RCS : CHAMBERY
Code greffe : 7301

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2018 B 01433
Numéro SIREN : 843 232 356
Nom ou dénomination : ECS2J

Ce dépôt a été enregistré le 19/01/2024 sous le numéro de dépôt 704

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

① BILAN - ACTIF

DGFiP N° 2050 2023

Désignation de l'entreprise : **SAS ECS2J** — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * : 12

Adresse de l'entreprise : LIEU DIT PLANCHAMP 73210 AIME LA PLAGNE — Durée de l'exercice précédent * : 12

Numéro SIRET * : 8 4 3 2 3 2 3 5 6 0 0 0 1 7 — Néant ☐ *

			Brut 1		Amortissements, provisions 2	Exercice N, clos le, 30042023 Net 3	N-1 30042022 Net 4
	Capital souscrit non appelé (I)	AA					
ACTIF IMMOBILISE * — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC			
	Frais de développement*	CX		CQ			
	Concessions, brevets et droits similaires	AF		AG			
	Fonds commercial (1)	AH		AI			
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK			
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO			
	Constructions	AP		AQ			
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS			
	Autres immobilisations corporelles	AT	31 927	AU	31 927		1 109
	Immobilisations en cours	AV		AW			
	Avances et acomptes	AX		AY			
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT			
	Autres participations	CU	3 190 337	CV	10 450	3 179 887	3 190 337
	Créances rattachées à des participations	BB		BC			
	Autres titres immobilisés	BD	20	BE		20	20
	Prêts	BF		BG			
	Autres immobilisations financières *	BH		BI			
	TOTAL (II)	BJ	**3 222 284**	BK	**42 377**	**3 179 907**	**3 191 466**
ACTIF CIRCULANT — STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM			
	En cours de production de biens	BN		BO			
	En cours de production de services	BP		BQ			
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS			
	Marchandises	BT		BU			
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW			
CREANCES	Clients et comptes rattachés (3) *	BX	273 778	BY		273 778	236 964
	Autres créances (3)	BZ	509 234	CA	409 626	99 608	290 525
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres . . . . .)	CD		CE			
	Disponibilités	CF	24 033	CG		24 033	39 773
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	17 768	CI		17 768	19 442
	TOTAL (III)	CJ	**824 814**	CK	**409 626**	**415 188**	**586 704**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Ecarts de conversion actif * (VI)	CN					
	TOTAL GENERAL (I à VI)	CO	**4 047 098**	1A	**452 003**	**3 595 095**	**3 778 170**

Renvois (1) Dont droit au bail — (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP — (3) Part à plus d'un an : CR

Clause de réserve de propriété * : Immobilisations — Stocks : — Créances :

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

Copie certifiée conforme

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

(2) BILAN - PASSIF avant répartition

DGFiP N° 2051 2023

Désignation de l'entreprise **SAS ECS2J** — Néant ☐*

			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : 2 467 000)	DA	2 467 000	2 467 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecarts de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	3 717	1 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	51 629	
	Report à nouveau	DH		(10 476)
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	**(326 991)**	**64 822**
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	**2 195 355**	**2 522 346**
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	569 980	666 131
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	702 911	466 978
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	22 187	23 127
	Dettes fiscales et sociales	DY	104 439	96 625
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	223	2 962
Compte régul	Produits constatés d'avance (4)	EB		
	TOTAL (IV)	EC	**1 399 739**	**1 255 824**
	Ecarts de conversion passif * (V)	ED		
	TOTAL GENERAL (I à V)	EE	**3 595 095**	**3 778 170**

RENVOIS					
(1)	Ecart de réévaluation incorporé au capital		1B		
(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
		Ecart de réévaluation libre	1D		
		Réserve de réévaluation (1976)	1E		
(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *		EF		
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	926 804	685 873
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH		

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

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

③ COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFiP N° 2052 2023

Désignation de l'entreprise : SAS ECS2J — Néant ☐ *

			Exercice N					Exercice (N-1)
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC		
	Production vendue biens*	FD		FE		FF		
	Production vendue services *	FG	371 401	FH		FI	371 401	406 451
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	**371 401**	FK		FL	**371 401**	**406 451**
	Production stockée *					FM		
	Production immobilisée *					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	9 296	10 660
	Autres produits (1) (11)					FQ	3	1
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	**380 700**	**417 113**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS		
	Variation de stock (marchandises)*					FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *					FU		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	42 131	61 873
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	6 583	8 463
	Salaires et traitements *					FY	180 865	170 527
	Charges sociales (10)					FZ	99 249	94 412
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux amortissements *					GA	1 109	10 642
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux provisions					GB		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	24	103
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	**329 961**	**346 019**
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)						GG	**50 738**	**71 094**
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)					GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	10 425	1 811
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
	Total des produits financiers (V)					GP	**10 425**	**1 811**
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ	10 450	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	23 131	8 103
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	**33 581**	**8 103**
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	**(23 157)**	**(6 292)**
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	**27 582**	**64 802**

(RENVOIS voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

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

④ COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFiP N° 2053 2023

Désignation de l'entreprise **SAS ECS2J** — Néant ☐*

			Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB		20
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD		**20**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	86	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	409 626	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	**409 713**	
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	**(409 713)**	**20**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise **(IX)**		HJ		
Impôts sur les bénéfices * **(X)**		HK	(55 140)	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	**391 124**	**418 944**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	**718 115**	**354 122**
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		HN	**(326 991)**	**64 822**

RENVOIS

(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
(2)	Dont produits de locations immobilières	HY		
	Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1G		
(3)	Dont - Crédit-bail mobilier *	HP	8 440	
	Dont - Crédit-bail immobilier	HQ		
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H		
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J	10 425	1 811
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	17 537	3 679
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX		
(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
(9)	Dont transferts de charges	A1	9 296	10 660
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5	A2		
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4		
(13)	Dont primes et cotisations sociales personnelles facultatives A6 ; obligatoires A9 ; dont cotisations facultatives Madelin A7 ; dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8			

(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) .

	Exercice N	
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Cf. état 2053-Détail des produits et charges exceptionnels	409 713	

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

	Exercice N	
	Charges antérieures	Produits antérieurs

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

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les comptes annuels sont établis en conformité avec les règles et méthodes comptables découlant des textes légaux et règlementaires applicables en France. Ils respectent en particulier les dispositions du règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014, modifié par les règlements ANC n° 2020-09 du 04/12/2020 relatif au PCG et les avis et recommandations ultérieurs de l'ANC.

Le bilan de l'exercice présente un total de **3 595 095** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **391 124** euros et un total **charges** de **718 115** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **-326 991** euros.

L'exercice considéré débute le **01/05/2022** et finit le **30/04/2023.**
Il a une durée de **12** mois.

I. EVENEMENTS MARQUANTS DE LA PERIODE:

Depuis le 01/05/2022, la SAS SDAT (siren : 803704154), donc l'activité est l'exploitation d'une supérette sur est intégrée fiscalement au groupe.

II. REGLES ET METHODES COMPTABLES:

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

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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

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

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

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

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute 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.

Créances et dettes

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

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

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

Disponibilités

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

Achats

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

Immobilisations

Etat exprimé en **euros**		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/04/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport	30 792					30 792
	Matériel de bureau, mobilier	1 135					1 135
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**31 927**					**31 927**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	3 190 337					3 190 337
	Autres titres immobilisés	20					20
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**3 190 357**					**3 190 357**
	TOTAL	**3 222 284**					**3 222 284**

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/04/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	29 965	827		30 792
	Matériel de bureau, mobilier	852	283		1 135
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**30 817**	**1 109**		**31 927**
	TOTAL	**30 817**	**1 109**		**31 927**

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

Créances et Dettes

	Etat exprimé en **euros**	30/04/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	273 778	273 778	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	45	45	
	Taxes sur la valeur ajoutée	2 105	2 105	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	506 405	506 405	
	Débiteurs divers	679	679	
	Charges constatées d'avances	17 768	17 768	
	TOTAL DES CREANCES	**800 781**	**800 781**	

(1) Prêts accordés en cours d'exercice
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)

		30/04/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	569 980	97 044	396 911	76 024
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	22 187	22 187		
	Personnel et comptes rattachés	19 000	19 000		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	27 376	27 376		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	51 856	51 856		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	6 207	6 207		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	702 911	702 911		
	Autres dettes	223	223		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**1 399 739**	**926 804**	**396 911**	**76 024**

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice 96 147
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)

Produits à recevoir

Etat exprimé en **euros**

		30/04/2023
Total des Produits à recevoir		**53 143**
Autres créances clients		**42 040**
CLIENT - FAE HONORAIRES SDAT	*13*	
CLIENT - FAE HONORAIRES TIMOCA	*25 063*	
CLIENT - FAE HONORAIRES SDAP	*16 963*	
Autres créances		**11 104**
FOURNISSEURS RRR NON RECUS	*679*	
INTERETS COURUS C/C - SAS EJLOC	*1 233*	
INTERETS COURUS C/C - SAS TIMOCA	*8 415*	
INTERETS COURUS C/C - SAS SDAT	*391*	
INTERETS COURUS C/C - JUORA	*385*	

Charges à payer

Etat exprimé en **euros** — **30/04/2023**

Total des Charges à payer		**63 500**
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		**29**
INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS A	*29*	
Emprunts et dettes financières divers		**17 537**
INTERETS COURUS C/C - SAS SDAP	*17 537*	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**11 374**
FOURNISSEURS FACTURES NON PARV	*3 600*	
FNP HONORAIRES HORS GROUPE	*7 774*	
Dettes fiscales et sociales		**34 338**
AUTRES CHARGES DE PERSONNEL A	*19 000*	
CHARGES A PAYER SUR PRIMES	*10 640*	
ETAT- CHARGES A PAYER	*3 971*	
TAXE D'APPRENTISSAGE A PAYER	*377*	
FORMATION CONTINUE A PAYER	*350*	
Autres dettes		**223**
CLIENTS - AAE GROUPE - SDAV	*223*	

Capital social

Etat exprimé en **euros**	30/04/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES				
	Du capital social début exercice	2 467 000,00	1,0000	2 467 000,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	**2 467 000,00**	**1,0000**	**2 467 000,00**

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Etat exprimé en **euros**	30/04/2023	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		27 582		**27 582**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		(409 713)		**(409 713)**
RESULTAT COMPTABLE		**(382 131)**		**(382 131)**

(1) après retraitements fiscaux.

Annexe libre

Etat exprimé en **euros**

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

A partir de l'exercice ouvert au 01/05/2019, la société ECS2J est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe dont elle est la tête.
Etant donné qu'elle est la tête du groupe fiscalement intégré, son impôt sur les sociétés comptabilisé est altéré par les conventions particulières au groupe. En effet, les gains et pertes d'impôts sur les sociétés existant du fait de l'intégration fiscale sont impactés dans les seuls comptes de la société mère.

En tant que société appartenant au groupe ("fille") :
Le résultat fiscal de la société, calculé comme si elle était imposée séparément, au 30/04/2023, est un bénéfice de : + 43 397 €.
Les déficits reportables propres de la société sont de : 0 €.

En tant que société tête de groupe ("mère") :
Le résultat fiscal du groupe pour l'exercice est un bénéfice de : 508 348 €.
Les déficits reportables du groupe sont de :1 057 397 €.

Filiales et participations

Etat exprimé en **euros**	30/04/2023	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés				
1. Filiales (Plus de 50 %)				
SAS SDAP		1 477 641	95,00	587 040
SAS TIMOCA		(1 422 980)	95,00	(314 427)
SAS EJLOC		(32 910)	95,00	(2 468)
SAS SDAT		532 578	100,00	129 670
SCI JUORA		2 693	99,80	3 048
2. Participations (10 à 50 %)				
SA BROCHE & FILS		2 975 935	46,81	(566 967)
B. Renseignements globaux				
1. Filiales non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				
2. Participations non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en **euros**	Période	Montants	**30/04/2023**
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			**17 768**
Charges externes		17 768	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			**17 768**

Engagements financiers

Etat exprimé en **euros**	30/04/2023	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Nantissement sur fonds de commerce de SDAT par CASINO		110 000	
Garantie BPI France		345 000	
Nantissement sur fonds de commerce de SDAT par Banque		569 980	
		1 024 980	
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Engagement retraite		1 931	
		1 931	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		**1 026 911**	
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

Pour le calcul des indemnités de départ à la retraite, les hypothèses de calcul retenues sont les suivantes :
- âge de la retraite : 64 ans,
- turn over faible,
- taux d'augmentation des salaires : 1,5%,
- taux d'actualisation retenu : 3.56% (taux d'actualisation et d'inflation IAS 19 zone Euro)

BBM & ASSOCIES

groupe

Conseil | Expertise | Audit

SAS ECS2J

Lieu-dit Planchamp
73210 AIME LA PLAGNE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 30 AVRIL 2023

BBM & ASSOCIES

groupe

Conseil | Expertise | Audit

SAS ECS2J

Lieu-dit Planchamp
73210 AIME LA PLAGNE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 avril 2023

Aux associés de la société ESC2J,

Opinion avec réserve

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 par actions simplifiée ECS2J relatifs à l'exercice clos le 30 avril 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Sous la réserve décrite dans la partie « Fondement de l'opinion avec réserve », 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 avec réserve

Motivation de la réserve

En date du 21 juin 2019, la société ECS2J a reçu un apport, dans le cadre d'une augmentation de capital, des titres de la SA BROCHE & FILS d'un montant de 2.457.000 euros. La valeur des titres apportés a été évaluée sur la base des comptes des SCI détenues par la SA BROCHE & FILS au 31 décembre 2017 et sur la base des comptes annuels arrêtés au 30 avril 2018 pour les autres sociétés détenues de manière directe et indirecte par ECS2J. Nous n'avons pas pu disposer d'une actualisation des tests de dépréciation au 30 avril 2023 afin de pouvoir nous assurer de la correcte valorisation des titres BROCHE & FILS inscrits à l'actif dans le poste « Autres participations » pour une valeur nette comptable de 2.457.000 euros. En conséquence, nous ne sommes donc pas en mesure de nous prononcer sur le bien-fondé de la valorisation de cet actif.

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 (des) commissaires 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 1er mai 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, outre le point décrit dans la partie « Fondement de l'opinion avec réserve », 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.

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.

À l'exception de l'incidence éventuelle du point décrit dans la partie « Fondement de l'opinion avec réserve », 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 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.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

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

La Ravoire, le 17 octobre 2023

SAS BBM & Associés

Vincent BOUVIER
Commissaire aux Comptes

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		30/04/2023 Brut	30/04/2023 Amort. et Dépréc.	30/04/2023 Net	30/04/2022 Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	31 927	31 927		1 109
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	3 190 337	10 450	3 179 887	3 190 337
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	20		20	20
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (II)	**3 222 284**	**42 377**	**3 179 907**	**3 191 466**
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	273 778		273 778	236 964
	Autres créances	509 234	409 626	99 608	290 525
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	24 033		24 033	39 773
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	17 768		17 768	19 442
	TOTAL (III)	**824 814**	**409 626**	**415 188**	**586 704**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**4 047 098**	**452 003**	**3 595 095**	**3 778 170**

(1) dont droit au bail
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an
(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

	Etat exprimé en **euros**	30/04/2023	30/04/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	2 467 000	2 467 000
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	3 717	1 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	51 629	
	Report à nouveau		(10 476)
	Résultat de l'exercice	**(326 991)**	**64 822**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**2 195 355**	**2 522 346**
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	569 980	666 131
	Emprunts et dettes financières divers (3)	702 911	466 978
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 187	23 127
	Dettes fiscales et sociales	104 439	96 625
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	223	2 962
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	**1 399 739**	**1 255 824**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**3 595 095**	**3 778 170**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(326 991,05)	64 822,17
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	926 804	685 873
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
(3)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en **euros**

		France	Exportation	30/04/2023 12 mois	30/04/2022 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	371 401		371 401	406 451
	Montant net du chiffre d'affaires	**371 401**		**371 401**	**406 451**
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			9 296	10 660
	Autres produits			3	1
	Total des produits d'exploitation (1)			**380 700**	**417 113**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			42 131	61 873
	Impôts, taxes et versements assimilés			6 583	8 463
	Salaires et traitements			180 865	170 527
	Charges sociales du personnel			99 249	94 412
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			1 109	10 642
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			24	103
	Total des charges d'exploitation (2)			**329 961**	**346 019**
	RESULTAT D'EXPLOITATION			**50 738**	**71 094**

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en **euros**

		30/04/2023	30/04/2022
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**50 738**	**71 094**
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	10 425	1 811
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	**10 425**	**1 811**
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	10 450	
	Intérêts et charges assimilées (4)	23 131	8 103
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	**33 581**	**8 103**
	RESULTAT FINANCIER	**(23 157)**	**(6 292)**
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**27 582**	**64 802**
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		20
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		**20**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	86	
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	409 626	
	Total des charges exceptionnelles	**409 713**	
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(409 713)**	**20**
	PARTICIPATION DES SALARIES		
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	(55 140)	
	TOTAL DES PRODUITS	**391 124**	**418 944**
	TOTAL DES CHARGES	**718 115**	**354 122**
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**(326 991)**	**64 822**

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) dont produits concernant les entreprises liées	10 425	1 811
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées	17 537	3 679

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les comptes annuels sont établis en conformité avec les règles et méthodes comptables découlant des textes légaux et règlementaires applicables en France. Ils respectent en particulier les dispositions du règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014, modifié par les règlements ANC n° 2020-09 du 04/12/2020 relatif au PCG et les avis et recommandations ultérieurs de l'ANC.

Le bilan de l'exercice présente un total de **3 595 095** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **391 124** euros et un total **charges** de **718 115** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **-326 991** euros.

L'exercice considéré débute le **01/05/2022** et finit le **30/04/2023.**
Il a une durée de **12** mois.

I. EVENEMENTS MARQUANTS DE LA PERIODE:

Depuis le 01/05/2022, la SAS SDAT (siren : 803704154), donc l'activité est l'exploitation d'une supérette sur est intégrée fiscalement au groupe.

II. REGLES ET METHODES COMPTABLES:

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

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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

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

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

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

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute 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.

Créances et dettes

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

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

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

Disponibilités

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

Achats

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

Immobilisations

	Etat exprimé en **euros**	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/04/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport	30 792					30 792
	Matériel de bureau, mobilier	1 135					1 135
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**31 927**					**31 927**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	3 190 337					3 190 337
	Autres titres immobilisés	20					20
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**3 190 357**					**3 190 357**
	TOTAL	**3 222 284**					**3 222 284**

Amortissements

Etat exprimé en **euros**		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/04/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	29 965	827		30 792
	Matériel de bureau, mobilier	852	283		1 135
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**30 817**	**1 109**		**31 927**
	TOTAL	**30 817**	**1 109**		**31 927**

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

Créances et Dettes

	Etat exprimé en **euros**	30/04/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	273 778	273 778	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	45	45	
	Taxes sur la valeur ajoutée	2 105	2 105	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	506 405	506 405	
	Débiteurs divers	679	679	
	Charges constatées d'avances	17 768	17 768	
	TOTAL DES CREANCES	**800 781**	**800 781**	

(1) Prêts accordés en cours d'exercice
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)

		30/04/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	569 980	97 044	396 911	76 024
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	22 187	22 187		
	Personnel et comptes rattachés	19 000	19 000		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	27 376	27 376		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	51 856	51 856		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	6 207	6 207		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	702 911	702 911		
	Autres dettes	223	223		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**1 399 739**	**926 804**	**396 911**	**76 024**

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice 96 147
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)

Produits à recevoir

Etat exprimé en **euros** | **30/04/2023**

Total des Produits à recevoir		**53 143**
Autres créances clients		**42 040**
CLIENT - FAE HONORAIRES SDAT	*13*	
CLIENT - FAE HONORAIRES TIMOCA	*25 063*	
CLIENT - FAE HONORAIRES SDAP	*16 963*	
Autres créances		**11 104**
FOURNISSEURS RRR NON RECUS	*679*	
INTERETS COURUS C/C - SAS EJLOC	*1 233*	
INTERETS COURUS C/C - SAS TIMOCA	*8 415*	
INTERETS COURUS C/C - SAS SDAT	*391*	
INTERETS COURUS C/C - JUORA	*385*	

Charges à payer

Etat exprimé en **euros** — **30/04/2023**

Total des Charges à payer		**63 500**
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		**29**
INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS A	*29*	
Emprunts et dettes financières divers		**17 537**
INTERETS COURUS C/C - SAS SDAP	*17 537*	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**11 374**
FOURNISSEURS FACTURES NON PARV	*3 600*	
FNP HONORAIRES HORS GROUPE	*7 774*	
Dettes fiscales et sociales		**34 338**
AUTRES CHARGES DE PERSONNEL A	*19 000*	
CHARGES A PAYER SUR PRIMES	*10 640*	
ETAT- CHARGES A PAYER	*3 971*	
TAXE D'APPRENTISSAGE A PAYER	*377*	
FORMATION CONTINUE A PAYER	*350*	
Autres dettes		**223**
CLIENTS - AAE GROUPE - SDAV	*223*	

Capital social

Etat exprimé en **euros**	30/04/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	2 467 000,00	1,0000	2 467 000,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	**2 467 000,00**	**1,0000**	**2 467 000,00**

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Etat exprimé en **euros**	30/04/2023	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		27 582		**27 582**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		(409 713)		**(409 713)**
RESULTAT COMPTABLE		**(382 131)**		**(382 131)**

(1) après retraitements fiscaux.

Annexe libre

Etat exprimé en **euros**

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

A partir de l'exercice ouvert au 01/05/2019, la société ECS2J est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe dont elle est la tête.
Etant donné qu'elle est la tête du groupe fiscalement intégré, son impôt sur les sociétés comptabilisé est altéré par les conventions particulières au groupe. En effet, les gains et pertes d'impôts sur les sociétés existant du fait de l'intégration fiscale sont impactés dans les seuls comptes de la société mère.

En tant que société appartenant au groupe ("fille") :
Le résultat fiscal de la société, calculé comme si elle était imposée séparément, au 30/04/2023, est un bénéfice de : + 43 397 €.
Les déficits reportables propres de la société sont de : 0 €.

En tant que société tête de groupe ("mère") :
Le résultat fiscal du groupe pour l'exercice est un bénéfice de : 508 348 €.
Les déficits reportables du groupe sont de :1 057 397 €.

Filiales et participations

Etat exprimé en **euros**	30/04/2023	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés				
1. Filiales (Plus de 50 %)				
SAS SDAP		1 477 641	95,00	587 040
SAS TIMOCA		(1 422 980)	95,00	(314 427)
SAS EJLOC		(32 910)	95,00	(2 468)
SAS SDAT		532 578	100,00	129 670
SCI JUORA		2 693	99,80	3 048
2. Participations (10 à 50 %)				
SA BROCHE & FILS		2 975 935	46,81	(566 967)
B. Renseignements globaux				
1. Filiales non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				
2. Participations non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en **euros**	Période	Montants	**30/04/2023**
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			**17 768**
Charges externes		17 768	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			**17 768**

Engagements financiers

Etat exprimé en **euros**	30/04/2023	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Nantissement sur fonds de commerce de SDAT par CASINO		110 000	
Garantie BPI France		345 000	
Nantissement sur fonds de commerce de SDAT par Banque		569 980	
		1 024 980	
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Engagement retraite		1 931	
		1 931	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		**1 026 911**	
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

Pour le calcul des indemnités de départ à la retraite, les hypothèses de calcul retenues sont les suivantes :
- âge de la retraite : 64 ans,
- turn over faible,
- taux d'augmentation des salaires : 1,5%,
- taux d'actualisation retenu : 3.56% (taux d'actualisation et d'inflation IAS 19 zone Euro)

« ECS2J »

Société par actions simplifiée au capital de 2 467 000 euros

Siège social : AIME LA PLAGNE (Savoie), Lieu -dit Planchamp,

843 232 356 RCS CHAMBERY

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 7 NOVEMBRE 2023

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'imputer la perte de l'exercice clos le 30 avril 2023, qui s'élève à Euros ..... (326 991,05)

- Sur le compte « AUTRES RESERVES » dont le montant au 30 avril 2023, soit Euros 51 629,14
se trouve ainsi ramené à zéro.

- Le solde soit Euros..... (275 361,91)
au compte « REPORT A NOUVEAU » spécialement créé à cet effet.

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

Certifié conforme
Le Président
Eric BROCHE

