

EXCO CLERMONT-FERRAND

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

Copie
certifiée conforme

A large, stylized handwritten signature in black ink is written over the text 'Copie certifiée conforme'.

COMPTES ANNUELS AU 30 SEPTEMBRE 2023

Désignation de l'entreprise : EXCO CLERMONT-FERRAND		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12		
Adresse de l'entreprise 9 AVENUE LEONARD DE VINCI		Durée de l'exercice précédent* 12		
Numéro SIRET* 8 7 3 2 0 0 1 8 2 0 0 0 6 1			Néant <input type="checkbox"/> *	
		Exercice N clos le, 3 0 0 9 2 0 2 3		
		N-1 3 0 0 9 2 0 2 2		
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	
		Net 3	Net 4	
Capital souscrit non appelé (I)	AA			
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC	
	Frais de développement *	CX	CQ	
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	
	Fonds commercial (1)	AH	AI	
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO	
	Constructions	AP	AQ	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	
	Autres immobilisations corporelles	AT	AU	
	Immobilisations en cours	AV	AW	
	Avances et acomptes	AX	AY	
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT
		Autres participations	CU	CV
		Créances rattachées à des participations	BB	BC
	Autres titres immobilisés	BD	BE	
Prêts	BF	BG		
Autres immobilisations financières*	BH	BI		
TOTAL (II)	BJ	BK		
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM
		En cours de production de biens	BN	BO
		En cours de production de services	BP	BQ
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS
		Marchandises	BT	BU
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY
		Autres créances (3)	BZ	CA
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE
DIVERS	Disponibilités	CF	CG	
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	
	TOTAL (III)	CJ	CK	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW		
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM		
Comptes de régularisation	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	1A	
Revois : (1) Dont droit au bail		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP	
Clause de réserve de propriété* Immobilisations :		(3) Part à plus d'un an :	CR	
		Stocks :		
			Créances :	

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

ACTIF CIRCULANT

Comptes de régularisation

Capital Quota

* Des applications peuvent être émises sur cette déclaration dans le cadre de la mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable en Euros.

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise :		EXCO CLERMONT-FERRAND		Néant <input type="checkbox"/> *	
		Exercice N		Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :3.78.....0.00.....)	DA	378 000	378 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	317 870	317 870	
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK)	DC			
	Réserve légale (3)	DD	49 680	49 680	
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> B1)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EJ)	DG	548 430	537 018	
	Report à nouveau	DH			
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	332 826	347 412	
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK	1 593		
	TOTAL (I)	DL	1 628 399	1 629 980	
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
Avances conditionnées		DN			
TOTAL (II)		DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	18 500	24 000	
	Provisions pour charges	DQ			
	TOTAL (III)	DR	18 500	24 000	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	1 434 343	263 694	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI)	DV	14 956	22 062	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	3 048 667	2 571 870	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	361 417	307 893	
	Dettes fiscales et sociales	DY	1 118 451	983 903	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	8 109	16 502	
	Autres dettes	EA	152 044	63 391	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB			
TOTAL (IV)	EC	6 137 987	4 229 316		
Ecart de conversion passif *	(V)	ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	7 784 886	5 883 296		
RENVIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	IB			
	(2) Dont {	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC		
		Ecart de réévaluation libre	ID		
		Réserve de réévaluation (1976)	IE		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	IF			
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	4 913 136	4 088 448	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EI				

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

CENTRE DE REVISION D'ETUDES ET DE GESTION

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

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 25 MARS 2024

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2023

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2023 s'élevant à 332 825,87 euros de la manière suivante :

Résultat

Bénéfice de l'exercice 332 825,87 euros

Affectation

A titre de dividendes 252.000,00 euros
Soit 60 euros par action

Le solde en totalité au compte "Autres Réserves" 80.825,87 euros

Les dividendes seront mis en paiement à compter du 1^{er} avril 2024.

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

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

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

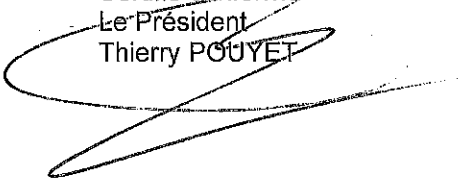
Exercice clos le 30 septembre 2022 : 336.000,00 euros, soit 80,00 euros par titre.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité

Certifié conforme

Le Président

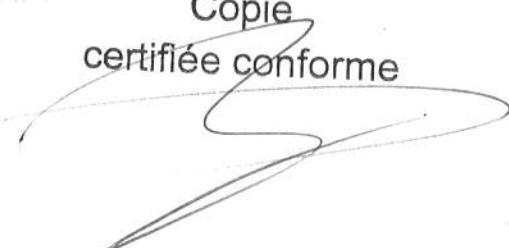
Thierry POUYET



EXCO CLERMONT-FERRAND

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

Copie
certifiée conforme

A large, stylized handwritten signature in black ink is written over the text 'Copie certifiée conforme'.

COMPTES ANNUELS AU 30 SEPTEMBRE 2023

ANNEXE

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 7 784 885.90 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 6 209 662.83 Euros et dégagant un bénéfice de 332 825.87 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/10/2022 au 30/09/2023.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

-Le 22 février 2023, la société CREG EXCO a acheté les actions de SAS A2C pour un montant de 954 802 €, représentant un taux de détention de 99.98 % du capital de la société.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

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

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

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

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

ANNEXE

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 447 485		37 950
Installations générales agencements aménagements divers	89 954		1 317
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	398 447		49 528
TOTAL	488 401		50 845
Autres participations	29 037		1 217 952
Autres titres immobilisés	7		
Prêts, autres immobilisations financières	48 735		
TOTAL	77 779		1 217 952
TOTAL GENERAL	2 013 666		1 306 747

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			1 485 435	1 485 435
Installations générales agencements aménagements divers		-0	91 272	91 272
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		70 440	377 535	377 535
TOTAL		70 440	468 807	468 807
Autres participations			1 246 989	1 246 989
Autres titres immobilisés			7	7
Prêts, autres immobilisations financières			48 735	48 735
TOTAL			1 295 731	1 295 731
TOTAL GENERAL		70 440	3 249 974	3 249 974

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	39 734			39 734
Installations générales agencements aménagements divers	51 251	8 404		59 655
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	299 207	49 001	70 440	277 767
TOTAL	350 458	57 405	70 440	337 423
TOTAL GENERAL	390 192	57 405	70 440	377 157

ANNEXE

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	8 404				
Matériel de bureau informatique mobilier	49 001				
Emballages récupérables et divers				1 593	
TOTAL	57 405			1 593	
TOTAL GENERAL	57 405			1 593	

Les amortissements dérogatoires sont liés aux frais d'acquisition des titres.

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires		1 593			1 593
TOTAL		1 593			1 593

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	24 000	18 500	24 000		18 500
TOTAL	24 000	18 500	24 000		18 500

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur stocks et en cours	73 927	83 972	73 927		83 972
Sur comptes clients	293 149	77 487	116 835		253 800
TOTAL	367 076	161 459	190 762		337 772
TOTAL GENERAL	391 076	181 552	214 762		357 865
Dont dotations et reprises d'exploitation exceptionnelles		179 959 1 593	214 762		

ANNEXE

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	250 000	250 000	
Autres immobilisations financières	48 735	48 735	
Clients douteux ou litigieux	265 723	265 723	
Autres créances clients	1 809 817	1 809 817	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 290	1 290	
Impôts sur les bénéfices	9 010	9 010	
Taxe sur la valeur ajoutée	64 973	64 973	
Débiteurs divers	59 915	59 915	
Charges constatées d'avance	65 432	65 432	
TOTAL	2 574 896	2 574 896	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	23 481	23 481		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	1 410 862	186 012	543 315	681 536
Fournisseurs et comptes rattachés	361 417	361 417		
Personnel et comptes rattachés	390 270	390 270		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	268 329	268 329		
Taxe sur la valeur ajoutée	420 130	420 130		
Autres impôts taxes et assimilés	39 723	39 723		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	8 109	8 109		
Groupe et associés	14 956	14 956		
Autres dettes	152 044	152 044		
TOTAL	3 089 320	1 864 469	543 315	681 536
Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 277 401			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	128 536			

Composition du capital social

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

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

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Les valeurs figurant en "Autres Immobilisations Incorporelles" correspondent principalement à des prix d'acquisitions de clientèles et à des malis de fusion. Leur montant qui s'élève à 1 445 701 €, ferait l'objet de dépréciation si leur valeur d'utilité devenait inférieure à la valeur comptable brute.

	Valeurs	Taux d'amortissement
logiciels	39 734	33.33
Fonds de commerce	1 445 701	

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état

ANNEXE

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

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

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

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Les frais d'acquisition des titres de participations ont été inscrit à l'actif et sont amortis en dérogatoire sur une durée de 5 ans.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

Les prestations en cours ont été évaluées à leur coût en fonction des temps passés.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	52 217
Autres créances	8 456
Disponibilités	209
Total	60 883

ANNEXE

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	23 481
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	275 436
Dettes fiscales et sociales	456 764
Autres dettes	91 872
Total	847 553

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	65 432
Total	65 432

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	21
Agents de maîtrise et techniciens	8
Employés	33
Total	62

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 269 994
Total	1 269 994

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt du : CREDIT AGRICOLE
 Montant initial de cette garantie : 485 000
 Montant restant dû en capital : 485 000
 Date de fin d'échéance de la garantie : 10/02/2033
 Nature de la sûreté réelle : NANTISSEMENT DES TITRES

Emprunt du : CREDIT AGRICOLE
 Montant initial de cette garantie : 165 000
 Montant restant dû en capital : 165 000
 Date de fin d'échéance de la garantie : 10/02/2033
 Nature de la sûreté réelle : NANTISSEMENT DES TITRES

ANNEXE

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

Emprunt du : BANQUE POPULAIRE
Montant initial de cette garantie : 477 401
Montant restant dû en capital : 477 401
Date de fin d'échéance de la garantie : 22/02/2033
Nature de la sûreté réelle : NANTISSEMENT DES TITRES

Emprunt du : BANQUE POPULAIRE
Montant initial de cette garantie : 150 000
Montant restant dû en capital : 142 593
Date de fin d'échéance de la garantie : 22/02/2033
Nature de la sûreté réelle : NANTISSEMENT DES TITRES

Engagements financiers

Engagements donnés

Engagements en matière de pensions	30 415
Total (1)	30 415

Engagements reçus

autorisation découvert sur le compte BNP	100 000
Total	100 000

Détail des cautions données

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

Indemité de Fin de Carrière

- Valorisation des droits indemnités du personnel = 121 901 €
- Taux actualisation = 4.06 %
- Taux d'inflation ou de progression de salaires = 3 %
- Versement du fonds d'assurance : épargne constituée = 91 486 €
- Engagement non couvert = 30 415 €

