

RCS : RENNES Code greffe : 3501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2021 B 01553 Numéro SIREN : 899 637 706 Nom ou dénomination : ESKA
--

Ce dépôt a été enregistré le 10/08/2023 sous le numéro de dépôt 11332

EURL ESKA

DÉPÔT DU

COMPTES ANNUELS

2033A - Bilan simplifié

10 AOUT 2023

TRIBUNAL DE COMMERCE
DE RENNES

1

BILAN SIMPLIFIÉ

DGFIP N° 2033-A 2023

Formulaire obligatoire (article 902, septies
A bis du Code général des impôts)

Designation de l'entreprise EURL ESKA				Néant	
Adresse de l'entreprise 20 RUE PAUL LOUIS COURIER 35000 RENNES					
Numéro SIRET* 8 9 9 6 3 7 7 0 6 0 0 0 2 4					
Durée de l'exercice en nombre de mois* 20				Durée de l'exercice précédent*	
Exercice N clos le 31/12/2022					
ACTIF		Brut 1	Amortissements-Provisions 2	Net 3	
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles	010	012		
	Fonds commercial*	014	016		
	Autres*	028	030	631	
	Immobilisations corporelles*	040	042	1 709 017	
	Immobilisations financières* (1)	044	048	631	
Total I (5)		044	048	1 709 668	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS	050	052		
	Matières premières, approvisionnements, en cours de production*	060	062		
	Marchandises *	064	066		
	Avances et acomptes versés sur commandes	068	070	42 000	
	Créances (2)	072	074	667 908	
	Clients et comptes rattachés*	080	082		
	Autres* (3)	084	086	459 415	
	Valeurs mobilières de placement	092	094	9 130	
	Disponibilités	096	098	1 178 454	
	Charges constatées d'avance *	110	112	2 888 754	
Total II		110	112	2 888 122	
Total général (I + II)		110	112	2 888 122	
PASSIF					
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel*	120	124	1 510 000	
	Ecarts de réévaluation	126	130		
	Reserve légale	131	132		
	Reserves réglementées*	134	136	1 339 621	
	Autres réserves (dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants*)	137	140	541	
	Report à nouveau	142	144	2 850 162	
	Resultat de l'exercice	146	148		
	Subventions d'investissement	150	152		
	Provisions réglementées	154	156		
	Total I	154	156		
Provisions pour risques et charges		Total II	154		
DETTES (4)	Emprunts et dettes assimilées	160	162		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	164	166	3 216	
	Fournisseurs et comptes rattachés*	168	170	34 744	
	Autres dettes (dont comptes courants d'associés de l'exercice N)	169	172	1 756	
	Produits constatés d'avance	174	176	37 960	
Total III		176	178	37 960	
Total général (I + II + III)		180	182	2 888 122	
RENVOIS	(1) Dont immobilisations financières à moins d'un an	193	(4) Dont dettes à plus d'un an	195	
	(2) Dont créances à plus d'un an	197	(5) Coût de revient des immobilisations acquises ou créées au cours de l'exercice*	182	1 710 549
	(3) Dont comptes courants d'associés débiteurs	199	Prix de vente hors T.V.A. des immobilisations cédées au cours de l'exercice*	184	250

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2033-NOT

EURL ESKA

COMPTES ANNUELS

2033B - Compte de résultat simplifié de l'exercice (en liste)

2 COMPTE DE RÉSULTAT SIMPLIFIÉ DE L'EXERCICE (en liste) DGFIP N° 2033-B 2023

Formulaire obligatoire article 902 septies Vbis du Code général des impôts		Designation de l'entreprise EURL ESKA		Néant		
A - RÉSULTAT COMPTABLE				Exercice clos le 31/12/2022		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*			210		
		dont export				
	Production vendue	biens	et livraisons	215	214	
		services*	intracommunautaires	217	218	
	Production stockée*	(Variation du stock en produits intermédiaires)			222	
	Production immobilisée*	produits finis et en cours de production			224	
	Subventions d'exploitation reçues				226	
	Autres produits			230	6 596	
	Total des produits d'exploitation hors T.V.A. (I)			232	109 596	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises* (y compris droits de douane)				234	
	Variation de stocks (marchandises)*				236	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements* (y compris droits de douane)				238	
	Variation de stocks (matières premières et approvisionnements)*				240	
	Autres charges externes*	dont crédit bail - mobilier	9 370	- immobilier	242	37 615
	Impôts, taxes et versements assimilés	dont taxe professionnelle	243		244	172
	Rémunérations du personnel*				250	242 278
	Charges sociales (cf. renvoi 380)				252	435
	Dotations aux amortissements*				254	631
	Dotations aux provisions				256	
	Autres charges	dont provisions fiscales pour implantations commerciales à l'étranger	259		262	
	dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles	260				
	Total des charges d'exploitation (II)			264	281 133	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				270	171 536	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers		(III)	280	1 512 093	
	Produits exceptionnels		(IV)	290	250	
	Charges financières		(V)	294		
	Charges exceptionnelles	dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art 217 octies)	347		300	1 174
		dont amortissements exceptionnels de 35% des constructions nouvelles (art 39 quinquies D)	348			
	Impôts sur les bénéfices*		(VII)	306		
2 - BÉNÉFICE OU PERTE : Produits (I + III + IV) - Charges (II + V + VI + VII)				310	1 339 621	
B - RÉSULTAT FISCAL Reportez le bénéfice comptable col. 1, le déficit comptable col. 2				312	1 339 621	
Régularisations	Rémunérations et avantages personnels non déductibles*			316		
	Amortissements excédentaires (art. 39-4 C.G.I.) et autres amortissements non déductibles			318	4 388	
	Provisions non déductibles*			322		
	Impôts et taxes non déductibles* (cf. page 7 de la notice 2033 not)			324		
	Divers*, dont intérêts excédentaires des cpts-cts d'associés	247		330	218 688	
	Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit bail immobilier et les cts d'option		Part des loyers dispensée de réintégration (art. 239 septies B)	249	251	
	Charges afférentes à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime			998		
	Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime			999		
	Produits afférents à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime				997	
	Entreprises nouvelles (44 septies)	986	ZFU (44 octies A)	987	342	
Reprise d'entreprises en difficulté (44 septies)	981	JEI (44 septies A)	989			
ZRD (44 terdecies)	127	ZRR (44 quaterdecies)	138			
Bassins d'emploi à redynamiser (art. 44 dodecies)	991	Investissements outre-mer	344			
ZFANG (44 quaterdecies)	345	Zone de développement prioritaire (44 septecies)	993			
Bassins urbains à dynamiser - BUD (art. 44 sexdecies)	992					
Dont divers	Créance due au report en arrière du déficit	346	Dont déduction exceptionnelle (art 39 decies C)	647	350 1 512 814	
	Deduction exceptionnelle (art 39 decies)	655	Dont déduction exceptionnelle (art 39 decies D)	648		
	Dont déduction exceptionnelle (art 39 decies A)	643	Dont déduction exceptionnelle (art 39 decies F)	990		
	Dont déduction exceptionnelle (art 39 decies B)	645	Dont déduction exceptionnelle (art 39 decies G)	649		
			Deductif exception simulateur de conduite (art 39 decies E)	641		
RÉSULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DÉFICITS ANTÉRIEURS Bénéfice col. 1 Déficit col. 2				352	49 883	
Déficits	Déficit de l'exercice reporté en arrière			356		
	Déficits antérieurs reportables *	79 083	dont imputés sur le résultat		360 49 883	
RÉSULTAT FISCAL APRES IMPUTATION DES DÉFICITS Bénéfice col. 1 Déficit col. 2				370	372	

Cegat Group

COMPTES ANNUELS / 2022

Période du 19/05/2021 au 31/12/2022

Annexes

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : EURL ESKA

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022, dont le total est de 2 888 123 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un bénéfice de 1 339 622 euros.

L'exercice a une durée de 20 mois, recouvrant la période du 19/05/2021 au 31/12/2022.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 21/04/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2022 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

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

- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

Règles et méthodes comptables

Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

|--|--|--|--|--|

Valeurs brutes

Immobilisations incorporelles

Immobilisations corporelles

1 282

1 282

Immobilisations financières

1 709 267

250

1 709 017

Amortissements & provisions :

Immobilisations incorporelles

Immobilisations corporelles

631

631

Immobilisations financières

Les flux s'analysent comme suit :

|--|--|--|--|--|

Ventilation des augmentations

Virements de poste à poste

Virements de l'actif circulant

Acquisitions

1 282

1 709 267

1 710 550

Apports

Créations

Réévaluations

Ventilation des diminutions

Virements de poste à poste

Virements vers l'actif circulant

Cessions

250

250

Scissions

Mises hors service

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

- Filiales
(détenues à + 50 %)

- Participations
(détenues entre 10 et 50 %)

SAS S.T. INVEST 35000 RENNES	250 000	4 994 802	29,00	3 126 848
SCI PRE LONG 35770 VERN-SUR-SEICHE	20 000	51 261	32,50	51 261
SCI SCI 8 LA CHARTRIE 35770 VERN-SUR-SEICHE	9 000	-2 193	33,33	-2 193
SARL BDS VERN 35770 VERN-SUR-SEICHE	20 000	143 717	25,00	168 024
SARL BDS PACE 35740 PACE	20 000	11 813	25,00	30 506
SARL GROUPE BDS 35770 VERN-SUR-SEICHE	3 000	1 130	25,00	1 130

Renseignements globaux sur toutes les filiales

--	--	--	--	--

- Filiales
(détenues à + 50 %)

- Participations
(détenues entre 10 et 50 %)

1 530 150	1 530 150	-532 683	58 000
-----------	-----------	----------	--------

- Autres filiales françaises
- Autres filiales étrangères
- Autres participations françaises
- Autres participations étrangères

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 895 931 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

--	--	--	--

Créances de l'actif immobilisé :

Créances rattachées à des participations	175 940		175 940
Prêts			
Autres	953		953

Créances de l'actif circulant :

Créances Clients et Comptes rattachés	42 000	42 000	
Autres	667 909	667 909	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	9 130	9 130	

--	--	--	--

Prêts accordés en cours d'exercice

Prêts récupérés en cours d'exercice

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 1 510 000 euros décomposé en 1 510 000 titres d'une valeur nominale de 1,00 euros.

--	--	--

Titres composant le capital social au début de l'exercice	100	1,00
Titres émis pendant l'exercice	1 509 900	1,00
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	1 510 000	1,00

Notes sur le bilan

Provisions réglementées

Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires		541		541
Prêts d'installation				
Autres provisions				

Répartition des dotations et reprises :

Exploitation	
Financières	
Exceptionnelles	541

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 37 960 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 216		3 216	
Dettes fiscales et sociales	29 987		29 987	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 000		3 000	
Autres dettes (**)	1 757		1 757	
Produits constatés d'avance				

(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(*) Emprunts remboursés sur l'exercice

(**) Dont envers les associés 1 757

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 1 756 euros.

Notes sur le bilan

Charges à payer

FOURNISSEURS - FACT. NON PARVENUES	994
CHARGES SOCIALES - CHARGES À PAYER	167
ECHEANCIER URSSAF COVID	16 649

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

CCA TNS	9 130		

EURL ESKA

COMPTES ANNUELS

2033G - Filiales et participations

7 FILIALES ET PARTICIPATIONS

DGFIP N° 2033-G 2023

Formulaire obligatoire
ann. 18 de l'ann. III au 1^{er} 1^{er} 1^{er}

(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait
dont la société détient directement au moins 10 % du capital)

(1) Néant

N° de dépôt

EXERCICE CLOS LE 31/12/2022

N° SIRET 8 9 9 6 3 7 7 0 6 0 0 0 2 4

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE EURL ESKA

ADRESSE (voie) 20 RUE PAUL LOUIS COURIER

CODE POSTAL 35000

VILLE RENNES

NOMBRE TOTAL DE FILIALES DÉTENUES PAR L'ENTREPRISE

905

6

Forme juridique	SAS	Dénomination	S.T. INVEST						
N° SIREN (si société établie en France)	518685532						% de détention	29.00	
Adresse	N° 20	Voie	RUE PAUL LOUIS COURIER						
Code Postal	35000	Commune	RENNES				Pays	FRANCE	
Forme juridique	SCI	Dénomination	PRE LONG						
N° SIREN (si société établie en France)	852458850						% de détention	32.50	
Adresse	N° 9	Voie	RUE CHARLES VANEL						
Code Postal	35770	Commune	VERN-SUR-SEICHE				Pays	FRANCE	
Forme juridique	SCI	Dénomination	SCI 8 LA CHARTRIE						
N° SIREN (si société établie en France)	912616257						% de détention	33.33	
Adresse	N° 9	Voie	RUE CHARLES VANEL						
Code Postal	35770	Commune	VERN-SUR-SEICHE				Pays	FRANCE	
Forme juridique	SARL	Dénomination	BDS VERN						
N° SIREN (si société établie en France)	852621945						% de détention	25.00	
Adresse	N° 9	Voie	RUE CHARLES VANEL						
Code Postal	35770	Commune	VERN-SUR-SEICHE				Pays	FRANCE	
Forme juridique	SARL	Dénomination	BDS PACE						
N° SIREN (si société établie en France)	892202508						% de détention	25.00	
Adresse	N° 9	Voie	AVENUE DES TOUCHES						
Code Postal	35740	Commune	PACE				Pays	FRANCE	
Forme juridique	SARL	Dénomination	GROUPE BDS						
N° SIREN (si société établie en France)	903860203						% de détention	25.00	
Adresse	N° 9	Voie	RUE CHARLES VANEL						
Code Postal	35770	Commune	VERN-SUR-SEICHE				Pays	FRANCE	
Forme juridique		Dénomination							
N° SIREN (si société établie en France)							% de détention		
Adresse	N°	Voie							
Code Postal		Commune					Pays		
Forme juridique		Dénomination							
N° SIREN (si société établie en France)							% de détention		
Adresse	N°	Voie							
Code Postal		Commune					Pays		

Cégid Group

(1) Lorsque le nombre de filiales excède le nombre de lignes de l'imprime, utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numéroté chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.
* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice 2033-NOT

ESKA

Société à responsabilité limitée
Au capital de 1.510.000 euros

Siège social : 20 rue Paul Louis Courier
35000 RENNES

899 637 706 RCS RENNES

* * * * *

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

Extrait du procès-verbal des décisions
de l'associé unique en date du 30 juin 2023

DEUXIEME DECISION

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice clos le 31 décembre 2022, s'élevant à 1.339.621,50 euros de la manière suivante :

ORIGINE :

- Résultat net comptable : 1.339.621,50 euros

AFFECTATION :

- Au compte « Réserve légale », la somme de : 151.000,00 euros
- Au compte « Autres réserves », la somme de : 1.188.621,50 euros

TOTAL : 1.339.621,50 euros

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, il est fait mention de l'absence de distribution de dividende depuis la constitution de la Société en date du 19 mai 2021.

*Pour extrait
certifié conforme*

La Gérance

