

Bordereau attestant l'exactitude des informations - DIJON - 2104 - Documents comptables (B-S) -
Dépôt le 15/01/2025 - 390 - 1995 B 00202 - 400 726 048 - EXCO SOCODEC

ACTIF	Valeurs nettes au 31/08/24	Valeurs nettes au 31/08/23	Variation	
			en valeur	en %
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial (1)	3 668 187	3 668 187		
Autres immobilisations incorporelles	456 013	258 733	197 280	76,25
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillage. Indus				
Autres immobilisations corporelles	280 540	207 690	72 850	35,08
Immobilisations corporelles en cours	8 333	25 542	-17 208	-67,37
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	24 790	185 050	-160 260	-86,60
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés/activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	50 830	45 415	5 415	11,92
Prêts				
Autres immobilisations financières	19 423	13 853	5 570	40,21
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	4 508 116	4 404 470	103 646	2,35
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				
Créances (3)				
Clients (3)	3 286 802	3 454 341	-167 539	-4,85
Clients douteux, litigieux (3)	49 995	80 293	-30 299	-37,74
Provisions pour dépréciations des clients	-260 634	-293 590	32 956	11,23
Clients Factures à établir (3)	1 023 794	1 318 454	-294 660	-22,35
Personnel et comptes rattachés (3)	35 668	39 223	-3 555	-9,06
Créances fiscales et sociales (3)	130 229	149 622	-19 393	-12,96
Autres créances (3)	18 306	19 372	-1 066	-5,50
Groupe et associés (3)	50 601	26 401	24 201	91,67
Débiteurs divers (3)	11 828	1 964	9 863	502,17
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	806 910	302 429	504 481	166,81
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 408 912	1 667 965	-259 053	-15,53
Charges constatées d'avance(3)	142 657	171 023	-28 365	-16,59
TOTAL ACTIF CIRCULANT	6 705 068	6 937 498	-232 430	-3,35
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes remboursement des emprunts				
Ecart de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	11 213 184	11 341 968	-128 784	-1,14

(1) Droit d'usage au 1/9/23

(2) Droit à rachat d'un an (finis)

(3) Droit à plus d'un an (finis)

Déposé au Greffe
du Tribunal
de Commerce
de Dijon
le 15 JAN. 2025
sous le n° B 390

PASSIF	Valeurs au 31/08/24	Valeurs au 31/08/23	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		
Réserve statutaires ou contractuelles				
Réserve réglementées				
Autres réserves	1 827 368	1 826 476	893	0,05
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	615 210	572 280	42 929	7,50
SITUATION NETTE	6 158 526	6 114 704	43 822	0,72
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	6 158 526	6 114 704	43 822	0,72
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques		305 924	-305 924	-100,00
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS		305 924	-305 924	-100,00
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Empr. et dettes aup. des établis. de crédit (2)	154 955	373 399	-218 443	-58,50
Emprunts et dettes financières diverses (3)				
Groupe et associés	12 717	12 777	-60	-0,47
Avances et acptes reçus sur cdes en cours				
Fournisseurs	211 336	299 928	-88 592	-29,54
Fournisseurs, factures non parvenues	569 127	402 305	166 823	41,47
Dettes fiscales et sociales	2 379 253	2 183 941	195 312	8,94
Dettes immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	163 908	198 825	-34 917	-17,56
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	1 563 361	1 450 165	113 196	7,81
TOTAL DETTES	5 054 658	4 921 340	133 318	2,71
Ecart de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	11 213 184	11 341 968	-128 784	-1,14
	65 994	69 777		
	4 000 778	4 811 600		

(1) Dont à plus d'un an

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont dettes sur factures émises et autres crédits de banque

(4) Dont emprunts participatifs

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

	Du 01/09/23 Au 31/08/24	Du 01/09/22 Au 31/08/23	Variation	
			en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens et services)	12 617 667	12 235 877	381 789	3,12
Montant net du chiffre d'affaires	12 617 667	12 235 877	381 789	3,12
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	59 459	80 493	-21 033	-26,13
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	232 047	387 932	-155 885	-40,18
Autres produits	274	3 093	-2 819	-91,14
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	12 909 447	12 707 396	202 051	1,59
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	4 719 139	4 310 665	408 474	9,48
Impôts, taxes et versements assimilés	156 305	146 666	9 639	6,57
Salaires et traitements	4 949 655	4 873 052	76 603	1,57
Charges sociales	1 977 710	1 915 397	62 312	3,25
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	120 831	154 761	-33 930	-21,92
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	78 105	90 084	-11 979	-13,30
Dotations aux provisions				
Autres charges	60 684	231 774	-171 090	-73,82
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	12 062 429	11 722 400	340 029	2,90
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	847 018	984 996	-137 977	-14,01
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice ou perte transféré				
Perte ou bénéfice transféré				

(1) Dont produits afférents à des opérations antérieures

(2) Dont charges afférentes à des opérations antérieures

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

	Du 01/09/23 Au 31/08/24	Du 01/09/22 Au 31/08/23	Variation	
			en valeur	en %
Produits financiers				
De participation (3)				
Autres valeurs mobilières et créances d'actif Immo. (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	12 283	2 238	10 045	448,95
Reprises sur prov., dépréciations, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	12 283	2 238	10 045	448,95
Charges financières				
Dotations amortissements, dépréciations, provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	4 485	2 895	1 590	54,91
Différences négatives de change				
Charges sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	4 485	2 895	1 590	54,91
RÉSULTAT FINANCIER	7 798	-657	8 456	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	854 817	984 338	-129 521	-13,16
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	9 994	6 346	3 648	57,49
Sur opérations en capital		22 100	-22 100	-100,00
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	206 821		206 821	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	216 815	28 446	188 369	662,20
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	47 397	20 793	26 604	177,94
Sur opérations en capital		1 750	-1 750	-100,00
Dotations amortissements, dépréciations, provisions		206 821	-206 821	-100,00
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	47 397	229 365	-181 967	-79,34
RESULTAT EXCEPTIONNEL	169 418	-200 919	370 337	-184,32
Participation des salariés aux résultats	144 661	55 629	89 032	160,05
Impôt sur les bénéfices	264 354	155 510	108 854	70,00
TOTAL DES PRODUITS	13 138 545	12 738 079	400 466	3,14
TOTAL DES CHARGES	12 523 335	12 165 798	357 537	2,94
Bénéfice ou Perte	615 210	572 280	42 929	7,50

(3) Dont produits concernant les unités liées

(4) Dont intérêts concernant les unités liées

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 31/08/2024 dont le total est de 11 213 183,87 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 615 209,75 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2023 au 31/08/2024.

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 31/08/2024 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€.

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 853 162 euros, a été rattachée aux créances clients.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

EXCO - SAS EXCO SOCODEC

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

FONDS COMMERCIAL				
Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	VALEUR NETTE
CLIENTELE	92 258		3 575 659	3 668 187
TUP			456 013	456 013
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL	92 258		4 031 672	4 124 200
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (Partiel)	4 124 200			

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	4 099 815	197 280
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	664 221	121 304
	Autres Immos corporelles	Matériel de transport	85 307	32 635
		Matériel de bureau & mobilier informatique	846 713	60 488
	Emballages récupérables & divers			
Immobilisations corporelles en cours		25 542	8 333	
Avances et acomptes				
TOTAL		1 621 783	222 760	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations	289 050		9 840
	Autres titres immobilisés	45 415		5 415
	Prêts et autres immobilisations financières	13 853		5 600
TOTAL		348 318	20 855	
TOTAL GENERAL		6 069 916	440 895	

CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des Immob. fin ex.	Réévaluation légitime/Valeur d'origine	
		par vnt poste	par cessions			
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL		4 297 095		
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gai. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					
		Inst. gai. agen. amé. divers	2 829	782 696		
	Autres Immos corporelles	Matériel de transport			117 942	
		Mat. bureau, inform., mobilier			907 201	
	Emb. récupérables & divers					
Immobilisations corporelles en cours		25 542		8 333		
Avances et acomptes						
TOTAL		25 542	2 829	1 816 173		
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations		274 100	24 790		
	Autres titres immobilisés			50 830		
	Prêts & autres immob. financières		30	19 423		
TOTAL		274 130	274 130	95 043		
TOTAL GENERAL		25 542	276 959	6 208 311		

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortis 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		172 895			172 895
TOTAL		172 895			172 895
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
Inst. générales agenc. aménag.					
Inst. techniques matériel et outill. industriels					
AUTRES Immo. corporelles	Inst. générales agencem. amén.	656 353	14 044	2 829	667 568
	Matériel de transport	38 383	28 577		66 960
	Mat. bureau et informatiq., mob.	693 815	78 210		772 025
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		1 388 551	120 831	2 829	1 506 553
TOTAL GENERAL		1 561 446	120 831	2 829	1 679 448

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS		REPRISES		Mouv. net des amortis fin de l'exercice
		Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement						
Fonds commercial						
Autres immo. incorporelles						
TOTAL						
Terrains						
Constr.	Sur sol propre					
	Sur sol d'autrui					
Inst. agenc. et amén.						
Inst. techn. mat. et outillage						
A. Immo. corp.	Inst. géom. 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 éteindre						
Primes de remboursement des obligations						

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 Immo corporelles				
Matériel de transport				
Mat. bureau et mob. informatique				
Emballages récupérables divers				
Titres mis en équivalence				
Immo financières				
Titres de participations	104 000		104 000	
Autres				
TOTAL	104 000		104 000	
Stocks				
Créances				
Valeurs mobilières de placement				
TOTAL GÉNÉRAL	104 000		104 000	

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 reconstr., gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
TOTAL					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	305 924		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		305 924		305 924	
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations	104 000		104 000	
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients	293 590	78 105	111 061	260 634
	Autres provisions pour dépréciation				
	TOTAL	397 590	78 105	215 061	260 634
TOTAL GÉNÉRAL		703 514	78 105	520 985	260 634
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		78 105	210 164	
	- financières				
	- exceptionnelles			208 821	
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée					

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

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

En février 2024 le cabinet a été reçu dans les locaux de l'administration fiscale pour présenter les arguments de contestation.

Le 30/07/2024 une transaction avant mise en recouvrement a été signée pour un montant de 126 277€, la mise en recouvrement a été reçue début octobre et réglée par virement le 14/10/2024.

Fin Novembre 2024 le cabinet a fait l'objet d'un contrôle URSSAF.

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)

2. Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)

SAS EXCO SOCODÉC - -

Observations

1er bilan 31/12/2024

SAS ACTIGESTION - -

	20 000	49,00	9 800	9 800	60 218					
	30 000	49,97	14 990	14 990		100 000	1 183 404	221 350		

(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) Dans la mesure où l'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par le règlementation) du capital de la société intervenant 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 (à 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 le périmètre fiscal et les autres détails.

(6) Dans la monnaie légale d'opération.

(7) En euros lorsque l'entité participe 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 (sans déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.

(10) Si 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.

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)										
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS										
1. Filiales non reprises au § A :										
a. Filiales françaises										
b. Filiales étrangères										
2. Participations non reprises au § A :										
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) Dans la valeur d'inventaire encadré un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société inscrite à la publication. Lorsque la société a eue à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (1. 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 le dénominateur 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 le parti 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 le début ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

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)			19 423
	Autres immobilisations financières	19 423		19 423
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	49 995	49 995	
	Autres créances clients	4 310 596	4 310 596	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / des. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	35 668	35 668	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Etat & autres cot. publiques	125 242	125 242	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée	4 986	4 986	
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers	50 601	50 601	
Groupe et associés (2)	30 134	30 134		
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	142 657	142 657		
Charges constatées d'avance				
TOTAUX		4 769 303	4 749 880	19 423
Renvois (1)	Montant - Créances représentatives de titres prêtés			
(2)	des - Prêts accordés en cours d'exercice			
	- Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	142 657
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	142 657

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	1 023 794
Autres créances	16 013
Disponibilités	
TOTAL	1 039 807

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 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				
et de crédits (1) à plus d'1 an à l'origine	154 955	89 057	65 899	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	780 463	780 463		
Personnel & comptes rattachés	693 933	693 933		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	491 157	491 157		
Etat & Impôts sur les bénéfices	62 920	62 920		
autres Taxe sur la valeur ajoutée	957 831	957 831		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	173 412	173 412		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	12 717	12 717		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	163 908	163 908		
Dettes représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	1 563 361	1 563 361		
TOTAUX	5 054 658	4 988 759	65 899	

Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	100 350
	Emprunts remboursés en cours d'exer.	332 864
	(2) Montant divers emprunts, detts/associés	

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

MONTANT

Exploitation

1 563 361

Financiers

Exceptionnels

TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

1 563 361

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

214

Emprunts et dettes financières divers

Dettes fournisseurs et comptes rattachés

569 127

Dettes fiscales et sociales

1 127 888

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Autres dettes

87 357

TOTAL DES CHARGES À PAYER

1 784 586

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 263 427,00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation 3,40 %

Table de mortalité INSEE 2024

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 titre de cet exercice.

Engagement à moins d'un an : 3 786€

de 1 à 5 ans : 48 747€

de 6 à 10 ans : 61 782€

de 11 à 20 ans : 93 552€

de 21 à 30 ans : 42 361€

plus de 30 ans : 13 199€

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avais 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
Engagements en matière de pensions			Provisions			
TOTAL	15 000			300 000		315 000

LES EFFECTIFS

	31/08/2024	31/08/2023
Personnel salarié :	103,00	101,00
Ingénieurs et cadres	36,00	32,00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	67,00	69,00
Ouvriers		
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
PROVISION POUR RISQUE CONTRÔLE FISCAL		206 821
TRANSACTIONS CLIENTS	4 000	4 079
SOLDES DETTES/CRÉANCES ANTERIEURES	702	5 915
MISE EN RECOURS CONTRÔLE FISCAL	42 695	
TOTAL	47 397	216 815

TRANSFERTS DE CHARGES

EXCO - SAS EXCO SOCOTEC

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

DÉSIGNATION	Exploitation	Financières	Exceptionnelles
REMBOURSEMENT PREVOYANCE	951		
REFACTURATIONS	11 968		
AVANTAGES EN NATURE VEHICULES	8 964		
TOTAL	21 883		



ELBEUF

11, rue d'Alsace B.P. 413
76500 Elbeuf cedex
T 02 32 96 52 00

LE NEUBOURG

56, rue de la République
27100 Le Neubourg
T 02 32 35 24 74

BOURG-ACHARD

62, rue de l'Avenir
27300 Bourgouet
T 02 32 20 91 00

EXCO SOCODEC

51 Avenue Françoise Giroud
210000 – DIJON

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 août 2024

contact@cogebis.com - www.cogebis.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 CROC de Rouen
COGEBIS ADZEC EUROPE EARL AU CAPITAL DE 468 000 € - RCS ROUEN 5 385 201 067 - SIREN 505 501 067 0004 - TVA FR 7435550157 - NAF 6922Z





Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

A 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 2024, 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 2023 à la date d'émission de notre rapport.



Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 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.

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.

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 Présidente 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.441-6 du code de commerce.

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.821-55 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 17 décembre 2024

Le Commissaire aux Comptes,

Signé par Bénédicte Breant-Déliens
Le 17/12/24

ID: hc_xw#ixmo7Xl Qlt

Bénédicte BREANT DELIENS

ACTIF	Valeurs nettes au 31/08/24	Valeurs nettes au 31/08/23	Variation	
			en valeur	en %
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial (1)	3 668 187	3 668 187		
Autres immobilisations incorporelles	456 013	258 733	197 280	76,25
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillage, Indus				
Autres immobilisations corporelles	280 540	207 690	72 850	35,08
Immobilisations corporelles en cours	8 333	25 542	-17 208	-67,37
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	24 790	185 050	-160 260	-86,60
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés/activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	50 830	45 415	5 415	11,92
Prêts				
Autres immobilisations financières	19 423	13 853	5 570	40,21
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	4 508 116	4 404 470	103 646	2,35
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				
Créances (3)				
Clients (3)	3 286 802	3 454 341	-167 539	-4,85
Clients douteux, litigieux (3)	49 995	80 293	-30 299	-37,74
Provisions pour dépréciations des clients	-260 634	-293 590	32 956	11,23
Clients Factures à établir (3)	1 023 794	1 318 454	-294 660	-22,35
Personnel et comptes rattachés (3)	35 668	39 223	-3 555	-9,06
Créances fiscales et sociales (3)	130 229	149 622	-19 393	-12,96
Autres créances (3)	18 306	19 372	-1 066	-5,50
Groupe et associés (3)	50 601	26 401	24 201	91,67
Débiteurs divers (3)	11 828	1 964	9 863	502,17
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	806 910	302 429	504 481	166,81
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 408 912	1 667 965	-259 053	-15,53
Charges constatées d'avance(3)	142 657	171 023	-28 365	-16,59
TOTAL ACTIF CIRCULANT	6 705 068	6 937 498	-232 430	-3,35
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes remboursement des emprunts				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	11 213 184	11 341 968	-128 784	-1,14

(1) Droit d'usage en brut

(2) Droit à recevoir d'un ou de plus

(3) Droit à être payé en (brut)

COGEBIS ADEC EUROPE

S.A.R.L. au capital de 458 000€

11 Rue d'Alsace - D P 411

75004 PARIS CEDEX 12 SUR SEINE CEDEX

SIRET 365 501 097 00084

PASSIF	Valeurs au 31/08/24	Valeurs au 31/08/23	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	1 827 368	1 826 476	893	0,05
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	615 210	572 280	42 929	7,50
SITUATION NETTE	6 158 526	6 114 704	43 822	0,72
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	6 158 526	6 114 704	43 822	0,72
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques		305 924	-305 924	-100,00
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS		305 924	-305 924	-100,00
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Empr. et dettes aup. des établis. de crédit (2)	154 955	373 399	-218 443	-58,50
Emprunts et dettes financières diverses (3)				
Groupe et associés	12 717	12 777	-60	-0,47
Avances et comptes reçus sur cdes en cours				
Fournisseurs	211 336	299 928	-88 592	-29,54
Fournisseurs, factures non parvenues	569 127	402 305	166 823	41,47
Dettes fiscales et sociales	2 379 253	2 183 941	195 312	8,94
Dettes immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	163 908	198 825	-34 917	-17,56
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	1 563 361	1 450 165	113 196	7,81
TOTAL DETTES	5 054 658	4 921 340	133 318	2,71
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	11 213 184	11 341 968	-128 784	-1,14
(1) Dont à plus d'un an	41 499	49 713		
(1) Dont à moins d'un an	4 989 777	4 871 627		
(2) Dont emprunts bancaires courants et autres crédits de banque				
(3) Dont emprunts participatifs				

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

	Du 01/09/23 Au 31/08/24	Du 01/09/22 Au 31/08/23	Variation	
			en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens et services)	12 617 667	12 235 877	381 789	3,12
Montant net du chiffre d'affaires	12 617 667	12 235 877	381 789	3,12
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	59 459	80 493	-21 033	-26,13
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	232 047	387 932	-155 885	-40,18
Autres produits	274	3 093	-2 819	-91,14
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	12 909 447	12 707 396	202 051	1,59
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	4 719 139	4 310 665	408 474	9,48
Impôts, taxes et versements assimilés	156 305	146 666	9 639	6,57
Salaire et traitements	4 949 655	4 873 052	76 603	1,57
Charges sociales	1 977 710	1 915 397	62 312	3,25
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Sur Immobilisations : dotations aux amortissements	120 831	154 761	-33 930	-21,92
Sur Immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	78 105	90 084	-11 979	-13,30
Dotations aux provisions				
Autres charges	60 684	231 774	-171 090	-73,82
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	12 062 429	11 722 400	340 029	2,90
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	847 018	984 996	-137 977	-14,01
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice ou perte transféré				
Perte ou bénéfice transféré				

(1) Dont produits affluents à des exercices antérieurs
 (2) Dont charges affluents à des exercices antérieurs

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

	Du 01/09/23 Au 31/08/24	Du 01/09/22 Au 31/08/23	Variation	
			en valeur	en %
Produits financiers				
De participation (3)				
Autres valeurs mobilières et créances d'actif immo. (3)				
Autres Intérêts et produits assimilés (3)	12 283	2 238	10 045	448,95
Reprises sur prov., dépréciations, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	12 283	2 238	10 045	448,95
Charges financières				
Dotations amortissements, dépréciations, provisions				
Intérêts et charges assimilés (4)	4 485	2 895	1 590	54,91
Différences négatives de change				
Charges sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	4 485	2 895	1 590	54,91
RÉSULTAT FINANCIER	7 798	-657	8 456	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	854 817	984 338	-129 521	-13,16
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	9 994	6 346	3 648	57,49
Sur opérations en capital		22 100	-22 100	-100,00
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	206 821		206 821	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	216 815	28 446	188 369	662,20
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	47 397	20 793	26 604	127,94
Sur opérations en capital		1 750	-1 750	-100,00
Dotations amortissements, dépréciations, provisions		206 821	-206 821	-100,00
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	47 397	229 365	-181 967	-79,34
RESULTAT EXCEPTIONNEL	169 418	-200 919	370 337	-184,32
Participation des salariés aux résultats	144 661	55 629	89 032	160,05
Impôt sur les bénéfices	264 364	155 510	108 854	70,00
TOTAL DES PRODUITS	13 138 545	12 738 079	400 466	3,14
TOTAL DES CHARGES	12 523 335	12 165 798	357 537	2,94
Bénéfice ou Perte	615 210	572 280	42 929	7,50

(3) Dont produits concernant les activités liées
(4) Dont impôts concernant les activités liées

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat

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

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

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 31/08/2024 dont le total est de 11 213 183,87 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 615 209,75 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2023 au 31/08/2024.

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 31/08/2024 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€.

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 853 162 euros, a été rattachée aux créances clients.

FONDS COMMERCIAL				
Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	VALEUR NETTE
CLIENTELE	92 258		3 575 659	3 668 187
TUP			456 013	456 013
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL	92 258		4 031 672	4 124 200
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (Partiel)	92 258		4 031 672	4 124 200

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	4 099 815	197 280	
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	664 221	121 304	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	85 307	32 635	
		Matériel de bureau & mobilier informatique	846 713	60 488	
		Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours		25 542	8 333	
Avances et acomptes					
TOTAL			1 621 783	222 760	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		289 050	9 840	
	Autres titres immobilisés		45 415	5 415	
	Prêts et autres immobilisations financières		13 853	5 600	
TOTAL			348 318	20 855	
TOTAL GENERAL			6 069 916	440 895	
CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal/Valeur d'origine
		par vét. poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL			
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			4 297 095
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	2 829		782 696
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			117 942
		Mat. bureau, Inform., mobilier			907 201
		Emb. récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours		25 542		8 333
Avances et acomptes					
TOTAL		25 542	2 829	1 816 173	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		274 100	24 790	
	Autres titres immobilisés			50 830	
	Prêts & autres immob. financières		30	19 423	
TOTAL			274 130	95 043	
TOTAL GENERAL		25 542	276 959	6 208 311	

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortis 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	172 895			172 895
TOTAL	172 895			172 895
Terrains				
Constructions				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outill. industriels				
Autres Immo. corporelles				
Inst. générales agencem. amén.	656 353	14 044	2 829	667 568
Matériel de transport	38 383	28 577		66 960
Mat. bureau et informatiq., mob.	693 815	78 210		772 025
Emballages récupérables divers				
TOTAL	1 388 551	120 831	2 829	1 506 553
TOTAL GENERAL	1 561 446	120 831	2 829	1 679 448

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES							
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amortis fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres Immo. 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				

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 Immo corporelles				
Matériel de transport				
Mat. bureau et mob. Informatique				
Emballages récupérables divers				
Immo financières				
Titres mis en équivalence				
Titres de participations	104 000		104 000	
Autres				
TOTAL	104 000		104 000	
Stocks				
Créances				
Valeurs mobilières de placement				
TOTAL GÉNÉRAL	104 000		104 000	

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 accidents, gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
TOTAL					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	305 924		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 grds réparations				
	Prov. pour chgs sociales, fiscales / congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL		305 924		305 924	
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations	104 000		104 000	
	- Incorporées				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
- autres immob. financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients	293 590	78 105	111 061	260 634	
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL		397 590	78 105	215 061	260 634
TOTAL GÉNÉRAL		703 514	78 105	520 985	260 634
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		78 105	210 164	
	- financières				
	- exceptionnelles			206 821	
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée					

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

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

En février 2024 le cabinet a été reçu dans les locaux de l'administration fiscale pour présenter les arguments de contestation.

Le 30/07/2024 une transaction avant mise en recouvrement a été signée pour un montant de 128 277€, la mise en recouvrement a été reçue début octobre et réglée par virement le 14/10/2024.

Fin Novembre 2024 le cabinet a fait l'objet d'un contrôle URSSAF.

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

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	Netto					
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)										
2. Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)										
SAS EXCO SOCODURA - -	20 000		49,00	9 800	9 800	50 238				
Observations	sur bilan 31/12/2024									
SAS ACTIGESTION - -	20 000		49,97	14 990	14 990		300 000	1 183 406	221 350	

(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) Dans la valeur d'inventaire encodé un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société est soumis 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 (à 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 part 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 (sans 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.

Informations financières (5)

Filiales et participations (1)

6. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS

1. Filiales non reprises au §A :
 - a. Filiales françaises
 - b. Filiales étrangères
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 avoirs 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	Netto					

(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, en 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 grad du tableau la part en l'euro et les autres devises.

(6) Dans la monnaie légale d'opération.

(7) En euros lorsque l'entité publie 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 (sans 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.

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	19 423		19 423
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	49 995	49 995	
	Autres créances clients	4 310 596	4 310 596	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. ancr.			
	Personnel et comptes rattachés	35 668	35 668	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Etat & autres	125 242	125 242	
	coff. publiques	4 986	4 986	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
Divers				
Groupe et associés (2)	50 601	50 601		
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	30 134	30 134		
Charges constatées d'avance	142 657	142 657		
TOTAUX		4 769 303	4 749 880	19 423
Renvois (1)	Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
(2)	des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
		Prêts & avances consentis aux associés (pers physiques)		

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	142 657
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	142 657

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	1 023 794
Autres créances	16 013
Disponibilités	
TOTAL	1 039 807

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 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				
et de crédits (1) à plus d'1 an à l'origine	154 955	89 057	65 899	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	780 463	780 463		
Personnel & comptes rattachés	693 933	693 933		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	491 157	491 157		
Etat & Impôts sur les bénéfices	62 920	62 920		
autres Taxe sur la valeur ajoutée	957 831	957 831		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	173 412	173 412		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	12 717	12 717		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de btr.)	163 908	163 908		
Dettes représentatives des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	1 563 361	1 563 361		
TOTAUX	5 054 658	4 988 759	65 899	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	100 350			
Emprunts remboursés en cours d'exer.	332 864			
(2) Montant divers emprunts, dettes/associés				

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

MONTANT

Exploitation

1 563 361

Financiers

Exceptionnels

TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

1 563 361

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

214

Emprunts et dettes financières divers

569 127

Dettes fournisseurs et comptes rattachés

1 127 888

Dettes fiscales et sociales

Dettes sur Immobilisations et comptes rattachés

87 357

Autres dettes

TOTAL DES CHARGES À PAYER

1 784 586

006

LES EFFECTIFS

	31/08/2024	31/08/2023
Personnel salarié :	103,00	101,00
Ingénieurs et cadres	36,00	32,00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	67,00	69,00
Ouvriers		
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

EXCO - SAS EXCO SOCODEC

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
PROVISION POUR RISQUE CONTROLE FISCAL		206 821
TRANSACTIONS CLIENTS	4 000	4 079
SOLDES DETTES/CREANCES ANTERIEURES	702	5 915
MISE EN RECouvreMENT CONTROLE FISCAL	42 695	
TOTAL	47 397	216 815

TRANSFERTS DE CHARGES

EXCO - SAS EXCO SOCODEC

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

DÉSIGNATION	Exploitation	Financières	Exceptionnelles
REBOURSEMENT PREVOYANCE	951		
REFACTURATIONS	11 968		
AVANTAGES EN NATURE VEHICULES	8 964		
TOTAL	21 883		

Désignation de l'entreprise SAS EXCO SOCODEC
Numéro de suet 40072604800087

Exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024

TUP BD AUDIT

	01/09/2023	TUP	DOTATION	REPRISE	31/08/2024
IMPRIME 2055 Amortissements	1 561 446,00	20 748,00	120 831 00	2 829,00	1 700 196,00
IMPRIME 2056 Titres de participation	104 000,00	104 000,00			

COGÈBS ADEC EUROPE
S A RL au capital de 468 000€
11 Rue d'Alsace - B.P.413
76504 ELDEUF SUR SEINE CEDEX
SIRET : 305 501 007 00064

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

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 19 DECEMBRE 2024

Proposition de résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 août 2024

EXTRAIT DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, sur la proposition du Comité de Direction, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 615 209,75 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice : 615 209,75 euros

Affecté :

- A titre de dividendes aux associés à hauteur de : 575 875,30 euros
soit 3,85 euros par action
- Au compte « autres réserves » pour le solde soit : 39 334,45 euros
qui sera ainsi porté à 1 866 702,92 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 2024 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 575 875,30 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Il a en outre été 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.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 19 décembre 2024

Cette résolution est adoptée par : 149,532 voix pour
..... voix contre
..... abstentions

Pour certification conforme – La Présidente
Madame Christel SADOINE
P/La SARL CONSEIL EXPERTISE CSA

