Bordereau attestant l'exactitude des informations - CHAMBERY - 7301 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 20/01/2025 - 778 - 2018 B 01433 - 843 232 356 - ECS2J

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

① BILAN - ACTIF

DGFiP N° 2050 2024

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, 30042024 Net 3	N-1 30042023 Net 4
	Capital souscrit non appelé (I)	AA					
ACTIF IMMOBILISÉ * — 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	14 037	AU	1 409	12 628	
	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	3 199 837	CV	10 450	3 189 387	3 179 887
	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	**3 213 894**	BK	**11 859**	**3 202 035**	**3 179 907**
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	405 400	BY		405 400	273 778
	Autres créances (3)	BZ	1 355 351	CA	637 359	717 992	99 608
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : ....)	CD		CE			
	Disponibilités	CF	21 006	CG		21 006	24 033
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	17 199	CI		17 199	17 768
	TOTAL (III)	CJ	**1 798 956**	CK	**637 359**	**1 161 596**	**415 188**
	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	**5 012 850**	1A	**649 219**	**4 363 631**	**3 595 095**

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

ARRIVÉ LE 20 JAN. 2025

GREFFE T.C.

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

② BILAN - PASSIF avant répartition

DGFiP N° 2051 2024

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	3 717
	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	(275 362)	
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	**1 492 079**	**(326 991)**
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	**3 687 435**	**2 195 355**
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	472 959	569 980
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	40 170	702 911
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	13 292	22 187
	Dettes fiscales et sociales	DY	135 743	104 439
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	12 902	
	Autres dettes	EA	1 130	223
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
	TOTAL (IV)	EC	**676 196**	**1 399 739**
	Ecarts de conversion passif * (V)	ED		
	TOTAL GENERAL (I à V)	EE	**4 363 631**	**3 595 095**

RENVOIS				
(1)	Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
(2)	Dont — Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
	Dont — Ecart de réévaluation libre	1D		
	Dont — 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	301 154	926 804
(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 2024

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 / FH / FI	398 949			398 949	371 401
	Chiffres d'affaires nets*	FJ / FK / FL	**398 949**			**398 949**	**371 401**
	Production stockée *	FM					
	Production immobilisée *	FN					
	Subventions d'exploitation	FO					
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)	FP				8 671	9 296
	Autres produits (1) (11)	FQ				7 759	3
	Total des produits d'exploitation (2) (I)	FR				**415 379**	**380 700**
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				51 873	42 131
	Impôts, taxes et versements assimilés *	FX				6 528	6 583
	Salaires et traitements *	FY				201 175	180 865
	Charges sociales (10)	FZ				106 687	99 249
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobili-sations - dotations aux amortissements * (dont amortissement du fonds de commerce (art. 39, 1-2°, al 3))	HS / GA				275	1 109
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobili-sations - 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				4	24
	Total des charges d'exploitation (4) (II)	GF				**366 541**	**329 961**
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)		GG				**48 838**	**50 738**
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				1 470 511	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)	GK					
	Autres intérêts et produits assimilés (5)	GL				37 490	10 425
	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				**1 508 001**	**10 425**
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *	GQ					10 450
	Intérêts et charges assimilées (6)	GR				13 784	23 131
	Différences négatives de change	GS					
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	GT					
	Total des charges financières (VI)	GU				**13 784**	**33 581**
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)		GV				**1 494 218**	**(23 157)**
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)		GW				**1 543 055**	**27 582**

(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 2024

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	18 900	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	**18 900**	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	207	86
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	227 733	409 626
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	**227 940**	**409 713**
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	**(209 040)**	**(409 713)**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	**(IX)**	HJ		
Impôts sur les bénéfices *	**(X)**	HK	(158 064)	(55 140)
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	**1 942 280**	**391 124**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	**450 201**	**718 115**
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		HN	**1 492 079**	**(326 991)**

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	19 878	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	1 508 001	10 425
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	9 059	17 537
(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	8 671	9 296
(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	227 940	18 900

(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 **4 363 631** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 942 280** euros et un total **charges** de **450 201** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **1 492 079** euros.

L'exercice considéré débute le **01/05/2023** et finit le **30/04/2024.**
Il a une durée de **12** mois.

I. EVENEMENTS MARQUANTS DE LA PERIODE:

Néant

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.

III- EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE :

Néant

IV- AUTRES INFORMATIONS :

Néant.

Immobilisations

Etat exprimé en **euros**		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/04/2024
			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		12 902		30 792	12 902
	Matériel de bureau, mobilier	1 135					1 135
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**31 927**		**12 902**		**30 792**	**14 037**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	3 190 337		9 500			3 199 837
	Autres titres immobilisés	20					20
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**3 190 357**		**9 500**			**3 199 857**
	TOTAL	**3 222 284**		**22 402**		**30 792**	**3 213 894**

Amortissements

Etat exprimé en **euros**		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/04/2024
			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	30 792	275	30 792	275
	Matériel de bureau, mobilier	1 135			1 135
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**31 927**	**275**	**30 792**	**1 409**
	TOTAL	**31 927**	**275**	**30 792**	**1 409**

	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**	30/04/2024	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	405 400	405 400	
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxes sur la valeur ajoutée	1 520	1 520	
Autres impôts, taxes versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	1 353 831	1 353 831	
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avances	17 199	17 199	
TOTAL DES CREANCES	**1 777 950**	**1 777 950**	

(1) Prêts accordés en cours d'exercice	
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice	
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	203 629

	30/04/2024	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)	472 959	97 916	375 042	
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	13 292	13 292		
Personnel et comptes rattachés	19 000	19 000		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	39 161	39 161		
Impôts sur les bénéfices				
Taxes sur la valeur ajoutée	71 636	71 636		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	5 946	5 946		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	12 902	12 902		
Groupe et associés (2)	40 170	40 170		
Autres dettes	1 130	1 130		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES	**676 196**	**301 154**	**375 042**	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	97 016
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)	

Produits à recevoir

Etat exprimé en **euros** — **30/04/2024**

Total des Produits à recevoir		**100 769**
Autres créances clients		**63 279**
CLIENT -FAE HONORAIRES SDAB	*38 265*	
CLIENT - FAE HONORAIRES TIMOCA	*51*	
CLIENT - FAE HONORAIRES SDAP	*24 962*	
Autres créances		**37 490**
INTERETS COURUS C/C - SAS EJLOC	*2 925*	
INTERETS COURUS C/C - SAS TIMOCA	*30 643*	
INTERETS COURUS C/C - SAS SDAT	*1 267*	
INTERETS COURUS C/C - JUORA	*483*	
INTERETS COURUS C/C - SAS SDAB	*2 171*	

Charges à payer

Etat exprimé en **euros** — **30/04/2024**

Total des Charges à payer		**64 078**
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		**24**
INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS A	*24*	
Emprunts et dettes financières divers		**9 059**
INTERETS COURUS C/C - SAS SDAP	*8 723*	
INTERETS COURUS C/C - SA BROCHE ET FILS	*335*	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**9 120**
FNP HONORAIRES HORS GROUPE	*9 120*	
Dettes fiscales et sociales		**31 843**
AUTRES CHARGES DE PERSONNEL A	*19 000*	
CHARGES A PAYER SUR PRIMES	*10 640*	
ETAT- CHARGES A PAYER	*2 203*	
Dettes fournisseurs d'immobilisation		**12 902**
FOURN.IMMO.FACT.NON PARVENUES	*12 902*	
Autres dettes		**1 130**
CLIENTS - AAE GROUPE - SDAT	*1 130*	

Capital social

	Etat exprimé en **euros**	30/04/2024	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**	30/04/2024	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		1 543 055	(158 064)	**1 701 119**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		(209 040)		**(209 040)**
RESULTAT COMPTABLE		**1 334 015**	(158 064)	**1 492 079**

(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") :
Au 30/04/2024, le résultat fiscal de la société, calculé en tant que "société fille" intégrée fiscalement, est un bénéfice de 152 391,79 €
Le résultat fiscal de la société, calculé comme si elle était imposée séparément, est un bénéfice de 175 391,79 €.
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 238 946,87 €.
Les déficits reportables du groupe sont de 818 449,66 €

Filiales et participations

Etat exprimé en **euros**	30/04/2024	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés				
1. Filiales (Plus de 50 %)				
SAS SDAP		1 367 562	95,00	389 921
SAS TIMOCA		(1 832 604)	95,00	(409 625)
SAS EJLOC		(57 229)	95,00	(24 319)
SAS SDAT		542 971	100,00	110 393
SCI JUORA		4 370	99,80	3 370
SAS SDAB		855 432	95,00	27 395
2. Participations (10 à 50 %)				
SA BROCHE & FILS		1 698 759	46,88	1 698 759
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	30/04/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			**17 199**
Charges externes diverses d'avance		773	
Assurances d'avance		3 293	
Frais de banque d'avance		13 132	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			**17 199**

Engagements financiers

Etat exprimé en **euros**	30/04/2024	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		472 959	
		927 959	
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Engagement retraite		2 914	
		2 914	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		**930 873**	
(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 : 3.59% (taux d'actualisation et d'inflation IAS 19 zone Euro)

BBM & ASSOCIÉS

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 2024

SAS ECS2J

Lieu-dit Planchamp
73210 AIME LA PLAGNE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 avril 2024

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

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, 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.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

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

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

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

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

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

La Ravoire, le 17 octobre 2024

SAS BBM & Associés

Vincent BOUVIER
Commissaire aux Comptes

Bilan Actif

Etat exprimé en euros	30/04/2024 Brut	30/04/2024 Amort. et Dépréc.	30/04/2024 Net	30/04/2023 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	14 037	1 409	12 628	
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équival.				
Autres participations	3 199 837	10 450	3 189 387	3 179 887
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	20		20	20
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (II)	**3 213 894**	**11 859**	**3 202 035**	**3 179 907**
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	405 400		405 400	273 778
Autres créances	1 355 351	637 359	717 992	99 608
Capital souscrit appelé, non versé				
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
DISPONIBILITES	21 006		21 006	24 033
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	17 199		17 199	17 768
TOTAL (III)	**1 798 956**	**637 359**	**1 161 596**	**415 188**
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)	**5 012 850**	**649 219**	**4 363 631**	**3 595 095**

(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**

		30/04/2024	30/04/2023
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	3 717
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		51 629
	Report à nouveau	(275 362)	
	Résultat de l'exercice	**1 492 079**	**(326 991)**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**3 687 435**	**2 195 355**
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)	472 959	569 980
	Emprunts et dettes financières divers (3)	40 170	702 911
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 292	22 187
	Dettes fiscales et sociales	135 743	104 439
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	12 902	
	Autres dettes	1 130	223
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	**676 196**	**1 399 739**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**4 363 631**	**3 595 095**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	1 492 079,30	(326 991,05)
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	301 154	926 804
(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	30/04/2024 12 mois	30/04/2023 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	398 949		398 949	371 401
	Montant net du chiffre d'affaires	**398 949**		**398 949**	**371 401**
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			8 671	9 296
	Autres produits			7 759	3
	Total des produits d'exploitation (1)			**415 379**	**380 700**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			51 873	42 131
	Impôts, taxes et versements assimilés			6 528	6 583
	Salaires et traitements			201 175	180 865
	Charges sociales du personnel			106 687	99 249
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			275	1 109
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			4	24
	Total des charges d'exploitation (2)			**366 541**	**329 961**
	RESULTAT D'EXPLOITATION			**48 838**	**50 738**

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en **euros**

		30/04/2024	30/04/2023
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**48 838**	**50 738**
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	1 470 511	
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	37 490	10 425
	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	**1 508 001**	**10 425**
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		10 450
	Intérêts et charges assimilées (4)	13 784	23 131
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	**13 784**	**33 581**
	RESULTAT FINANCIER	**1 494 218**	**(23 157)**
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**1 543 055**	**27 582**
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	18 900	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	**18 900**	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	207	86
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	227 733	409 626
	Total des charges exceptionnelles	**227 940**	**409 713**
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(209 040)**	**(409 713)**
	PARTICIPATION DES SALARIES		
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	(158 064)	(55 140)
	TOTAL DES PRODUITS	**1 942 280**	**391 124**
	TOTAL DES CHARGES	**450 201**	**718 115**
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**1 492 079**	**(326 991)**

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) dont produits concernant les entreprises liées	1 508 001	10 425
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées	9 059	17 537

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 **4 363 631** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 942 280** euros et un total **charges** de **450 201** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **1 492 079** euros.

L'exercice considéré débute le **01/05/2023** et finit le **30/04/2024.**
Il a une durée de **12** mois.

I. EVENEMENTS MARQUANTS DE LA PERIODE:

Néant

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.

III- EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE :

Néant

IV- AUTRES INFORMATIONS :

Néant.

Immobilisations

	Etat exprimé en euros	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/04/2024
			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		12 902		30 792	12 902
	Matériel de bureau, mobilier	1 135					1 135
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**31 927**		**12 902**		**30 792**	**14 037**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	3 190 337		9 500			3 199 837
	Autres titres immobilisés	20					20
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**3 190 357**		**9 500**			**3 199 857**
	TOTAL	**3 222 284**		**22 402**		**30 792**	**3 213 894**

Amortissements

Etat exprimé en **euros**		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/04/2024
			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	30 792	275	30 792	275
	Matériel de bureau, mobilier	1 135			1 135
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**31 927**	**275**	**30 792**	**1 409**
	TOTAL	**31 927**	**275**	**30 792**	**1 409**

	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**	30/04/2024	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	405 400	405 400	
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxes sur la valeur ajoutée	1 520	1 520	
Autres impôts, taxes versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	1 353 831	1 353 831	
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avances	17 199	17 199	
TOTAL DES CREANCES	**1 777 950**	**1 777 950**	

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

	30/04/2024	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)	472 959	97 916	375 042	
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	13 292	13 292		
Personnel et comptes rattachés	19 000	19 000		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	39 161	39 161		
Impôts sur les bénéfices				
Taxes sur la valeur ajoutée	71 636	71 636		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	5 946	5 946		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	12 902	12 902		
Groupe et associés (2)	40 170	40 170		
Autres dettes	1 130	1 130		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES	**676 196**	**301 154**	**375 042**	

(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	97 016
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	

Produits à recevoir

Etat exprimé en **euros** | **30/04/2024**

Total des Produits à recevoir		**100 769**
Autres créances clients		**63 279**
CLIENT -FAE HONORAIRES SDAB	*38 265*	
CLIENT - FAE HONORAIRES TIMOCA	*51*	
CLIENT - FAE HONORAIRES SDAP	*24 962*	
Autres créances		**37 490**
INTERETS COURUS C/C - SAS EJLOC	*2 925*	
INTERETS COURUS C/C - SAS TIMOCA	*30 643*	
INTERETS COURUS C/C - SAS SDAT	*1 267*	
INTERETS COURUS C/C - JUORA	*483*	
INTERETS COURUS C/C - SAS SDAB	*2 171*	

Charges à payer

Etat exprimé en **euros** | **30/04/2024**

Total des Charges à payer		**64 078**
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		**24**
INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS A	*24*	
Emprunts et dettes financières divers		**9 059**
INTERETS COURUS C/C - SAS SDAP	*8 723*	
INTERETS COURUS C/C - SA BROCHE ET FILS	*335*	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**9 120**
FNP HONORAIRES HORS GROUPE	*9 120*	
Dettes fiscales et sociales		**31 843**
AUTRES CHARGES DE PERSONNEL A	*19 000*	
CHARGES A PAYER SUR PRIMES	*10 640*	
ETAT- CHARGES A PAYER	*2 203*	
Dettes fournisseurs d'immobilisation		**12 902**
FOURN.IMMO.FACT.NON PARVENUES	*12 902*	
Autres dettes		**1 130**
CLIENTS - AAE GROUPE - SDAT	*1 130*	

Capital social

Etat exprimé en **euros**	30/04/2024	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**	30/04/2024	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		1 543 055	(158 064)	**1 701 119**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		(209 040)		**(209 040)**
RESULTAT COMPTABLE		**1 334 015**	(158 064)	**1 492 079**

(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") :
Au 30/04/2024, le résultat fiscal de la société, calculé en tant que "société fille" intégrée fiscalement, est un bénéfice de 152 391,79 €
Le résultat fiscal de la société, calculé comme si elle était imposée séparément, est un bénéfice de 175 391,79 €.
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 238 946,87 €.
Les déficits reportables du groupe sont de 818 449,66 €

Filiales et participations

Etat exprimé en **euros**	30/04/2024	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés				
1. Filiales (Plus de 50 %)				
SAS SDAP		1 367 562	95,00	389 921
SAS TIMOCA		(1 841 104)	95,00	(418 125)
SAS EJLOC		(57 229)	95,00	(24 319)
SAS SDAT		542 971	100,00	110 393
SCI JUORA		4 370	99,80	3 370
SAS SDAB		37 395	95,00	27 395
2. Participations (10 à 50 %)				
SA BROCHE & FILS		1 698 759	46,88	662 699
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	**30/04/2024**
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			**17 199**
Charges externes diverses d'avance		773	
Assurances d'avance		3 293	
Frais de banque d'avance		13 132	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			**17 199**

Engagements financiers

Etat exprimé en **euros**	30/04/2024	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		472 959	
		927 959	
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Engagement retraite		2 914	
		2 914	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		**930 873**	
(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 : 3.59% (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 31 OCTOBRE 2024

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 avril 2024, soit Euros		1 492 079,30
- au compte « REPORT A NOUVEAU » dont le montant au 30 avril 2024, soit Euros		(275 361,91)
se trouve ainsi ramené à zéro.		
- Le solde, soit Euros.....		1 216 717,39
- Prélèvement d'une somme de Euros.....	+60 835,87	- 60 835,87
pour être versée sur le compte « RESERVE LEGALE », dont le montant au 30 avril 2024, soit Euros	3 717,32	
se trouve ainsi porté à Euros	64 553,19	
- Le solde soit Euros.....		1 155 881,52
au compte « AUTRES RESERVES » spécialement créé à cet effet.		

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
Le Président
M. Éric BROCHE

