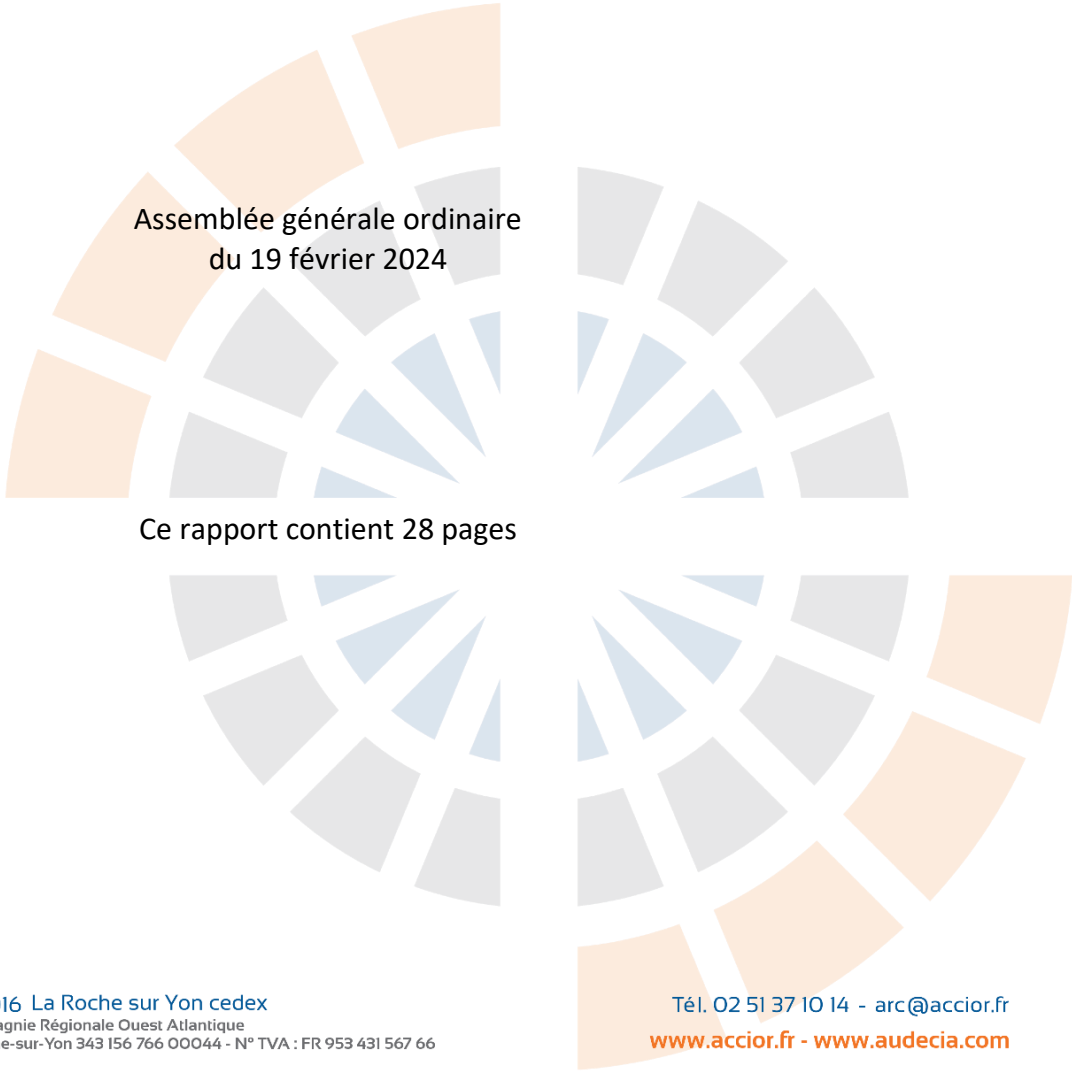
- Augmentation de capital : 207.946 €
- Prime de fusion : 237.406 €
- Prime d'émission : 1.076.699 €

La Roche-sur-Yon
Les Sables d'Olonne

EXCO AVEC

29 BOULEVARD ALBERT EINSTEIN
44300 - NANTES

Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 août 2023

A large, decorative circular graphic composed of many small, overlapping segments in shades of orange, blue, and grey, resembling a stylized sun or a complex mandala.

Assemblée générale ordinaire
du 19 février 2024

Ce rapport contient 28 pages

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 août 2023

À l'Assemblée Générale de la société EXCO AVEC,

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 AVEC 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 la présentation d'ensemble des comptes.

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

Vérifications spécifiques

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

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés

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

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-6 du code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

Autres informations

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle 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 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.

Fait à La Roche-sur-Yon, le 7 février 2024

Le Commissaire aux Comptes,

ACCIOR - A.R.C.



Sébastien CAILLAUD

Comptes annuels

Exercice clos le 31 août 2023

Bilan actif

	31/08/2023			31/08/2022
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions brevets droits similaires	141 164	80 615	60 549	25 865
Fonds commercial (1)	3 666 807	109 743	3 557 064	1 997 681
Autres immobilisations incorporelles	331 218		331 218	331 218
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	10 022	8 772	1 251	1 453
Installations techniques,mat. et outillage indus.	792	792		
Autres immobilisations corporelles	1 204 313	946 284	258 029	155 782
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	707 307		707 307	8 560
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	16		16	
Prêts				
Autres immobilisations financières	90 073		90 073	58 101
ACTIF IMMOBILISE	6 151 713	1 146 205	5 005 508	2 578 660
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et Acomptes versés sur commandes				
CREANCES (3)				
Créances clients et comptes rattachés	2 771 946	295 138	2 476 808	1 723 407
Autres créances	118 235		118 235	198 847
Capital souscrit appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	2 798 109		2 798 109	1 052 898
Charges constatées d'avance	177 561		177 561	112 724
ACTIF CIRCULANT	5 865 852	295 138	5 570 714	3 087 876
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL ACTIF	12 017 565	1 441 343	10 576 221	5 666 536

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan passif

	31/08/2023	31/08/2022
Capital social ou individuel	1 035 831	827 885
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	1 605 022	290 917
Ecart de réévaluation		
RESERVES		
Réserve légale	82 789	82 789
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 456 000	1 270 000
Report à nouveau	694	7 166
Résultat de l'exercice	1 295 522	779 528
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	5 475 858	3 258 285
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	40 000	
Provisions pour charges		
PROVISIONS RISQUES, CHARGES	40 000	
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 315 196	699 040
Emprunts et dettes financières divers	654 331	10 367
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		2 360
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	459 559	208 800
Dettes fiscales et sociales	2 097 852	1 448 797
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	41 890	
Autres dettes	36 110	38 887
Produits constatés d'avance	455 426	
DETTES	5 060 363	2 408 251
Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF	10 576 221	5 666 536
Résultat de l'exercice exprimé en euros et centièmes	1 295 522,15	779 528,38
(1) Dont dettes à moins d'un an	4 012 342	2 265 788
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de résultat

			31/08/2023	31/08/2022
	France	Exportation	12 mois	12 mois
Ventes de marchandises	7 887		7 887	8 339
Production vendue (Biens)				
Production vendue (Services et Travaux)	12 644 407	1 928	12 646 335	8 947 249
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	12 652 294	1 928	12 654 222	8 955 588
Productions stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			64 508	32 600
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			47 863	27 532
Autres produits			142	1 837
PRODUITS D'EXPLOITATION			12 766 736	9 017 557
Achats de marchandises			5 259	2 373
Variation de stock				
Achats de matières et autres approvisionnements				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes			3 887 954	3 141 932
Impôts, taxes et versements assimilés			253 270	217 371
Salaires et traitements			4 560 198	3 051 581
Charges sociales du personnel			1 653 703	1 152 041
Cotisations personnelles de l'exploitant				
Dotations aux amortissements :				
- sur immobilisations			212 592	92 253
- charges d'exploitation à répartir				
Dotations aux provisions :				
- sur immobilisations				
- sur actif circulant			159 670	62 470
- pour risques et charges				
Autres charges			11 411	4 818
CHARGES D'EXPLOITATION			10 744 057	7 724 840
RESULTAT D'EXPLOITATION			2 022 679	1 292 717

Compte de résultat

	31/08/2023	31/08/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION	2 022 679	1 292 717
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et transfert de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	90 000 2 2 761	1
PRODUITS FINANCIERS	92 763	1
Dotations aux amortissements et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	33 862	17 474
CHARGES FINANCIERES	33 862	17 474
RESULTAT FINANCIER	58 901	(17 473)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	2 081 580	1 275 244
Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et transferts de charges	55 222	15 810
PRODUITS EXCEPTIONNELS	55 222	15 810
Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements et aux provisions	74 483 24 712 40 000	52 017
CHARGES EXCEPTIONNELLES	139 195	52 017
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(83 973)	(36 206)
Participation des salariés Impôts sur les bénéfices	269 732 432 353	174 359 285 150
TOTAL DES PRODUITS	12 914 721	9 033 368
TOTAL DES CHARGES	11 619 199	8 253 840
RESULTAT DE L'EXERCICE	1 295 522	779 528

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) dont produits concernant les entreprises liées
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Annexe

Etats financiers au **31/08/2023**

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

FAIT CARACTERISTIQUES

Au cours de l'exercice la société EXCO-AVEC a absorbé la société EXCO-AVEC CLISSON avec effet rétroactif au 01/09/2022. Il en a résulté une augmentation de capital de 106.960 € et la constatation d'une prime de fusion de 237.406 €.

Au cours de l'exercice, la société a reçu en apports les éléments d'actif corporels et incorporels appartenant la société HOLDING CADORET ET ASSOCIES. De cette opération ont résultés une augmentation de capital de 100.986 € et la constatation d'une prime d'émission de 1.076.699 €.

Au cours de l'exercice la société a acquis 60% des titres de la société CHEVREUIL ET ASSOCIES pour une valeur de 698.747 €.

Au cours de l'exercice, la société a acquis une clientèle auprès de M. LAMBARD pour 487.500 €.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **10 576 221** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **12 914 721** euros et un total **charges** de **11 619 199** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **1 295 522** euros.

L'exercice considéré débute le **01/09/2022** et finit le **31/08/2023**.

Il a une durée de **12** mois.

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

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

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

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

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations corporelles

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

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

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

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

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

Créances et dettes

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

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

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

Disponibilités

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

Achats

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

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/08/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	2 393 598		1 745 591			4 139 190
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 393 598		1 745 591			4 139 190
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement	10 022					10 022
	Instal technique, matériel outillage industriels			792			792
	Instal., agencement, aménagement divers	353 200		141 128			494 329
	Matériel de transport			9 200			9 200
	Matériel de bureau, mobilier	371 256		329 529			700 785
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		734 478		480 649			1 215 127
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	8 560		698 747			707 307
	Autres titres immobilisés			16			16
	Prêts et autres immobilisations financières	58 101		31 972			90 073
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	66 661		730 735			797 396
TOTAL		3 194 737		2 956 975			6 151 713

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/08/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial		109 743		109 743
	Autres immobilisations incorporelles	38 834	41 780		80 615
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	38 834	151 523		190 358
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	8 570	202		8 772
	Instal technique, matériel outillage industriels		792		792
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	262 492	122 309		384 802
	Matériel de transport		9 200		9 200
	Matériel de bureau, mobilier	306 182	246 101		552 282
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		577 243	378 604		955 847
TOTAL		616 078	530 127		1 146 205

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/08/2023
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges		40 000		40 000
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		40 000		40 000
	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur comptes clients	137 648	198 397	40 906	295 138
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	137 648	198 397	40 906	295 138
TOTAL GENERAL		137 648	238 397	40 906	335 138

Dont dotations
et reprises

- d'exploitation
- financières
- exceptionnelles

159 670

40 000

40 906

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/08/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	90 073		90 073
	Clients douteux ou litigieux	303 759	303 759	
	Autres créances clients	2 468 186	2 468 186	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	639	639	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	70 029	70 029	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	47 567	47 567	
	Charges constatées d'avances	177 561	177 561	
	TOTAL DES CREANCES	3 157 816	3 067 743	90 073
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/08/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	1 315 196	267 175	751 777	296 244
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	459 559	459 559		
	Personnel et comptes rattachés	822 293	822 293		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	488 841	488 841		
	Impôts sur les bénéfices	169 055	169 055		
	Taxes sur la valeur ajoutée	533 080	533 080		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	84 582	84 582		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	41 890	41 890		
	Groupe et associés (2)	654 331	654 331		
	Autres dettes	36 110	36 110		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	455 426	455 426		
	TOTAL DES DETTES	5 060 363	4 012 342	751 777	296 244
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 233 450			
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	625 648			
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

Etat exprimé en euros

31/08/2023

Entreprises liées

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

Bilan Actif

Capital souscrit non appelé

Actif immobilisé

Avances, acomptes sur immobilisations incorporelles

Avances, acomptes sur immobilisations corporelles

Participations

Créances sur participations

Prêts

Autres titres immobilisés

Autres immobilisations financières

698 747

Actif circulant

Avances, acomptes versés sur commandes

Clients et comptes rattachés

Autres créances

Capital souscrit appelé non versé

Valeurs mobilières de placement

Disponibilités

105 021

Bilan Passif

Dettes

Emprunts obligataires convertibles

Autres emprunts obligataires

Emprunts et dettes envers établissements de crédits

Emprunts et dettes financières divers

Avances, acomptes reçus sur commandes

Dettes fournisseurs comptes rattachés

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Autres dettes

652 884

82 001

Fonds Commercial

Etat exprimé en euros

31/08/2023

Observations

Achetés avec protection juridique		
Eléments acquis du fonds de commerce	2 328 172	
Fonds commerciaux réévalués		
Fonds commerciaux reçus en apport	1 669 854	
TOTAL	3 998 026	

La société EXCO-AVEC possède à son actif une valeur de clientèle d'un montant global de 3.998 K€.

Selon la loi de finance pour 2023, les fonds de commerce acquis entre 2022 et 2025 peuvent être amortis sur 10 ans comptablement.

Ainsi la société a procédé à un amortissement à hauteur de 110 K€ sur les clientèles acquises au cours de l'exercice.

Sur les autres valeurs de clientèle, compte tenu de leur durée de vie illimitée et des perspectives, la société n'a pas déprécié ces valeurs.

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/08/2023

Total des Produits à recevoir		505 389
Autres créances clients <i>Clients factures a etablr</i>	502 055	502 055
Autres créances <i>Divers prod. a recevoir</i>	3 334	3 334

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/08/2023

Total des Charges à payer		1 016 368
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit <i>Int.cour./empr.etb credit</i>	8 461	8 461
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>Fourniss.fact.non parvenu</i>	127 361	127 361
Dettes fiscales et sociales <i>Dettes provisio.pour conges</i> <i>Pers.autr.charges a payer</i> <i>Charg.social/conges a payer</i> <i>Autr.charg.social.a payer</i> <i>Etat cap</i> <i>Effort construction à payer</i>	408 327 144 234 146 604 63 022 44 841 27 614	834 642
Dettes fournisseurs d'immobilisation <i>Fact.non parv. - Frss d'immos</i>	41 890	41 890
Autres dettes <i>Rrr a accord. avr a etabl</i>	4 014	4 014

Charges et Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros

31/08/2023

Charges

Produits

Charges et Produits d'EXPLOITATION	177 561	455 426
Charges et Produits FINANCIERS		
Charges et Produits EXCEPTIONNELS		
TOTAL	177 561	455 426

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Etat exprimé en euros	31/08/2023	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		2 081 580	387 517	1 694 063
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		(353 705)	44 836	(398 541)
RESULTAT COMPTABLE		1 727 875	432 353	1 295 522

(1) après retraitements fiscaux.

--

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Etat exprimé en euros

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/08/2023
Emprunts	Garanties bancaires	Ets de crédit	1 803 450	1 306 735
		TOTAL	1 803 450	1 306 735

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Etat exprimé en euros

31/08/2023

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

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	Charges à payer	
	Autres	
	Participation des salariés	269 732
ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		269 732

Effectif moyen

		31/08/2023	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		19	
	Professions intermédiaires			
	Employés		106	
	Ouvriers			
	TOTAL		125	

--

Filiales et participations

Etat exprimé en euros		31/08/2023	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
						Brute	Nette
A. Renseignements détaillés							
1. Filiales (Plus de 50 %)							
CHEVREUIL ET ASSOCIES			45 000	374 553	60,00	698 747	698 747
2. Participations (10 à 50 %)							
1. Filiales (Plus de 50 %)			Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
CHEVREUIL ET ASSOCIES					853 019	130 895	90 000
2. Participations (10 à 50 %)							
B. Renseignements globaux			Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
			françaises	étrangères	françaises	étrangères	
Capital							
Capitaux propres							
Quote part détenue en pourcentage							
Valeur comptable des titres détenus - Brute							
Valeur comptable des titres détenus - Nette							
Prêts et avances consentis							
Montant des cautions et avals							
Chiffre d'affaires							
Résultat du dernier exercice clos							
Dividendes encaissés							

Annexe libre

Etat exprimé en euros

Honoraires du commissaire aux comptes :

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 4.000 € au titre de la mission de certification légale des comptes.

Capital social

Au cours de l'exercice, le capital social a varié comme suit :

Au début de l'exercice	827.885
Fusion Exco Avec Clisson	106.960
Apports Holding Cadoret associés	100.986
Capital au 31/08/2023	1.035.831

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice ne provenant pas du résultat :

- Augmentation de capital : 207.946 €
- Prime de fusion : 237.406 €
- Prime d'émission : 1.076.699 €