

RCS : NIORT
Code greffe : 7901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1991 B 00256
Numéro SIREN : 383 613 973
Nom ou dénomination : ERCO

Ce dépôt a été enregistré le 08/06/2023 sous le numéro de dépôt 2230

TRIBUNAL DE COMMERCE
DE NIORT

Reçu le

07 JUIN 2023

GREFFE

ETATS FINANCIERS

Période du 01/10/2021 au 30/09/2022

SAS ERCO

14 RUE INKERMANN

79000 NIORT

Activité : Cuisines et buanderies professionnelles

Document établi par :



DUO Solutions Entreprises Niort

Z.A. RN 11 – 28 rue de Gabiel 79185 CHAURAY

Téléphone : 0549330808

Site internet : www.duo-solutions.fr

Copie certifiée conforme
LA PRESIDENTE

Comptes annuels

| ACTIF | Valeurs au 30/09/22 | | | Valeurs au 30/09/21 |
|---|---------------------|------------------|------------------|---------------------|
| | Val. Brutes | Amort. & dépréc. | Val. Nettes | |
| Capital souscrit non appelé | | | | |
| ACTIF IMMOBILISÉ | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de développement | | | | |
| Concessions, brevets et droits similaires | | | | |
| Fonds commercial (1) | 337 974 | | 337 974 | 337 974 |
| Autres immobilisations incorporelles | 90 107 | 73 044 | 17 063 | 12 523 |
| Immobilisations incorporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations tech., matériel et outillages industriels | 228 431 | 136 955 | 91 476 | 16 098 |
| Autres immobilisations corporelles | 1 239 181 | 1 015 129 | 224 052 | 132 688 |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations financières (2) | | | | |
| Participations | 26 090 | | 26 090 | 23 110 |
| Créances rattachées à des participations | 51 936 | | 51 936 | 51 800 |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille | | | | |
| Autres titres immobilisés | 560 | | 560 | 560 |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | 25 308 | | 25 308 | 21 681 |
| TOTAL (I) | 1 999 588 | 1 225 127 | 774 460 | 596 433 |
| ACTIF CIRCULANT | | | | |
| Stocks et en-cours | | | | |
| Matières premières et autres approvisionnements | 2 510 693 | | 2 510 693 | 2 220 457 |
| En-cours de production (biens et services) | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | | | 15 876 |
| Créances | | | | |
| Clients (3) | 4 839 337 | | 4 839 337 | 4 039 743 |
| Clients douteux, litigieux (3) | 47 355 | 39 463 | 7 893 | 1 862 |
| Autres créances (3) | 176 476 | | 176 476 | 133 368 |
| Fournisseurs débiteurs | 65 402 | | 65 402 | |
| Capital souscrit - appelé non versé | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Actions propres | | | | |
| Autres titres | | | | |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Disponibilités | 179 590 | | 179 590 | 11 304 |
| Charges constatées d'avance (3) | 345 047 | | 345 047 | 89 504 |
| TOTAL (II) | 8 163 900 | 39 463 | 8 124 438 | 6 512 114 |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (III) | | | | |
| Primes de remboursement des emprunts (IV) | | | | |
| Écarts de conversion actif (V) | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL(I + II + III + IV + V) | 10 163 488 | 1 264 590 | 8 898 898 | 7 108 547 |
| (1) Dont droit au bail | | | | |
| (2) Dont à moins d'un an (brut) | | | | |
| (3) Dont à plus d'un an (brut) | | | | |

| PASSIF | Valeurs au 30/09/22 | Valeurs au 30/09/21 |
|--|------------------------|------------------------|
| CAPITAUX PROPRES | | |
| Capital (dont versé : 242 000) | 242 000 | 242 000 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport | 32 389 | 32 389 |
| Écarts de réévaluation | | |
| Écart d'équivalence | | |
| Réserves | | |
| Réserve légale | 24 200 | 24 200 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves réglementées | | |
| Autres réserves | 1 270 094 | 1 164 869 |
| Report à nouveau | | |
| Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte) | 543 398 | 505 225 |
| SITUATION NETTE | 2 112 081 | 1 968 683 |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions réglementées | | |
| TOTAL (I) | 2 112 081 | 1 968 683 |
| AUTRES FONDS PROPRES | | |
| Produit des émissions de titres participatifs | | |
| Avances conditionnées | | |
| TOTAL (I) Bis | | |
| PROVISIONS | | |
| Provisions pour risques | | |
| Provisions pour charges | | |
| TOTAL (II) | | |
| DETTES (1) | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) | 1 458 214 | 1 148 095 |
| Emprunts et dettes financières diverses (3) | | |
| Groupe et associés | 1 343 168 | 636 461 |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | 218 653 |
| Fournisseurs | 1 966 921 | 1 883 561 |
| Fournisseurs, factures non parvenues | 123 291 | 131 190 |
| Dettes fiscales et sociales | 1 175 870 | 977 277 |
| Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés | | |
| Autres dettes | 69 057 | 7 884 |
| Instruments de trésorerie | | |
| Produits constatés d'avance | 650 297 | 136 745 |
| TOTAL (III) | 6 786 817 | 5 139 864 |
| Écarts de conversion passif (IV) | | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV) | 8 898 898 | 7 108 547 |
| (1) Dont à plus d'un an | 542 106 | 802 756 |
| (1) Dont à moins d'un an | 6 244 711 | 4 337 109 |
| (2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques | 259 198 | 355 219 |
| (3) Dont emprunts participatifs | | |

Compte de résultat

| | Du 01/10/21 Au 30/09/22 | Du 01/10/20 Au 30/09/21 | Variation | |
|---|--|--|--|--|
| | | | en valeur | en % |
| Ventes de marchandises Production vendue (biens & serv.) | 15 376 959 | 13 979 563 | 1 397 397 | 10 |
| Montant net du chiffre d'affaires | 15 376 959 | 13 979 563 | 1 397 396 | 10 |
| Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur provisions (amorts), transferts de charges Autres produits | 130 137 15 526 | 83 103 23 308 | 47 034 -7 783 | 57 -33 |
| TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I) (1) | 15 522 621 | 14 085 974 | 1 436 647 | 10 |
| Achats de marchandises Variation de stocks Achats de matières premières et autres approvis. Variation de stocks Autres achats et charges externes Impôts, taxes et versements assimilés Salaires et traitements Charges sociales Dotations aux amortissements et dépréciations Sur immobs : dotations aux amortissements Sur immobs : dotations aux dépréciations Sur actif circulant : dotations aux dépréc. Dotations aux provisions Autres charges | 8 298 396 -290 236 2 154 000 129 151 3 104 504 1 111 565 89 579 33 648 9 408 | 8 303 819 -803 848 1 766 730 122 674 2 767 327 983 882 67 485 2 216 | -5 424 513 612 387 270 6 477 337 177 127 683 22 094 7 192 | 64 22 5 12 13 33 324 |
| TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II) (2) | 14 640 015 | 13 210 287 | 1 429 728 | 11 |
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II) | 882 607 | 875 688 | 6 919 | 1 |
| Bénéfice ou perte transférée (III) Perte ou bénéfice transféré (IV) | | | | |
| De participation (3) D'autres valeurs mob. et créances d'actif immo. (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur prov. et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de val. mob. de placement | 2 436 514 | 2 294 199 | 143 315 | 6 158 |
| TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V) | 2 950 | 2 493 | 457 | 18 |
| Dotations amortissements, dépréciations, provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges sur cessions de valeurs mobilières de placement | 33 439 | 25 499 | 7 940 | 31 |
| TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI) | 33 439 | 25 499 | 7 940 | 31 |
| RÉSULTAT FINANCIER (V - VI) | -30 489 | -23 006 | -7 483 | -33 |
| RÉSULTAT COURANT avt impôts (I+II+III-IV+V-VI) | 852 118 | 852 681 | -564 | |
| Produits exceptionnels (VII) Charges exceptionnelles (VIII) | 9 000 105 | 8 000 8 280 | 1 000 -8 175 | 13 -99 |
| RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII) | 8 895 | -280 | 9 175 | |
| Participation des salariés aux résultats (IX) Impôt sur les bénéfices (X) | 134 820 182 794 | 142 051 205 125 | -7 231 -22 331 | -5 -11 |
| TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII) | 15 534 572 | 14 096 467 | 1 438 105 | 10 |
| TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X) | 14 991 174 | 13 591 242 | 1 399 932 | 10 |
| Bénéfice ou Perte | 543 398 | 505 225 | 38 173 | 8 |

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

Annexe

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 30/09/2022 dont le total est de 8 898 898,24 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 543 398,07 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2021 au 30/09/2022.

Ces comptes annuels ont été établis le .

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les comptes annuels au 30/09/2022 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par le règlement 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.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue soit :

- Logiciel : 1 à 3 ans

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.

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,

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

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

| | |
|---------------------------------------|------------|
| - Installations techniques | 5 à 10 ans |
| - Matériels et outillages industriels | 2 à 7 ans |
| - Inst. générales, agcts divers | 3 à 15 ans |
| - Matériel de transport | 1 à 5 ans |
| - Matériel de bureau | 1 à 5 ans |
| - Matériel informatique | 3 ans |
| - Mobilier | 4 à 5 ans |

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur les immobilisations financières (titres) et titres de placement ne sont pas incorporés dans les coûts des immobilisations et sont comptabilisés en charges.

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.

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode premier entré, premier sorti (FIFO).

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

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.

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

FONDS COMMERCIAL

| Désignation | ACHETÉS | RÉÉVALUÉS | RECUS EN APPORT | GLOBAL |
|----------------------------------|------------|-----------|-----------------|--------|
| Fonds commerce artisanal | 78 000,00 | | | |
| Fonds commerce Salbreux | 37 500,00 | | | |
| Fonds commerce Alain Laurent | 7 650,00 | | | |
| TOTAL DU FONDS COMMERCIAL | 123 150,00 | | | |

AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET AVANCES ET ACOMPTES

| Désignation | VALEUR NETTE |
|--|--------------|
| | |
| TOTAL AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET AVANCES ET ACOMPTES | |
| | |

| CADRE A | | IMMOBILISATIONS | | V. brute des immob. début d' exercice | Augmentations | | |
|--------------------------------------|---|--|--|--|----------------------|--------------|-----------|
| | | | | | suite à réévaluation | acquisitions | |
| INCORPORA | Frais d'établissement, de recherche et de développement | TOTAL I | | | | | |
| | Autres postes d'immobilisations incorporelles | TOTAL II | | 462 690,42 | | 12 133,41 | |
| CORPORA | Terrains | | | | | | |
| | Constructions | Sur sol propre | | | | | |
| | | Sur sol d'autrui | | | | | |
| | | Instal.géné., agencts & aménagts const. | | | | | |
| | Installations techniques, matériel & outillage indust. | | | 189 069,33 | | 85 500,00 | |
| | Autres immos corporelles | Instal. géné., agencts & aménagts divers | | | 766 100,01 | | 56 376,22 |
| | | Matériel de transport | | | 189 589,79 | | 80 241,03 |
| Matériel de bureau & info., mobilier | | | | 200 383,78 | | 26 717,06 | |
| Emballages récupérables & divers | | | | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | | | |
| | | TOTAL III | | 1 345 142,91 | | 248 834,31 | |
| FINANCIERES | Participations évaluées par mise en équivalence | | | | | | |
| | Autres participations | | | 74 910,00 | | 3 115,00 | |
| | Autres titres immobilisés | | | 560,00 | | | |
| | Prêts et autres immobilisations financières | | | 21 681,00 | | 3 628,00 | |
| | | TOTAL IV | | 97 151,00 | | 6 743,00 | |
| TOTAL GENERAL (I + II + III + IV) | | | | 1 904 984,33 | | 267 710,72 | |

| CADRE B | | IMMOBILISATIONS | | Diminutions | | Valeur brute des immob. fin ex. | Réévaluation légal Valeur d'origine | |
|-----------------------------------|--|-------------------------------------|--|----------------|--------------|---------------------------------|--|--|
| | | | | par virt poste | par cessions | | | |
| INCORPORA | Frais d'éts, de recherche & de dével. | TOTAL I | | | | | | |
| | Autres postes d'immob. incorporelles | TOTAL II | | | 46 743,41 | 428 080,42 | | |
| CORPORA | Terrains | | | | | | | |
| | Constructions | Sur sol propre | | | | | | |
| | | Sur sol d'autrui | | | | | | |
| | | Ins. gal. agen. amé. cons | | | | | | |
| | Inst.tech., mat. outillage indust. | | | 46 138,22 | | 228 431,11 | | |
| | Autres immos corporelles | Instal. géné., agencts, aménagts d. | | | | | 822 476,23 | |
| | | Matériel de transport | | | 26 247,63 | | 243 583,19 | |
| Mat.bureau, info., mob. | | | | 53 979,24 | | 173 121,60 | | |
| Emballages récup. div. | | | | | | | | |
| Immos corporelles en cours | | | | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | | | | |
| | | TOTAL III | | | 126 365,09 | 1 467 612,13 | | |
| FINANCIERES | Part. évaluées par mise en equivalence | | | | | | | |
| | Autres participations | | | | | 78 025,00 | | |
| | Autres titres immobilisés | | | | | 560,00 | | |
| | Prêts & autres immob. financières | | | | | 25 309,00 | | |
| | | TOTAL IV | | | | 103 894,00 | | |
| TOTAL GENERAL (I + II + III + IV) | | | | | 173 108,50 | 1 999 586,55 | | |

| CADRE A | | SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES | | | |
|---|--|--|---|--|---|
| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES | | Amortissements début d'exercice | Augmentations : dotations de l'exercice | Diminutions : amort. 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 | | 112 193,59 | 7 593,50 | 46 743,41 | 73 043,68 |
| TOTAL | | 112 193,59 | 7 593,50 | 46 743,41 | 73 043,68 |
| Terrains | | | | | |
| Constructions | Sur sol propre | | | | |
| | Sur sol d'autrui | | | | |
| Inst. générales agen. aménag. cons. | | | | | |
| Inst. techniques matériel et outil. industriels | | 172 971,66 | 10 121,39 | 46 138,22 | 136 954,83 |
| Autres immos corporelles | | 746 463,56 | 9 590,99 | | 756 054,55 |
| Autres immos corporelles | Inst. générales agencem. amén. div. | 104 401,87 | 43 085,60 | 26 247,63 | 121 239,84 |
| | Matériel de transport | 172 520,15 | 19 293,41 | 53 979,24 | 137 834,32 |
| | Mat. bureau et informatique, mob. Emballages récupérables divers | | | | |
| TOTAL | | 1 196 357,24 | 82 091,39 | 126 365,09 | 1 152 083,54 |
| TOTAL GENERAL | | 1 308 550,83 | 89 684,89 | 173 108,50 | 1 225 127,22 |

| CADRE B | | VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES | | | | | |
|--|--|--|----------------------------|--|------------------------------------|----------------------------|--|
| Immobilisations amortissables | DOTATIONS | | | REPRISES | | | Mouv. net des amorts fin de l'exercice |
| | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | |
| Frais d'établissements Fonds commercial Autres immos incorporelles | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | |
| Terrains | | | | | | | |
| Constr. | Sur sol propre | | | | | | |
| | Sur sol autrui | | | | | | |
| Inst. agenc. et amén. | | | | | | | |
| Inst. techniques mat. et outil. | | | | | | | |
| Immo. corpor. | Inst. gales, agenc. am divers | | | | | | |
| | Mat. transport | | | | | | |
| | Mat. bureau mobilier | | | | | | |
| | Emballages récup. divers | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | |
| Frais d'acquisition de titres de participations | | | | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL | | | | | | | |
| Total général non ventilé | | | | | | | |
| CADRE C | MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES | Montant net au début de l'exercice | Augmentations | Dotations de l'exercice aux amortissements | Montant net a la fin de l'exercice | | |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler Primes de remboursement des obligations | | | | | | | |

TABLEAU DES PROVISIONS

| Nature des provisions | | Montant au début de l'exercice | AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice | DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice | Montant à la fin de l'exercice |
|---|---|--------------------------------|--|---|--------------------------------|
| Provisions réglementées | Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers | | | | |
| | Provisions pour investissements | | | | |
| | Provisions pour hausse des prix | | | | |
| | Amortissements dérogatoires | | | | |
| | <i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i> | | | | |
| | Pour prêts d'installation | | | | |
| | Autres provisions réglementées | | | | |
| TOTAL I | | | | | |
| Provisions pour risques et charges | Provisions pour litiges | | | | |
| | 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 grandes réparations | | | | |
| | Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer | | | | |
| | Autres provisions pour risques et charges | | | | |
| TOTAL II | | | | | |
| Provisions pour dépréciation | / immobilisations | - incorporelles | | | |
| | | - corporelles | | | |
| | | - Titres mis en équivalence | | | |
| | | - titres de participation | | | |
| | | - autres immobs financières | | | |
| | Sur stocks et en cours | | | | |
| | Sur comptes clients | 9 309,44 | 33 648,00 | 3 494,00 | 39 463,44 |
| | Autres provisions pour dépréciation | | | | |
| TOTAL III | | 9 309,44 | 33 648,00 | 3 494,00 | 39 463,44 |
| TOTAL GENERAL (I + II + III) | | 9 309,44 | 33 648,00 | 3 494,00 | 39 463,44 |
| Dont provisions pour pertes à terminaison | | | | | |
| Dont dotations & reprises | | | 33 648,00 | 3 494,00 | |
| | - d'exploitation | | | | |
| | - financières | | | | |
| | - exceptionnelles | | | | |
| Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée | | | | | |

CRÉDIT-BAIL

| | Valeur d'origine | AMORTISSEMENTS | | Valeur résiduelle |
|-------------------------------|------------------|--------------------------|--------------------|-------------------|
| | | Cumuls exerc. antérieurs | Dotations exercice | |
| Autres immobs incorporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Inst. matériels et outillages | | | | |
| Autres immobs corporelles | 17 910,00 | 13 664,67 | 3 980,00 | 265,33 |
| Immobilisations en cours | | | | |
| TOTAL | 17 910,00 | 13 664,67 | 3 980,00 | 265,33 |

| | Cumuls exercice antérieurs | REDEVANCES PAYÉES | |
|-------------------------------|----------------------------|-------------------|------------------|
| | | Exercice | Total |
| Autres immobs. incorporelles | | | |
| Terrains | | | |
| Constructions | | | |
| Inst. matériels et outillages | | | |
| Autres immobs. corporelles | 13 870,00 | 4 654,08 | 18 524,08 |
| Immobilisations en cours | | | |
| TOTAL | 13 870,00 | 4 654,08 | 18 524,08 |

| | VALEUR RESTANT À PAYER | | | | VALEUR RÉSIDUELLE | | | |
|-----------------------------|------------------------|--------------------------|-----------|-------|-------------------|--------------------------|-----------|-------|
| | à 1an au plus | à + 1an et 5 ans au plus | à + 5 ans | Total | à 1an au plus | à + 1an et 5 ans au plus | à + 5 ans | Total |
| Autres immobs incorpor. | | | | | | | | |
| Terrains | | | | | | | | |
| Constructions | | | | | | | | |
| Inst. matériels, outillages | | | | | | | | |
| Autres immobs corpor. | | | | | | | | |
| Immob. en cours | | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | | |

TABLEAU DES STOCKS

| | Stocks début | Augmentations | Diminutions | Stocks fin |
|------------------------------------|---------------------|----------------------|--------------------|---------------------|
| Marchandises | | | | |
| Matières premières | 2 220 457,00 | 290 236,00 | | 2 510 693,00 |
| Autres approvisionnements | | | | |
| En cours de production de biens | | | | |
| En cours de production de services | | | | |
| Produits | | | | |
| TOTAL | 2 220 457,00 | 290 236,00 | | 2 510 693,00 |

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 | 51 936,40 | | 51 936,40 |
| | Prêts (1) (2) | | | |
| | Autres immobilisations financières | 25 308,47 | | 25 308,47 |
| ACTIF CIRCULANT | Clients douteux ou litigieux | 47 355,02 | 47 355,02 | |
| | Autres créances clients | 4 839 336,74 | 4 839 336,74 | |
| | Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | 400,00 | 400,00 | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 1 115,66 | 1 115,66 | |
| | Impôts sur les bénéfices | 23 926,00 | 23 926,00 | |
| | Etat & autres coll. publiques | 35 350,91 | 35 350,91 | |
| | Taxe sur la valeur ajoutée | | | |
| | Autres impôts, taxes & versements assimilés | | | |
| | Divers | | | |
| | Groupe et associés (2) | | | |
| | Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) | 181 086,13 | 181 086,13 | |
| Charges constatées d'avance | 345 047,00 | 345 047,00 | | |
| TOTAUX | | 5 550 862,33 | 5 473 617,46 | 77 244,87 |
| RÉFÉRENCES | (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 | 345 047,00 |
| Financières | |
| Exceptionnelles | |
| TOTAL | 345 047,00 |

PRODUITS À RECEVOIR

| PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN | MONTANT |
|---|-------------------|
| Créances rattachées à des participations | 1 936,40 |
| Autres immobilisations financières | |
| Créances clients et comptes rattachés | 785 994,72 |
| Autres créances | 116 799,54 |
| Disponibilités | |
| TOTAL | 904 730,66 |

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

| DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES | NOMBRE | VALEUR NOMINALE |
|---|--------|--------------------|
| Titres composant le capital social au début de l'exercice | 800,00 | 302,50 |
| Titres émis pendant l'exercice | | |
| Titres remboursés pendant l'exercice | | |
| Titres composant le capital social à la fin de l'exercice | | |

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 | 400 000,00 | 400 000,00 | | |
| etbs de crédit (1) | à plus d' 1 an à l'origine | 1 058 214,16 | 516 107,75 | 542 106,41 | |
| Emprunts & dettes financières divers (1) (2) | | | | | |
| Fournisseurs & comptes rattachés | | 2 090 211,89 | 2 090 211,89 | | |
| Personnel & comptes rattachés | | 418 974,55 | 418 974,55 | | |
| Sécurité sociale & autres organismes sociaux | | 312 356,03 | 312 356,03 | | |
| Etat & autres collectiv. publiques | Impôts sur les bénéfices | | | | |
| | Taxe sur la valeur ajoutée | 395 609,48 | 395 609,48 | | |
| | Obligations cautionnées | | | | |
| | Autres impôts, taxes & assimilés | 48 929,47 | 48 929,47 | | |
| Dettes sur immobilisations & cptes rattachés | | | | | |
| Groupe & associés (2) | | 1 343 168,00 | 1 343 168,00 | | |
| Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.) | | 69 056,86 | 69 056,86 | | |
| Dette représentative des titres empruntés | | | | | |
| Produits constatés d'avance | | 650 296,82 | 650 296,82 | | |
| TOTAUX | | 6 786 817,26 | 6 244 710,85 | 542 106,41 | |
| Réenvois | (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice | 644 909,00 | | | |
| | Emprunts remboursés en cours d'exercice | 241 053,00 | | | |
| | (2) Montant divers emprunts, dettes/associés | | | | |

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

| PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE | MONTANT |
|--|-------------------|
| Exploitation | 650 296,82 |
| Financiers | |
| Exceptionnels | |
| TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE | 650 296,82 |

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 | 4 726,00 |
| Emprunts et dettes financières divers | 14 147,00 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 123 290,81 |
| Dettes fiscales et sociales | 581 944,01 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | |
| Autres dettes | 18 272,25 |
| TOTAL DES CHARGES À PAYER | 742 380,07 |

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 324 685,00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation 3,77 %

Table de mortalité TG05

Départ volontaire à 62 ans

Taux de turn over 10,00 %

ENGAGEMENTS DONNÉS

Le 10/01/2017, ERCO INVEST a racheté les actions ERCO à HEFED.

Dans le cadre de l'emprunt souscrit par ERCO INVEST, ces titres font l'objet d'un nantissement auprès des organismes financiers CREDIT AGRICOLE, CIO et CREDIT MUTUEL.

| | AUTRES | DIRIGEANTS | FILIALES | PARTICI- PATIONS | AUTRES ENTREPRISES LIÉES | MONTANT |
|---|-------------------|------------|------------|---------------------|--------------------------------|-------------------|
| Effets escomptés non échus | | | | | | |
| Cautionnements, avals et garanties donnés par la société | | | | | | |
| Engagements assortis de sûretés réelles | | | | | | |
| Intérêts à échoir | | | | | | |
| Assurances à échoir | | | | | | |
| Autres engagements donnés : | | | | | | |
| Contrats de crédits-bails | | | | | | |
| Contrats de locations financement | | | | | | |
| <i>Nantissement titres</i> | 129 666,00 | | | | | 129 666,00 |
| <i>Emprunt CIC</i> | 55 091,00 | | | | | 55 091,00 |
| TOTAL (1) | 184 757,00 | | | | | 184 757,00 |
| | AUTRES | DIRIGEANTS | PROVISIONS | | | MONTANT |
| Engagements en matière de pensions | 324 685,00 | | | | | 324 685,00 |
| TOTAL | 509 442,00 | | | | | 509 442,00 |

ENGAGEMENTS REÇUS

| | AUTRES | DIRIGEANTS | FILIALES | PARTICI- PATIONS | AUTRES ENTREPRISES LIÉES | MONTANT |
|--|-------------------|------------|----------|---------------------|--------------------------------|-------------------|
| Cautionnements, avals et garanties reçus par la société | 403 495,00 | | | | | 403 495,00 |
| Sûretés réelles reçues | | | | | | |
| Actions déposées par les administrateurs | | | | | | |
| Autres engagements reçus | | | | | | |
| <i>Caution marché public - RG CM</i> | | | | | | |
| <i>Caution marché privé RG - CM</i> | | | | | | |
| <i>Caution marché public rembst - CM</i> | | | | | | |
| <i>Garantie 1ère demande marché public - CM</i> | | | | | | |
| <i>Contre garantie s/engagement - CM</i> | | | | | | |
| <i>Garantie accordées par l'Etat sur PGE</i> | 410 187,00 | | | | | 410 187,00 |
| TOTAL | 813 682,00 | | | | | 813 682,00 |

COMMISSAIRES AUX COMPTES

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

| | Exercice | Exercice N-1 |
|--|-----------------|---------------------|
| Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés : | 7 285 | 7 045 |
| Total | 7 285,00 | 7 045,00 |

LES EFFECTIFS

| | 30/09/2022 | 30/09/2021 |
|--------------------------------------|--------------|--------------|
| Personnel salarié : | 96,00 | 92,00 |
| Ingénieurs et cadres | 15,00 | 15,00 |
| Agents de maîtrise | 3,00 | 4,00 |
| Employés et techniciens | 78,00 | 73,00 |
| Ouvriers | | |
| Personnel mis à disposition : | | |
| Ingénieurs et cadres | | |
| Agents de maîtrise | | |
| Employés et techniciens | | |
| Ouvriers | | |

VENTILATION DE L'IMPÔT

| RÉSULTATS | Résultat avant impôt | Base taxable | I.S. | Résultat après impôt |
|------------------------------------|---------------------------------|---------------------|-------------|---------------------------------|
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION | 882 606,60 | 902 111,60 | 258 626,00 | 623 980,60 |
| RÉSULTAT FINANCIER | -30 489,09 | -30 489,09 | -8 079,00 | -22 410,09 |
| RÉSULTAT EXCEPTIONNEL | 8 894,56 | 8 894,56 | 2 357,00 | 6 537,56 |
| PARTICIPATIONS DES SALARIÉS | -134 820,00 | -120 301,00 | -37 644,00 | -97 176,00 |

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

| DÉSIGNATION | CHARGES | PRODUITS |
|---|---------------|-----------------|
| Produits de cession immo amort except sur immo cédée | 105 | 9 000 |
| TOTAL | 105,44 | 9 000,00 |

TRANSFERTS DES CHARGES

| DÉSIGNATION | Exploitation | Financières | Exceptionnelles |
|------------------------------------|-------------------|-------------|-----------------|
| REMBOURSEMENT ASSURANCES | 35 921 | | |
| REMBOURSEMENT FORMATION | 25 188 | | |
| REMBOURSEMENT FRAIS DE DEPLACEMENT | 17 136 | | |
| PARTICIPATION FRAIS GENERAUX | 38 698 | | |
| PRIME APPRENTISSAGE | 9 700 | | |
| TOTAL | 126 642,02 | | |

ERCO
Société par actions simplifiée
au capital de 242 000 euros
Siège social : 14, Rue d'Inkermann - 79000 NIORT
383 613 973 RCS NIORT

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 31 MARS 2023

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2022

L'associée unique, sur proposition de la Présidente de la Société, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2022 s'élevant à 543 398,07 euros de la manière suivante :

Origine du résultat à affecter :

- Bénéfice de l'exercice 543 398,07 euros

Affectation :

- A titre de dividende global à l'associée unique 443 398,07 euros
Soit environ 554,28 euros par action
- Autres réserves 100 000,00 euros
Lesquelles s'élèvent ainsi à 1 370 093,89 euros

Le dividende sera mis en paiement au siège social ce jour.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2022 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 443 398,07 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Conformément à la loi, l'associée unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice clos le 30 septembre 2019 :

- 355 000,00 euros, soit 443,75 euros par titre.
- dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 355 000,00 euros

Exercice clos le 30 septembre 2020 :

- 380 000,00 euros, soit 475,00 euros par titre
- dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 380 000,00 euros

Exercice clos le 30 septembre 2021 :

- 400 000,00 euros, soit 500,00 euros par titre
- dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 400 000,00 euros

Certifié conforme
LA PRÉSIDENTE



GREFFE DU TRIBUNAL



ERCO

*Société par Actions Simplifiée
au capital de 242 000 Euros*

*14 rue d'Inkermann
79000 NIORT*

Exercice clos le 30 septembre 2022
Rapport sur les comptes annuels



AUDIT

Didier BOYE
Commissaire aux Comptes

Frédéric MEUNIER
Commissaire aux Comptes

Adresse de correspondance : 33, Rue Charles Darwin - 79000 NIORT
Tél. : 05 49 17 83 50 - Fax : 05 49 17 83 55 - Email : niort-audit@tgs-france.fr

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 septembre 2022

A l'associé unique de la société ERCO,

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 ERCO relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance 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} octobre 2021 à la date d'émission de notre rapport.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

La note « Principes, règles et méthodes comptables » de l'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à la comptabilisation des stocks et des créances.

Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre société, nous avons examiné les modalités de l'inscription à l'actif des stocks et des créances ainsi que celles retenues pour la vérification de leur valeur actuelle et nous nous sommes assurés que cette note de l'annexe fournit une information appropriée.

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 du Président et dans les autres documents adressés à l'associé unique sur la situation financière et les comptes annuels.

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.

RESPONSABILITES 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 votre Présidente.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative.

Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

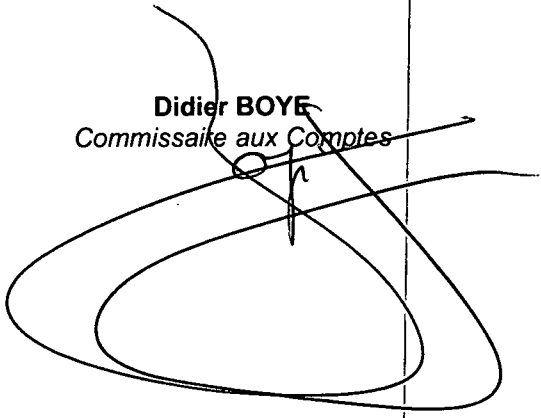
71

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Niort, le 15 mars 2023

Pour **TGS France Audit**,

Didier BOYE
Commissaire aux Comptes



BILAN ACTIF

SAS ERCO

Du 01/10/2021 au 30/09/2022

| ACTIF | Valeurs au 30/09/22 | | | Valeurs au |
|---|---------------------|------------------|------------------|------------------|
| | Val. Brutes | Amort. & dépréc. | Val. Nettes | 30/09/21 |
| Capital souscrit non appelé | | | | |
| ACTIF IMMOBILISÉ | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de développement | | | | |
| Concessions, brevets et droits similaires | | | | |
| Fonds commercial (1) | 337 974 | | 337 974 | 337 974 |
| Autres immobilisations incorporelles | 90 107 | 73 044 | 17 063 | 12 523 |
| Immobilisations incorporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations tech., matériel et outillages industriels | 228 431 | 136 955 | 91 476 | 16 098 |
| Autres immobilisations corporelles | 1 239 181 | 1 015 129 | 224 052 | 132 688 |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations financières (2) | | | | |
| Participations | 26 090 | | 26 090 | 23 110 |
| Créances rattachées à des participations | 51 936 | | 51 936 | 51 800 |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille | | | | |
| Autres titres immobilisés | 560 | | 560 | 560 |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | 25 308 | | 25 308 | 21 681 |
| TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ | 1 999 588 | 1 225 127 | 774 460 | 596 433 |
| ACTIF CIRCULANT | | | | |
| Stocks et en-cours | | | | |
| Matières premières et autres approvisionnements | 2 510 693 | | 2 510 693 | 2 220 457 |
| En-cours de production (biens et services) | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | | | | 15 876 |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | | | |
| Créances | | | | |
| Clients (3) | 4 839 337 | | 4 839 337 | 4 039 743 |
| Clients douteux, litigieux (3) | 47 355 | 39 463 | 7 893 | 1 862 |
| Autres créances (3) | 176 476 | | 176 476 | 133 368 |
| Fournisseurs débiteurs | 65 402 | | 65 402 | |
| Capital souscrit - appelé non versé | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Actions propres | | | | |
| Autres titres | | | | |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Disponibilités | 179 590 | | 179 590 | 11 304 |
| Charges constatées d'avance (3) | 345 047 | | 345 047 | 89 504 |
| TOTAL ACTIF CIRCULANT | 8 163 900 | 39 463 | 8 124 438 | 6 512 114 |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices | | | | |
| Primes de remboursement des emprunts | | | | |
| Écart de conversion actif | | | | |
| TOTAL ACTIF GÉNÉRAL | 10 163 488 | 1 264 590 | 8 898 898 | 7 108 547 |

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

BILAN PASSIF

SAS ERCO

Du 01/10/2021 au 30/09/2022

| PASSIF | Valeurs au 30/09/22 | Valeurs au 30/09/21 |
|--|------------------------|------------------------|
| CAPITAUX PROPRES | | |
| Capital (dont versé : 242 000) | 242 000 | 242 000 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport | 32 389 | 32 389 |
| Écarts de réévaluation | | |
| Écart d'équivalence | | |
| Réserves | | |
| Réserve légale | 24 200 | 24 200 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves réglementées | | |
| Autres réserves | 1 270 094 | 1 164 869 |
| Report à nouveau | | |
| Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte) | 543 398 | 505 225 |
| SITUATION NETTE | 2 112 081 | 1 968 683 |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions réglementées | | |
| TOTAL CAPITAUX PROPRES | 2 112 081 | 1 968 683 |
| AUTRES FONDS PROPRES | | |
| Produit des émissions de titres participatifs | | |
| Avances conditionnées | | |
| TOTAL AUTRES FONDS PROPRES | | |
| PROVISIONS | | |
| Provisions pour risques | | |
| Provisions pour charges | | |
| TOTAL PROVISIONS | | |
| DETTES (1) | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) | 1 458 214 | 1 148 095 |
| Emprunts et dettes financières diverses (3) | | |
| Groupe et associés | 1 343 168 | 636 461 |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | 218 653 |
| Fournisseurs | 1 966 921 | 1 883 561 |
| Fournisseurs, factures non parvenues | 123 291 | 131 190 |
| Dettes fiscales et sociales | 1 175 870 | 977 277 |
| Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés | | |
| Autres dettes | 69 057 | 7 884 |
| Instruments de trésorerie | | |
| Produits constatés d'avance | 650 297 | 136 745 |
| TOTAL DETTES | 6 786 817 | 5 139 864 |
| Écarts de conversion passif | | |
| TOTAL GÉNÉRAL | 8 898 898 | 7 108 547 |

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

542 106

6 244 711

259 198

802 756

4 337 109

355 219

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

SAS ERCO

Du 01/10/2021 au 30/09/2022

| | Du 01/10/21 Au 30/09/22 | Du 01/10/20 Au 30/09/21 | Variation | |
|--|----------------------------|----------------------------|------------------|-----------|
| | | | en valeur | en % |
| Ventes de marchandises | | | | |
| Production vendue (biens & serv.) | 15 376 959 | 13 979 563 | 1 397 397 | 10 |
| Montant net du chiffre d'affaires | 15 376 959 | 13 979 563 | 1 397 396 | 10 |
| Production stockée | | | | |
| Production immobilisée | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | | |
| Reprises sur provisions (amorts), transferts de charges | 130 137 | 83 103 | 47 034 | 57 |
| Autres produits | 15 526 | 23 308 | -7 783 | -33 |
| TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1) | 15 522 621 | 14 085 974 | 1 436 647 | 10 |
| Achats de marchandises | | | | |
| Variation de stocks | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | 8 298 396 | 8 303 819 | -5 424 | |
| Variation de stocks | -290 236 | -803 848 | 513 612 | -64 |
| Autres achats et charges externes | 2 154 000 | 1 766 730 | 387 270 | 22 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 129 151 | 122 674 | 6 477 | 5 |
| Salaires et traitements | 3 104 504 | 2 767 327 | 337 177 | 12 |
| Charges sociales | 1 111 565 | 983 882 | 127 683 | 13 |
| Dotations aux amortissements | 89 579 | 67 485 | 22 094 | 33 |
| Dotations aux amortissements et dépréciations | | | | |
| Sur immo : dotations aux amortissements | | | | |
| Sur immo : dotations aux dépréciations | | | | |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciat. | 33 648 | | 33 648 | |
| Dotations aux provisions | | | | |
| Autres charges | 9 408 | 2 216 | 7 192 | 324 |
| TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (2) | 14 640 015 | 13 210 287 | 1 429 728 | 11 |
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION | 882 607 | 875 688 | 6 919 | 1 |
| Bénéfice ou perte transférée | | | | |
| Perte ou bénéfice transféré | | | | |
| De participation (3) | | | | |
| D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immo. (3) | 2 436 | 2 294 | 143 | 6 |
| Autres intérêts et produits assimilés (3) | 514 | 199 | 315 | 158 |
| Reprises sur prov. et dépréciations et transferts de charges | | | | |
| Différences positives de change | | | | |
| Produits nets sur cessions de val. mobilières de placement | | | | |
| TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS | 2 950 | 2 493 | 457 | 18 |
| Dotations amortissements, dépréciations, provisions | | | | |
| Intérêts et charges assimilées (4) | 33 439 | 25 499 | 7 940 | 31 |
| Différences négatives de change | | | | |
| Charges sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES | 33 439 | 25 499 | 7 940 | 31 |
| RÉSULTAT FINANCIER | -30 489 | -23 006 | -7 483 | 33 |
| RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS | 852 118 | 852 681 | -564 | |
| Produits exceptionnels | 9 000 | 8 000 | 1 000 | 13 |
| Charges exceptionnelles | 105 | 8 280 | -8 175 | -99 |
| RÉSULTAT EXCEPTIONNEL | 8 895 | -280 | 9 175 | |
| Participation des salariés aux résultats | 134 820 | 142 051 | -7 231 | -5 |
| Impôt sur les bénéfices | 182 794 | 205 125 | -22 331 | -11 |
| TOTAL DES PRODUITS | 15 534 572 | 14 096 467 | 1 438 105 | 10 |
| TOTAL DES CHARGES | 14 991 174 | 13 591 242 | 1 399 932 | 10 |
| Bénéfice ou Perte | 543 398 | 505 225 | 38 173 | 8 |

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

Annexe comptable

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS ERCO

Du 01/10/2021 au 30/09/2022

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 30/09/2022 dont le total est de 8 898 898,24 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 543 398,07 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2021 au 30/09/2022.

Ces comptes annuels ont été établis le .

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les comptes annuels au 30/09/2022 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par le règlement 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.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue soit :

- Logiciel : 1 à 3 ans

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.



FRANCE

13/92

AUDIT

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS ERCO

Du 01/10/2021 au 30/09/2022

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,

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

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

| | |
|---------------------------------------|------------|
| - Installations techniques | 5 à 10 ans |
| - Matériels et outillages industriels | 2 à 7 ans |
| - Inst. générales, agcts divers | 3 à 15 ans |
| - Matériel de transport | 1 à 5 ans |
| - Matériel de bureau | 1 à 5 ans |
| - Matériel informatique | 3 ans |
| - Mobilier | 4 à 5 ans |

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur les immobilisations financières (titres) et titres de placement ne sont pas incorporés dans les coûts des immobilisations et sont comptabilisés en charges.

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.

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode premier entré, premier sorti (FIFO).

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

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.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS ERCO

Du 01/10/2021 au 30/09/2022

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

SAS ERCO

Du 01/10/2021 au 30/09/2022

| FONDS COMMERCIAL | | | | |
|----------------------------------|-------------------|-----------|-----------------|--------------|
| Désignation | ACHETÉS | RÉÉVALUÉS | REÇUS EN APPORT | VALEUR NETTE |
| Fonds commerce artisanal | 78 000,00 | | | |
| Fonds commerce Salbreux | 37 500,00 | | | |
| Fonds commerce Alain Laurent | 7 650,00 | | | |
| TOTAL DU FONDS COMMERCIAL | 123 150,00 | | | |

TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES
(Partiel)

| AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET AVANCES ET ACOMPTÉS | |
|--|--------------|
| Désignation | VALEUR NETTE |
| | |
| TOTAL AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES, AVANCES ET ACOMPTÉS | |

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

SAS ERCO

Du 01/10/2021 au 30/09/2022

| 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 | 462 690,42 | | 12 133,41 |
| CORPORELLES | Terrains | | | |
| | Constructions | | | |
| | Sur sol propre | | | |
| | Sur sol d'autrui | | | |
| | Inst. générales, agencés & aménagés construct. | | | |
| | Installations techniques, matériel & outillage industriels | 189 069,33 | | 85 500,00 |
| | Inst. générales, agencés & aménagés divers | 766 100,01 | | 56 376,22 |
| | Autres immos corporelles | 189 589,79 | | 80 241,03 |
| | Matériel de transport | 200 383,78 | | 26 717,06 |
| | Matériel de bureau & mobilier informatique | | | |
| Emballages récupérables & divers | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| TOTAL | | 1 345 142,91 | | 248 834,31 |
| FINANCIERES | Participations évaluées par mise en équivalence | | | |
| | Autres participations | 74 910,00 | | 3 115,00 |
| | Autres titres immobilisés | 560,00 | | |
| | Prêts et autres immobilisations financières | 21 681,00 | | 3 628,00 |
| TOTAL | | 97 151,00 | | 6 743,00 |
| TOTAL GENERAL | | 1 904 984,33 | | 267 710,72 |

| CADRE B | IMMOBILISATIONS | Diminutions | | Valeur brute des immob. fin ex. | Réévaluation légale/Valeur d'origine |
|--------------------------------------|---|----------------|--------------|---------------------------------|--------------------------------------|
| | | par virt poste | par cessions | | |
| INCORPOR. | Frais d'établissement & dévelop. TOTAL | | | | |
| | Autres postes d'immob. incorporelles TOTAL | | 46 743,41 | 428 080,42 | |
| CORPORELLES | Terrains | | | | |
| | Constructions | | | | |
| | Sur sol propre | | | | |
| | Sur sol d'autrui | | | | |
| | Inst. gal. agen. amé. cons | | | | |
| | Inst. techniques, matériel & outillage indust. | | 46 138,22 | 228 431,11 | |
| | Inst. gal. agen. amé. divers | | | 822 476,23 | |
| | Autres immos corporelles | | 26 247,63 | 243 583,19 | |
| | Mat. bureau, inform., mobilier | | 53 979,24 | 173 121,60 | |
| | Emb. récupérables & divers | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | |
| TOTAL | | | 126 365,09 | 1 467 612,13 | |
| FINANCIERES | Particip. évaluées par mise en équivalence | | | | |
| | Autres participations | | | 78 025,00 | |
| | Autres titres immobilisés | | | 560,00 | |
| | Prêts & autres immob. financières | | | 25 309,00 | |
| TOTAL | | | | 103 894,00 | |
| TOTAL GENERAL | | | 173 108,50 | 1 999 586,55 | |

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

SAS ERCO

Du 01/10/2021 au 30/09/2022

| CADRE A | SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES | | | |
|---|---|---|--|---|
| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES | Amortissements début d'exercice | Augmentations : dotations de l'exercice | Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises | Montant des amortissements à la fin de l'exercice |
| Frais d'établissement et de développement | | | | |
| Fonds commercial | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | 112 193,59 | 7 593,50 | 46 743,41 | 73 043,68 |
| TOTAL | 112 193,59 | 7 593,50 | 46 743,41 | 73 043,68 |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Sur sol propre | | | | |
| Sur sol d'autrui | | | | |
| Inst. générales agen. aménag. | | | | |
| Inst. techniques matériel et outil. industriels | 172 971,66 | 10 121,39 | 46 138,22 | 136 954,83 |
| Inst. générales agencem. amén. | 746 463,56 | 9 590,99 | | 756 054,55 |
| Autres immobs corporelles | 104 401,87 | 43 085,60 | 26 247,63 | 121 239,84 |
| Mat. bureau et informatiq., mob. | 172 520,15 | 19 293,41 | 53 979,24 | 137 834,32 |
| Emballages récupérables divers | | | | |
| TOTAL | 1 196 357,24 | 82 091,39 | 126 365,09 | 1 152 083,54 |
| TOTAL GENERAL | 1 308 550,83 | 89 684,89 | 173 108,50 | 1 225 127,22 |

| CADRE B | VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES | | | | | | |
|---|---|----------------|----------------------------|-----------------------|----------------|----------------------------|--|
| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES | DOTATIONS | | | REPRISES | | | Mouv. net des amorts 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 immobs incorporelles | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | |
| Terrains | | | | | | | |
| Constr. | | | | | | | |
| Sur sol propre | | | | | | | |
| Sur sol autrui | | | | | | | |
| Inst. agenc. et amén. | | | | | | | |
| Inst. techn. mat. et outillage | | | | | | | |
| Inst. gales, ag. am div | | | | | | | |
| Matériel transport | | | | | | | |
| Mat. bureau mobilier inf. | | | | | | | |
| A. immo. corp. | | | | | | | |
| 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 | | | | |

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

SAS ERCO

Du 01/10/2021 au 30/09/2022

TABLEAU DES PROVISIONS

| Nature des provisions | Montant au début de l'exercice | AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice | DIMINUTIONS Reprises de l'exercice | Montant à la fin de l'exercice |
|--|---|--|---------------------------------------|--------------------------------|
| Provisions réglementées | Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers | | | |
| | Provisions pour investissements | | | |
| | Provisions pour hausse des prix | | | |
| | Amortissements dérogatoires | | | |
| | <i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i> | | | |
| | Pour prêts d'installation | | | |
| | Autres provisions réglementées | | | |
| TOTAL | | | | |
| Provisions pour risques et charges | Provisions pour litiges | | | |
| | 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 | | | | |
| Provisions pour dépréciation | Sur immobilisations | | | |
| | - incorporelles | | | |
| | - corporelles | | | |
| | - Titres mis en équivalence | | | |
| | - titres de participation | | | |
| - autres immobs financières | | | | |
| Sur stocks et en cours | | | | |
| Sur comptes clients | 9 309,44 | 33 648,00 | 3 494,00 | 39 463,44 |
| Autres provisions pour dépréciation | | | | |
| TOTAL | 9 309,44 | 33 648,00 | 3 494,00 | 39 463,44 |
| TOTAL GÉNÉRAL | 9 309,44 | 33 648,00 | 3 494,00 | 39 463,44 |
| Dont provisions pour pertes à terminaison | | | | |
| Dont dotations & reprises | | 33 648,00 | 3 494,00 | |
| - d'exploitation | | | | |
| - financières | | | | |
| - exceptionnelles | | | | |
| Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée | | | | |

CRÉDIT-BAIL

SAS ERCO

Du 01/10/2021 au 30/09/2022

CRÉDIT-BAIL

| | Valeur d'origine | AMORTISSEMENTS | | Valeur résiduelle |
|-------------------------------|------------------|------------------|--------------------|-------------------|
| | | Antérieurs | Dotations exercice | |
| Autres immobs incorporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Inst. matériels et outillages | | | | |
| Autres immobs corporelles | 17 910,00 | 13 664,67 | 3 980,00 | 265,33 |
| Immobilisations en cours | | | | |
| TOTAL | 17 910,00 | 13 664,67 | 3 980,00 | 265,33 |

| | REDEVANCES PAYÉES | | |
|-------------------------------|----------------------------|-----------------|------------------|
| | Cumuls exercice antérieurs | Exercice | Total |
| Autres immobs. incorporelles | | | |
| Terrains | | | |
| Constructions | | | |
| Inst. matériels et outillages | | | |
| Autres immobs. corporelles | 13 870,00 | 4 654,08 | 18 524,08 |
| Immobilisations en cours | | | |
| TOTAL | 13 870,00 | 4 654,08 | 18 524,08 |

| | VALEUR RESTANT À PAYER | | | | VALEUR RÉSIDUELLE | | | |
|-----------------------------|------------------------|--------------------------|-----------|-------|-------------------|--------------------------|-----------|-------|
| | à 1an au plus | à + 1an et 5 ans au plus | à + 5 ans | Total | à 1an au plus | à + 1an et 5 ans au plus | à + 5 ans | Total |
| Autres immobs. incorpor. | | | | | | | | |
| Terrains | | | | | | | | |
| Constructions | | | | | | | | |
| Inst. matériels, outillages | | | | | | | | |
| Autres immobs. corpor. | | | | | | | | |
| Immobilisations en cours | | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | | |

ÉTAT DES STOCKS

SAS ERCO

Du 01/10/2021 au 30/09/2022

TABLEAU DES STOCKS

| | Stocks début | Augmentations | Diminutions | Stocks fin |
|------------------------------------|---------------------|-------------------|-------------|---------------------|
| Marchandises | | | | |
| Matières premières | 2 220 457,00 | 290 236,00 | | 2 510 693,00 |
| Autres approvisionnements | | | | |
| En cours de production de biens | | | | |
| En cours de production de services | | | | |
| Produits | | | | |
| TOTAL | 2 220 457,00 | 290 236,00 | | 2 510 693,00 |

ACTIF CIRCULANT

SAS ERCO

Du 01/10/2021 au 30/09/2022

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

| ÉTAT DES CRÉANCES | | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'un an |
|--|---|---|---------------------|------------------|
| ACTIF IMMOBILISÉ | Créances rattachées à des participations | 51 936,40 | | 51 936,40 |
| | Prêts (1) (2) | | | |
| | Autres immobilisations financières | 25 308,47 | | 25 308,47 |
| ACTIF CIRCULANT | Clients douteux ou litigieux | 47 355,02 | 47 355,02 | |
| | Autres créances clients | 4 839 336,74 | 4 839 336,74 | |
| | Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér. | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | 400,00 | 400,00 | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 1 115,66 | 1 115,66 | |
| | Etat & autres coll. publiques | 23 926,00 | 23 926,00 | |
| | Impôts sur les bénéfices | 35 350,91 | 35 350,91 | |
| | Taxe sur la valeur ajoutée | | | |
| | Autres impôts, taxes & versements assimilés | | | |
| | Divers | | | |
| | Groupe et associés (2) | | | |
| Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) | 181 086,13 | 181 086,13 | | |
| Charges constatées d'avance | 345 047,00 | 345 047,00 | | |
| TOTAUX | | 5 550 862,33 | 5 473 617,46 | 77 244,87 |
| Renvois | (1) Montant des | - Créances représentatives de titres prêtés - Prêts accordés en cours d'exercice | | |
| | (2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques) | - Remboursements obtenus en cours d'exercice | | |

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

SAS ERCO

Du 01/10/2021 au 30/09/2022

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

| CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE | MONTANT |
|-----------------------------|-------------------|
| Exploitation | 345 047,00 |
| Financières | |
| Exceptionnelles | |
| TOTAL | 345 047,00 |

PRODUITS À RECEVOIR

| PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN | MONTANT |
|--|-------------------|
| Créances rattachées à des participations | 1 936,40 |
| Autres immobilisations financières | |
| Créances clients et comptes rattachés | 785 994,72 |
| Autres créances | 116 799,54 |
| Disponibilités | |
| TOTAL | 904 730,66 |

CAPITAUX PROPRES

SAS ERCO

Du 01/10/2021 au 30/09/2022

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

| DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES | NOMBRE | VALEUR NOMINALE |
|---|--------|-----------------|
| Titres composant le capital social au début de l'exercice | 800,00 | 302,50 |
| Titres émis pendant l'exercice | | |
| Titres remboursés pendant l'exercice | | |
| Titres composant le capital social à la fin d'exercice | | |

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

SAS ERCO

Du 01/10/2021 au 30/09/2022

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

| ÉTAT DES DETTES | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an & 5 ans au plus | A plus de 5 ans |
|---|---------------------|---------------------|-------------------------------|-----------------|
| Emprunts obligataires convertibles (1) | | | | |
| Autres emprunts obligataires (1) | | | | |
| Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine | 400 000,00 | 400 000,00 | | |
| etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine | 1 058 214,16 | 516 107,75 | 542 106,41 | |
| Emprunts & dettes financières divers (1)(2) | | | | |
| Fournisseurs & comptes rattachés | 2 090 211,89 | 2 090 211,89 | | |
| Personnel & comptes rattachés | 418 974,55 | 418 974,55 | | |
| Sécurité sociale & autr organismes sociaux | 312 356,03 | 312 356,03 | | |
| Etat & Impôts sur les bénéfices | | | | |
| autres Taxe sur la valeur ajoutée | 395 609,48 | 395 609,48 | | |
| collectiv. Obligations cautionnées | | | | |
| publiques Autres impôts, tax & assimilés | 48 929,47 | 48 929,47 | | |
| Dettes sur immobilisations & cpts rattachés | | | | |
| Groupe & associés (2) | 1 343 168,00 | 1 343 168,00 | | |
| Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.) | 69 056,86 | 69 056,86 | | |
| Dettes représentative des titres empruntés | | | | |
| Produits constatés d'avance | 650 296,82 | 650 296,82 | | |
| TOTAUX | 6 786 817,26 | 6 244 710,85 | 542 106,41 | |

| | | |
|---------|--|------------|
| Kenvois | (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice | 644 909,00 |
| | Emprunts remboursés en cours d'exer. | 241 053,00 |
| (2) | Montant divers emprunts, dett/associés | |

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

SAS ERCO

Du 01/10/2021 au 30/09/2022

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

MONTANT

Exploitation

650 296,82

Financiers

Exceptionnels

TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

650 296,82

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

4 726,00

Emprunts et dettes financières divers

14 147,00

Dettes fournisseurs et comptes rattachés

123 290,81

Dettes fiscales et sociales

581 944,01

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Autres dettes

18 272,25

TOTAL DES CHARGES À PAYER

742 380,07

ENGAGEMENTS

SAS ERCO

Du 01/10/2021 au 30/09/2022

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 324 685,00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

| | |
|----------------------|---------|
| Taux d'actualisation | 3,77 % |
| Table de mortalité | TG05 |
| Départ volontaire à | 62 ans |
| Taux de turn over | 10,00 % |

ENGAGEMENTS DONNÉS

Le 10/01/2017, ERCO INVEST a racheté les actions ERCO à HEFED.
Dans le cadre de l'emprunt souscrit par ERCO INVEST, ces titres font l'objet d'un nantissement auprès des organismes financiers CREDIT AGRICOLE, CIO et CREDIT MUTUEL.

| | Autres | Dirigeants | Filiales | Participations | Autres entreprises liées | Montant |
|--|-------------------|------------|------------|----------------|--------------------------|-------------------|
| Effets escomptés non échus | | | | | | |
| Cautionnements, avals et garanties donnés par la société | | | | | | |
| Engagements assortis de sûretés réelles | | | | | | |
| Intérêts à échoir | | | | | | |
| Assurances à échoir | | | | | | |
| Autres engagements donnés : | | | | | | |
| Contrats de crédits-bails | | | | | | |
| Contrats de locations financement | | | | | | |
| Nantissement titres | 129 666,00 | | | | | 129 666,00 |
| Emprunt CIC | 55 091,00 | | | | | 55 091,00 |
| TOTAL (1) | 184 757,00 | | | | | 184 757,00 |
| | Autres | Dirigeants | Provisions | | | Montant |
| Engagements en matière de pensions | 324 685,00 | | | | | 324 685,00 |
| TOTAL | 509 442,00 | | | | | 509 442,00 |

ENGAGEMENTS

SAS ERCO

Du 01/10/2021 au 30/09/2022

ENGAGEMENTS REÇUS

| | Autres | Dirigeants | Filiales | Participations | Autres entreprises liées | Montant |
|---|-------------------|------------|----------|----------------|--------------------------|-------------------|
| Cautionnements, avals et garanties reçus par la société | 403 495,00 | | | | | 403 495,00 |
| Sûretés réelles reçues | | | | | | |
| Actions déposées par les administrateurs | | | | | | |
| Autres engagements reçus | | | | | | |
| Caution marché public - RG CM | | | | | | |
| Caution marché privé RG - CM | | | | | | |
| Caution marché public rembst - CM | | | | | | |
| Garantie 1ère demande marché public - CM | | | | | | |
| Contre garantie s/engagement - CM | | | | | | |
| Garantie accordées par l'Etat sur PGE | 410 187,00 | | | | | 410 187,00 |
| TOTAL | 813 682,00 | | | | | 813 682,00 |

HONORAIRES VERSÉS COMMISSAIRES AUX COMPTES

SAS ERCO

Du 01/10/2021 au 30/09/2022

COMMISSAIRES AUX COMPTES

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

| | Exercice | Exercice N-1 |
|---|-----------------|-----------------|
| Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés : | 7 285 | 7 045 |
| TOTAL | 7 285,00 | 7 045,00 |

LES EFFECTIFS

SAS ERCO

Du 01/10/2021 au 30/09/2022

LES EFFECTIFS

| | 30/09/2022 | 30/09/2021 |
|--------------------------------------|--------------|--------------|
| Personnel salarié : | 96,00 | 92,00 |
| Ingénieurs et cadres | 15,00 | 15,00 |
| Agents de maîtrise | 3,00 | 4,00 |
| Employés et techniciens | 78,00 | 73,00 |
| Ouvriers | | |
| Personnel mis à disposition : | | |
| Ingénieurs et cadres | | |
| Agents de maîtrise | | |
| Employés et techniciens | | |
| Ouvriers | | |

CHIFFRE D'AFFAIRES ET VENTILATION DE L'IMPÔT

SAS ERCO

Du 01/10/2021 au 30/09/2022

VENTILATION DE L'IMPÔT

| RÉSULTATS | Résultat avant impôt | Base taxable | I.S. | Résultat après impôt |
|-----------------------------|----------------------|--------------|------------|----------------------|
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION | 882 606,60 | 902 111,60 | 258 626,00 | 623 980,60 |
| RÉSULTAT FINANCIER | -30 489,09 | -30 489,09 | -8 079,00 | -22 410,09 |
| RÉSULTAT EXCEPTIONNEL | 8 894,56 | 8 894,56 | 2 357,00 | 6 537,56 |
| PARTICIPATIONS DES SALARIÉS | -134 820,00 | -120 301,00 | -37 644,00 | -97 176,00 |

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

SAS ERCO

Du 01/10/2021 au 30/09/2022

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

| DÉSIGNATION | CHARGES | PRODUITS |
|-----------------------------|------------|--------------|
| Produits de cession immo | | 9 000 |
| amort except sur immo cédée | 105 | |
| TOTAL | 105 | 9 000 |



FRANCE

32/92

AUDIT

TRANSFERTS DES CHARGES

SAS ERCO

Du 01/10/2021 au 30/09/2022

TRANSFERTS DES CHARGES

| DÉSIGNATION | Exploitation | Financières | Exceptionnelles |
|------------------------------------|-------------------|-------------|-----------------|
| REMBOURSEMENT ASSURANCES | 35 921 | | |
| REMBOURSEMENT FORMATION | 25 188 | | |
| REMBOURSEMENT FRAIS DE DEPLACEMENT | 17 136 | | |
| PARTICIPATION FRAIS GENERAUX | 38 698 | | |
| PRIME APPRENTISSAGE | 9 700 | | |
| TOTAL | 126 642,02 | | |