

Nos compétences au service de vos idées !

2ESC

Activités des sociétés holding

18 RUE AMPERE

49280 LA SEGUINIÈRE

COMPTES ANNUELS

**Exercice clos le
31/03/2024**

Bertrand GACHET
Benoit GODEAU

Experts - Comptables
Commissaires aux comptes associés

Certifié CONFORME



H • EXPERTISE COMPTABLE • TRANSMISSION • CONSEIL • AUDIT • PAIE
TISE COMPTABLE • CONSEIL • COMMISSARIAT AUX COMPTES • ORGAN
JSMISSION • EXPERTISE COMPTABLE • GESTION • AUDIT • PAIE RH • CC
OMPTES • ORGANISATION • AUDIT • GESTION • TRANSMISSION • GES
• ORGANISATION • COMMISSARIAT AUX COMPTES • EXPERTISE COMP

COMPTES DE RÉSULTAT

	Du 01/04/23 Au 31/03/24	Du 01/04/22 Au 31/03/23	Variation	
			en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises <i>dont à l'exportation :</i>				
Production vendue (biens et services) <i>dont à l'exportation :</i>	1 201 721	1 201 886	-165	
Montant net du chiffre d'affaires	1 201 721	1 201 886	-165	
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges				
Autres produits	1	1		-12,2
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 201 722	1 201 887	-165	
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	306 013	306 606	-593	-0,2
Impôts, taxes et versements assimilés	2 510	3 156	-646	-20,5
Salaires et traitements		-3 636	3 636	100,0
Charges sociales				
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	22 040	22 040		
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges	1		1	233,3
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	330 564	328 167	2 397	0,7
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	871 159	873 720	-2 562	-0,3
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice ou perte transférée (III)				
Perte ou bénéfice transféré (IV)				
<i>(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs</i>				
<i>(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs</i>				

COMPTE DE RÉSULTAT

	Du 01/04/23 Au 31/03/24	Du 01/04/22 Au 31/03/23	Variation	
			en valeur	en %
Produits financiers				
De participation (3)	800 000	400 000	400 000	100,0
Autres valeurs mobilières et créances d'actif immo.(3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	3 569	302	3 267	
Reprises sur prov. et dépréciations et transf. de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de val.mob. de placement	1 151		1 151	
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	804 720	400 302	404 418	101,0
Charges financières				
Dotations amortissements, dépréciations, provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	12 001	14 814	-2 813	-19,0
Différences négatives de change				
Charges sur cessions de valeurs mob. de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)	12 001	14 814	-2 813	-19,0
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)	792 719	385 489	407 231	105,6
RÉSULTAT COURANT avt impôts (I-II+III-IV+V-VI)	1 663 878	1 259 209	404 669	32,1
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur prov., dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)				
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations amortissements, dépréciations, provisions				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)				
RESULTAT EXCEPTIONNEL				
Participation des salariés aux résultats (IX)				
Impôt sur les bénéfices (X)	221 720	215 552	6 168	2,9
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	2 006 442	1 602 189	404 253	25,2
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	564 284	558 532	5 752	1,0
Bénéfice ou Perte	1 442 158	1 043 657	398 501	38,2
(3) Dont produits concernant les entités liées	800 000	400 000		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées				

Nos compétences au service de vos idées !

2ESC

Activités des sociétés holding

18 RUE AMPERE

49280 LA SEGUINIÈRE

COMPTES ANNUELS

Exercice clos le
31/03/2024

Bertrand GACHET
Benoit GODEAU

Experts- Comptables
Commissaires aux comptes associés

Certifié CONFORME



H • EXPERTISE COMPTABLE • TRANSMISSION • CONSEIL • AUDIT • PAIE
TISE COMPTABLE • CONSEIL • COMMISSARIAT AUX COMPTES • ORGAN
JSMISSION • EXPERTISE COMPTABLE • GESTION • AUDIT • PAIE RH • CC
OMPTES • ORGANISATION • AUDIT • GESTION • TRANSMISSION • GES
• ORGANISATION • COMMISSARIAT AUX COMPTES • EXPERTISE COMP

ACTIF

ACTIF	Valeurs au 31/03/24			Valeurs au 31/03/23
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	43 698	7 018	36 680	38 900
Constructions	308 349	71 599	236 751	256 571
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	2 549 079		2 549 079	2 549 079
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	2 901 127	78 617	2 822 510	2 844 550
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Créances Clients et Comptes rattachés (3)	360 000		360 000	480 000
Autres créances (3)	505 132		505 132	8 063
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	50 000		50 000	50 000
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	194 641		194 641	519 791
Charges constatées d'avance (3)				
TOTAL (II)	1 109 774		1 109 774	1 057 854
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Écarts de conversion actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL(I + II + III + IV + V)	4 010 900	78 617	3 932 283	3 902 405
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

PASSIF

PASSIF	Valeurs au 31/03/24	Valeurs au 31/03/23
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 20 000)	20 000	20 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	2 000	2 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 673 110	1 629 453
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	1 442 158	1 043 657
SITUATION NETTE	3 137 268	2 695 110
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	3 137 268	2 695 110
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL (I) Bis		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (II)		
DETTES (I)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	709 125	1 035 685
Emprunts et dettes financières diverses (3)	6 375	6 375
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	4 327	48 400
Dettes fiscales et sociales	75 189	116 835
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (III)	795 015	1 207 295
Écarts de conversion passif (IV)		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	3 932 283	3 902 405
(1) Dont à plus d'un an	419 628	707 602
(1) Dont à moins d'un an	375 388	499 693
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		

2ESC
Société par actions simplifiée
Au capital de 20 000 euros
Siège social : Zone Industrielle La Bergerie 2
18 rue Ampère
49280 LA SEGUINIÈRE
829 124 270 RCS ANGERS

**DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2024**

Proposition d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 mars 2024, par la Présidente

RESULTATS - AFFECTATION

Proposition d'affectation du résultat

Nous vous proposons de bien vouloir approuver les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) tels qu'ils vous sont présentés, faisant apparaître un bénéfice de 1 442 158,05 euros, que vous voudrez bien affecter de la manière suivante :

- A la distribution de dividendes..... 1 200 000,00 €
Soit 60,00 € par action

- Le solde, au poste « Autres réserves »..... 242 158,05 €
qui s'élèvera ainsi à 1 915 267,85 €

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société seraient de 1 937 268 euros.

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter de la présente assemblée.

Il est précisé qu'aucun montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 mars 2024 n'est éligible à l'abattement de 40 %.

Rappel des distributions antérieures

Afin de nous conformer aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice clos le	Dividende global	Dividende par action	Dividendes ouvrant droit à l'abattement	Dividendes n'ouvrant pas droit à l'abattement
31/03/2023	1 000 000 €	50,00 €	/	1 000 000 €
31/03/2022	1 000 000 €	50,00 €	/	1 000 000 €
31/03/2021	/	/	/	/

ES

Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 mars 2024, décidée par l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle le 20 juin 2024

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, sur proposition de la Présidente, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice écoulé, clos le 31 mars 2024, s'élevant à 1 442 158,05 euros de la manière suivante, savoir :

- A la distribution de dividendes..... 1 200 000,00 €
Soit 60,00 € par action

- Le solde, au poste « Autres réserves »..... 242 158,05 €
qui s'élèvera ainsi à 1 915 267,85 €

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la société seront de 1 937 268 euros.

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter de la présente assemblée.

Il est précisé qu'aucun montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 mars 2024 n'est éligible à l'abattement de 40 %.

Rappel des distributions antérieures

Afin de se conformer aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice clos le	Dividende global	Dividende par action	Dividendes ouvrant droit à l'abattement	Dividendes n'ouvrant pas droit à l'abattement
31/03/2023	1 000 000 €	50 €	/	1 000 000 €
31/03/2022	1 000 000 €	50 €	/	1 000 000 €
31/03/2021	/	/	/	/

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Présidente



Nos compétences au service de vos idées !

2ESC

Activités des sociétés holding

18 RUE AMPERE

49280 LA SEGUINIÈRE

COMPTES ANNUELS

**Exercice clos le
31/03/2024**

Bertrand GACHET
Benoit GODEAU

Experts- Comptables
Commissaires aux comptes associés

Certifié CONFORME



H • EXPERTISE COMPTABLE • TRANSMISSION • CONSEIL • AUDIT • PAIE
TISE COMPTABLE • CONSEIL • COMMISSARIAT AUX COMPTES • ORGAN
JSMISSION • EXPERTISE COMPTABLE • GESTION • AUDIT • PAIE RH • CC
OMPTES • ORGANISATION • AUDIT • GESTION • TRANSMISSION • GES
• ORGANISATION • COMMISSARIAT AUX COMPTES • EXPERTISE COMP

ANNEXE

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, 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.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production.

La base amortissable est la valeur d'entrée énoncée ci-dessus sans déduction d'une valeur résiduelle. Celle-ci pour l'ensemble des immobilisations n'est pas apparue significative et mesurable au terme de leur durée d'utilisation.

En outre, le prix d'achat ci-dessus n'a pas fait l'objet d'une répartition entre ses divers composants.

Le mode d'amortissement retenu est fonction de la durée d'utilisation, à savoir :

<u>Eléments</u>	<u>Durée d'amortissement</u>	<u>Mode d'amortissement</u>
- Batiment industriel	20 ans	L

Il n'a pas été constaté d'amortissement dérogatoire dans les cas de recours à l'amortissement dégressif.

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Les immobilisations financières sont valorisées au coût historique d'acquisition. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée au montant de la différence.

CRÉANCES

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

CLAUDE DE RÉSERVE DE PROPRIÉTÉ

Eléments non recensés : stocks, créances, immobilisations.

CHANGEMENT DE MÉTHODES D'ÉVALUATION ET DE PRÉSENTATION

Aucun changement notable de méthodes d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

CADRE A	IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations	
			suite à réévaluation	acquisitions
INCURPOK	Frais d'établissement, de recherche et de développement TOTAL I			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL II			
CURPOKELLES	Terrains	43 698		
	Constructions	308 349		
	Sur sol propre			
	Sur sol d'autrui			
	Instal.géné., agencts & aménagts const.			
Installations techniques, matériel & outillage indust.				
Autres immos corporelles	Instal. gén., agencts & aménagts divers			
	Matériel de transport			
	Matériel de bureau & info., mobilier			
	Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes			
	TOTAL III	352 048		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence	2 549 079		
	Autres participations			
	Autres titres immobilisés			
	Prêts et autres immobilisations financières			
	TOTAL IV	2 549 079		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		2 901 127		

CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal Valeur d'origine
		par virt poste	par cessions		
INCURPOK	Frais d'éts, de recherche & de dével. TOTAL I				
	Autres postes d'immob. incorporelles TOTAL II				
CURPOKELLES	Terrains			43 698	
	Constructions			308 349	
	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Ins. gal. agen. amé. cons				
Inst.tech., mat. outillage indus.					
Autres immos corporelles	Instal. gén., agencts, aménagts d.				
	Matériel de transport				
	Mat.bureau, info., mob.				
	Emballages récup. div.				
	Immos corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL III			352 048	
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en equivalence			2 549 079	
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts & autres immob. financières				
	TOTAL IV			2 549 079	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)				2 901 127	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

CADRE A	SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement Fonds commercial Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains	4 798	2 220		7 018
Constructions	51 778	19 821		71 599
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag. cons.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels				
Inst. générales agencem. amén. div.				
Autres immos corporelles				
Matériel de transport				
Mat. bureau et informatique, mob.				
Emballages récupérables divers				
TOTAL	56 577	22 040		78 617
TOTAL GENERAL	56 577	22 040		78 617

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

LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et participations	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Q. P. du capital détenu en %	Résultat dernier exercice clos
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1. Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)				
CID-CONSEIL INFORMATIQUE DEVEL - 18 RUE AMPERE -4	9 375	1 197 923	100,0	815 186
2. Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)				
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1. Filiales non reprises en A :				
a. Françaises				
b. Etrangères				
2. Participations non reprises en A :				
a. Dans des sociétés françaises				
b. Dans des sociétés étrangères				

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Informations financières (5) Filiales et participations (1)	Capital (6)	Réserves et report à nouveau avant attestation des résultats (6) (10)	Quote-part du c. détenu en %	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avais donnés par la société (7)	L'aire d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
				Brute	Nette					
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3) 1. Filiales (+ 50% du capital détenu par la société) CID-CONSEIL INFORMATIQUE DEVEL - 18 RUE AMPERE -49280 LA SEGUIE NIERE - 48102113700049 2. Participations (10 à 50% du capital détenu par la société) B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS 1. Filiales non reprises au § A : a. Filiales françaises b. Filiales étrangères 2. Participations non reprises au § A : a. Dans des sociétés françaises b. Dans des sociétés étrangères	9 375	382 737	100,00	2 549 079	2 549 079			12 940 059	815 186	800 000

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).

(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).

(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.

(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.

(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.

(6) Dans la monnaie locale d'opération.

(7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes.

(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.

(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.

(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF**PRODUITS À RECEVOIR**

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	360 000
Autres créances	
Disponibilités	1 151
TOTAL	361 151

CAPITAUX PROPRES**COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL**

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	20 000,00	1,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	20 000,00	1,00

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	20 000			20 000
Primes liées au capital social				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	2 000			2 000
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	1 629 453	43 657		1 673 110
Ecart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	1 043 657	1 442 158	1 043 657	1 442 158
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	2 695 110	1 485 815	1 043 657	3 137 268

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine		1 523	1 523		
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine		707 602	287 974	388 343	31 285
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)		6 333	6 333		
Fournisseurs & comptes rattachés		4 327	4 327		
Personnel & comptes rattachés					
Sécurité sociale & autres organismes sociaux					
Etat & Impôts sur les bénéfices		6 168	6 168		
autres Taxe sur la valeur ajoutée		68 137	68 137		
collectiv. Obligations cautionnées					
publiques Autres impôts, taxes & assimilés		884	884		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés					
Groupe & associés (2)		42	42		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)					
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		795 015	375 388	388 343	31 285
Références	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	325 789			
	(2) Montant divers emprunts, dettes/associés				

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF**CHARGES À PAYER**

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 523
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 462
Dettes fiscales et sociales	884
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	5 869

ENGAGEMENTS

ENGAGEMENTS DONNÉS

Emprunt CREDIT AGRICOLE du 22/11/2018 de 1 763 000 euros :
Garanties : Nantissement des 87 actions de la société CID

Emprunt credit agricole du 13/01/2020 de 215 000 euros :
Garanties : Privilège de prêteur de deniers sur le batiment industriel à la SEGUINIÈRE pour un montant en principal de 215 000 € pour une durée de 132 mois

Emprunt crédit agricolde du 15/11/2020 de 100 000 euros :
nantissement du DAT de 50 K€

	AUTRES	DIRIGEANTS	FILIALES	PARTICI- PATIONS	AUTRES ENTREPRISES LIÉES	MONTANT
Effets escomptés non échus Cautionnements, avals et garantie donnés par la société Engagements assortis de sûretés réelles Intérêts à échoir Assurances à échoir Autres engagements donnés :	707 602					707 602
TOTAL (1)	707 602					707 602
	AUTRES	DIRIGEANTS	PROVISIONS			MONTANT
Engagements en matière de pensions						
TOTAL	707 602					707 602

Claudine BORE
Jean-Claude PIONNEAU
Jean-Christophe PIERRES
Frédéric PLOQUIN
Sébastien VIALATTE

Experts-Comptables
Commissaires aux Comptes
Associés

Guillaume GERFAULT
Expert-Comptable associé

2 ESC

Société par actions simplifiée au capital de 20 000 €

Siège social : 18 RUE AMPERE

ZONE INDUSTRIELLE LA BERGERIE

49280 LA SEGUINIERE

R.C.S : ANGERS 829 124 270

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 mars 2024



Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Aux Associés,

Opinion sur les comptes annuels

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 2 ESC relatifs à l'exercice clos le 31 mars 2024 tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Nous précisons que votre société était tenue de désigner un commissaire aux comptes pour l'exercice clos au 31 mars 2023 mais que notre nomination est intervenue après cette date de clôture des comptes.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour trois exercices prévue à l'article L. 823-12-1 du code de commerce. 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 cette norme sont indiquées en annexe « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er avril 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

CABINET GÉRARD CHESNEAU ET ASSOCIÉS

SAS au capital de 182 400 euros
34, rue du Carteron - B.P. 91214
49312 CHOLET CEDEX
Tél. 02 41 65 10 68 - Fax 02 41 62 38 94
RCS Angers B 319 013 934 - APE 741 C
cabinet@chesneauetass.com



La note « Immobilisations financières » de l'annexe expose les règles et méthodes d'évaluation des titres de participation ainsi que les modalités de détermination des provisions pour dépréciation. Nos travaux n'ont pas révélé d'éléments de nature à remettre en cause les méthodes comptables retenues pour l'évaluation des titres de participations.

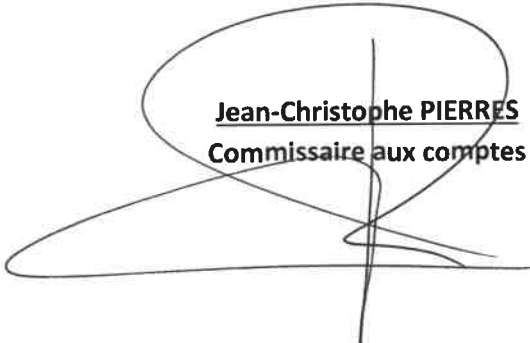
Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, au contrôle des documents adressés à l'organe appelé à statuer sur les comptes, conformément à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour trois exercices prévue à l'article L. 823-12-1 du code de commerce.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Associés.

Fait à CHOLET, le 20 juin 2024

Cabinet Gérard CHESNEAU & Associés
Commissaire aux comptes


Jean-Christophe PIERRES
Commissaire aux comptes

**CABINET GÉRARD CHESNEAU
ET ASSOCIÉS**

SAS au capital de 182 400 euros
34, rue du Carteron - B.P. 91214
49312 CHOLET CEDEX
Tél. 02 41 65 10 68 - Fax 02 41 62 38 94
RCS Angers B 319 013 934 - APE 741 C
cabinet@chesneauetass.com



Annexe au rapport : Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes.

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.

**CABINET GÉRARD CHESNEAU
ET ASSOCIÉS**

SAS au capital de 182 400 euros
34, rue du Carteron - B.P. 91214
49312 CHOLET CEDEX
Tél. 02 41 65 10 68 - Fax 02 41 62 38 94
RCS Angers B 319 013 934 - APE 741 C
cabinet@chesneuelass.com

ACTIF

ACTIF	Valeurs au 31/03/24			Valeurs au 31/03/23
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	43 698	7 018	36 680	38 900
Constructions	308 349	71 599	236 751	256 571
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	2 549 079		2 549 079	2 549 079
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	2 901 127	78 617	2 822 510	2 844 550
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Créances Clients et Comptes rattachés (3)	360 000		360 000	480 000
Autres créances (3)	505 132		505 132	8 063
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	50 000		50 000	50 000
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	194 641		194 641	519 791
Charges constatées d'avance (3)				
TOTAL (II)	1 109 774		1 109 774	1 057 854
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Écarts de conversion actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL(I + II + III + IV + V)	4 010 900	78 617	3 932 283	3 902 405
(1) Dont droit au bail (2) Dont à moins d'un an (brut) (3) Dont à plus d'un an (brut)				

**CABINET GÉRARD CHESNEAU
ET ASSOCIÉS**

SAS au capital de 182 400 euros
34, rue du Carteron - B.P. 91214
49312 CHOLET CEDEX
Tél. 02 41 65 10 68 - Fax 02 41 62 38 94
RCS Angers B 319 013 934 - APE 741 C
cabinet@chesneauelass.com

PASSIF

PASSIF	Valeurs au 31/03/24	Valeurs au 31/03/23
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 20 000)	20 000	20 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	2 000	2 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 673 110	1 629 453
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	1 442 158	1 043 657
SITUATION NETTE	3 137 268	2 695 110
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	3 137 268	2 695 110
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL (I) Bis		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (II)		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	709 125	1 035 685
Emprunts et dettes financières diverses (3)	6 375	6 375
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	4 327	48 400
Dettes fiscales et sociales	75 189	116 835
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (III)	795 015	1 207 295
Écarts de conversion passif (IV)		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	3 932 283	3 902 405
(1) Dont à plus d'un an	419 628	707 602
(1) Dont à moins d'un an	375 388	499 693
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		

**CABINET GÉRARD CHESNEAU
ET ASSOCIÉS**

SAS au capital de 182 400 euros
34, rue du Carteron - B.P. 91214
49312 CHOLET CEDEX

COMPTE DE RÉSULTAT

	Du 01/04/23 Au 31/03/24	Du 01/04/22 Au 31/03/23	Variation	
			en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises <i>dont à l'exportation :</i>				
Production vendue (biens et services) <i>dont à l'exportation :</i>	1 201 721	1 201 886	-165	
Montant net du chiffre d'affaires	1 201 721	1 201 886	-165	
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges				
Autres produits	1	1		-12,2
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 201 722	1 201 887	-165	
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	306 013	306 606	-593	-0,2
Impôts, taxes et versements assimilés	2 510	3 156	-646	-20,5
Salaires et traitements		-3 636	3 636	100,0
Charges sociales				
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	22 040	22 040		
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges	1		1	233,3
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	330 564	328 167	2 397	0,7
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	871 159	873 720	-2 562	-0,3
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice ou perte transférée (III)				
Perte ou bénéfice transféré (IV)				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

**CABINET GÉRARD CHESNEAU
ET ASSOCIÉS**

SAS au capital de 182 400 euros

34, rue du Carteron - B.P. 91214
49312 CHOLET CEDEX

Tél. 02 41 65 10 68 - Fax 02 41 62 38 94

RCS Angers B 319 013 934 - APE 741 C

cabinet@chesneauetass.com

ANNEXE

**CABINET GÉRARD CHESNEAU
ET ASSOCIÉS**

SAS au capital de 182 400 euros
34, rue du Carteron - B.P. 91214
49312 CHOLET CEDEX
Tél. 02 41 65 10 68 - Fax 02 41 62 38 94
RCS Angers B 319 013 934 - APE 741 C
cabinet@chesneauetass.com

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, 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.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production.

La base amortissable est la valeur d'entrée énoncée ci-dessus sans déduction d'une valeur résiduelle. Celle-ci pour l'ensemble des immobilisations n'est pas apparue significative et mesurable au terme de leur durée d'utilisation.

En outre, le prix d'achat ci-dessus n'a pas fait l'objet d'une répartition entre ses divers composants.

Le mode d'amortissement retenu est fonction de la durée d'utilisation, à savoir :

<u>Eléments</u>	<u>Durée d'amortissement</u>	<u>Mode d'amortissement</u>
- Batiment industriel	20 ans	L

Il n'a pas été constaté d'amortissement dérogatoire dans les cas de recours à l'amortissement dégressif.

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Les immobilisations financières sont valorisées au coût historique d'acquisition. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée au montant de la différence.

CRÉANCES

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

CLAUSE DE RÉSERVE DE PROPRIÉTÉ

Eléments non recensés : stocks, créances, immobilisations.

CHANGEMENT DE MÉTHODES D'ÉVALUATION ET DE PRÉSENTATION

Aucun changement notable de méthodes d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

CABINET GÉRARD CHESNEAU ET ASSOCIÉS

SAS au capital de 182 400 euros

34, rue du Carteron - B.P. 91214
49312 CHOÛLET CEDEX

Tél. 02 41 65 10 68 - Fax 02 41 62 38 94

RCS Angers B 319 013 934 - APE 741 C

cabinet@chesneauetass.com

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORP.		Frais d'établissement, de recherche et de développement	TOTAL I		
		Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II		
CORP.		Terrains	43 698		
		Constructions	308 349		
		Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Instal.géné., agencts & aménagts const.			
		Installations techniques, matériel & outillage indust.			
	Autres immos corporelles	Instal. géné., agencts & aménagts divers			
		Matériel de transport			
		Matériel de bureau & info., mobilier			
		Emballages récupérables & divers			
		Immobilisations corporelles en cours			
		Avances et acomptes			
		TOTAL III	352 048		
FINANCIERES		Participations évaluées par mise en équivalence			
		Autres participations	2 549 079		
		Autres titres immobilisés			
		Prêts et autres immobilisations financières			
		TOTAL IV	2 549 079		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			2 901 127		

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORP.		Frais d'éts, de recherche & de dével.	TOTAL I			
		Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL II			
CORP.		Terrains			43 698	
		Constructions	Sur sol propre		308 349	
			Sur sol d'autrui			
			Ins. gal. agen. amé. cons			
		Inst.tech., mat. outillage indust.	Instal. géné., agencts, aménagts d.			
		Autres immos corporelles	Matériel de transport			
		Mat.bureau, info., mob.				
		Emballages récup. div.				
		Immos corporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL III			352 048	
FINANCIERES		Part. évaluées par mise en equivalence			2 549 079	
		Autres participations				
		Autres titres immobilisés				
		Prêts & autres immob. financières				
		TOTAL IV			2 549 079	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)					2 901 127	

CABINET GÉRARD CHESNEAU ET ASSOCIÉS

SAS au capital de 182 400 euros
34, rue du Carteron - B.P. 91214
49312 CHOLET CEDEX
Tél 02 41 65 10 68 - Fax 02 41 62 38 94
RCS Angers B 319 013 934 - APE 741 C
cabinet@chesneauetass.com

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

CADRE A	SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement Fonds commercial Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains	4 798	2 220		7 018
Constructions	51 778	19 821		71 599
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag. cons.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels				
Autres immos corporelles				
Inst. générales agencem. amén. div.				
Matériel de transport				
Mat. bureau et informatique, mob.				
Emballages récupérables divers				
TOTAL	56 577	22 040		78 617
TOTAL GENERAL	56 577	22 040		78 617

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

CABINET GÉRARD CHESNEAU ET ASSOCIÉS

SAS au capital de 182 400 euros

34, rue du Carteron - B.P. 91214
49312 CHOLET CEDEX

Tél. 02 41 65 10 68 - Fax 02 41 62 38 94

RCS Angers B 319 013 934 - APE 741 C

cabinet@chesneauetass.com

LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et participations	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Q. P. du capital détenu en %	Résultat dernier exercice clos
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1. Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)				
CID-CONSEIL INFORMATIQUE DEVEL - 18 RUE AMPERE -4	9 375	1 197 923	100,0	815 186
2. Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)				
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1. Filiales non reprises en A :				
a. Françaises				
b. Etrangères				
2. Participations non reprises en A :				
a. Dans des sociétés françaises				
b. Dans des sociétés étrangères				

**CABINET GÉRARD CHESNEAU
ET ASSOCIÉS**

SAS au capital de 182 400 euros
34, rue du Carteron - B.P. 91214
49312 CHOLET CEDEX
Tél. 02 41 65 10 68 - Fax 02 41 62 38 94
RCS Angers B 319 013 934 - APE 741 C
cabinet@chesneauetass.com

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Informations financières (5)				Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)	société							Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)		
												Brute	Nette	
Filiales et participations (1) A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3) 1. Filiales (+ 50% du capital détenu par la société) CID-CONSEIL INFORMATIQUE DEVEL - 18 RUE AMPERE -49280 LA SEGUI NIERE - 48102113700049 2. Participations (10 à 50% du capital détenu par la société) B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS 1. Filiales non reprises au § A : a. Filiales françaises b. Filiales étrangères 2. Participations non reprises au § A : a. Dans des sociétés françaises b. Dans des sociétés étrangères	9 375	382 737	100,00	2 549 079	2 549 079									
				12 940 039									815 186	800 000

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).

(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).

(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.

(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.

(5) Mentionner au pied du tableau la part détenue par la société et les autres dévisees.

(6) Dans la monnaie locale d'opération.

(7) En euros lorsque l'entité utilisera pour présenter ses comptes.

(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.

(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.

(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

**CABINET GERARD CHESNEAU
ET ASSOCIÉS**

SAS au capital de 182 400 euros

34, rue du Carteron - B.P. 91214

49312 CHOLET CEDEX

Tel. 02 41 65 10 68 - Fax 02 41 62 38 94

RCS Angers B 319 013 934 - APE 741 C

cabinet@chesneauass.com

ACTIF CIRCULANT

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an								
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations Prêts (1) (2) Autres immobilisations financières											
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux Autres créances clients Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér <input style="width: 50px;" type="text"/> Personnel et comptes rattachés Sécurité sociale et autres organismes sociaux Etat & autres coll. publiques <table style="margin-left: 20px; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="border-right: 1px solid black; padding-right: 5px;">Impôts sur les bénéfices</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="border-right: 1px solid black; padding-right: 5px;">Taxe sur la valeur ajoutée</td> <td style="text-align: right;">702</td> </tr> <tr> <td style="border-right: 1px solid black; padding-right: 5px;">Autres impôts, taxes & versements assimilés</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="border-right: 1px solid black; padding-right: 5px;">Divers</td> <td></td> </tr> </table> Groupe et associés (2) Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) Charges constatées d'avance	Impôts sur les bénéfices		Taxe sur la valeur ajoutée	702	Autres impôts, taxes & versements assimilés		Divers		360 000	360 000	
Impôts sur les bénéfices												
Taxe sur la valeur ajoutée	702											
Autres impôts, taxes & versements assimilés												
Divers												
TOTAUX		865 132	865 132									
RENVOIS	(1) Montant - Créances représentatives de titres prêtés des - Prêts accordés en cours d'exercice (2) - Remboursements obtenus en cours d'exercice Prêts & avances consentis aux associés (Pers. physiques)											

CABINET GÉRARD CHESNEAU ET ASSOCIÉS

SAS au capital de 182 400 euros
34, rue du Carteron - B.P. 91214
49312 CHOLET CEDEX
Tél. 02 41 65 10 68 - Fax 02 41 62 38 94
RCS Angers B 319 013 934 - APE 741 C
cabinet@chesneauelass.com

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF**PRODUITS À RECEVOIR**

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	360 000
Autres créances	
Disponibilités	1 151
TOTAL	361 151

**CABINET GÉRARD CHESNEAU
ET ASSOCIÉS**

SAS au capital de 182 400 euros
34, rue du Carteron - B.P. 91214
49312 CHOLET CEDEX
Tél. 02 41 65 10 68 - Fax 02 41 62 38 94
RCS Angers B 319 013 934 - APE 741 C
cabinet@chesneauetass.com

CAPITAUX PROPRES**COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL**

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	20 000,00	1,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	20 000,00	1,00

**CABINET GÉRARD CHESNEAU
ET ASSOCIÉS**

SAS au capital de 182 400 euros
34, rue du Carteron - B.P. 91214
49312 CHOLET CEDEX
Tél. 02 41 65 10 68 - Fax 02 41 62 38 94
RCS Angers B 319 013 934 - APE 741 C
cabinet@chesneauetlass.com

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	20 000			20 000
Primes liées au capital social				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	2 000			2 000
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	1 629 453	43 657		1 673 110
Ecart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	1 043 657	1 442 158	1 043 657	1 442 158
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	2 695 110	1 485 815	1 043 657	3 137 268

**CABINET GÉRARD CHESNEAU
ET ASSOCIÉS**

SAS au capital de 182 400 euros
34, rue du Carteron - B.P. 91214
49312 CHOLET CEDEX
Tél. 02 41 65 10 68 - Fax 02 41 62 38 94
RCS Angers B 319 013 934 - APE 741 C
cabinet@chesneauetass.com

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine		1 523	1 523		
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine		707 602	287 974	388 343	31 285
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)		6 333	6 333		
Fournisseurs & comptes rattachés		4 327	4 327		
Personnel & comptes rattachés					
Sécurité sociale & autres organismes sociaux					
Etat & Impôts sur les bénéfices		6 168	6 168		
autres Taxe sur la valeur ajoutée		68 137	68 137		
collectiv. Obligations cautionnées					
publiques Autres impôts, taxes & assimilés		884	884		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés					
Groupe & associés (2)		42	42		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)					
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		795 015	375 388	388 343	31 285
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	325 789			
	(2) Montant divers emprunts, dettes/associés				

CABINET GÉRARD CHESNEAU ET ASSOCIÉS

SAS au capital de 182 400 euros
34, rue du Carteron - B.P. 91214
49312 CHOLET CEDEX
Tél. 02 41 65 10 68 - Fax 02 41 62 38 94
RCS Angers B 319 013 934 - APE 741 C
cabinet@chesneaurtass.com

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 523
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 462
Dettes fiscales et sociales	884
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	5 869

**CABINET GÉRARD CHESNEAU
ET ASSOCIÉS**

SAS au capital de 182 400 euros
34, rue du Carteron - B.P. 91214
49312 CHOLET CEDEX
Tél. 02 41 65 10 68 - Fax 02 41 62 38 94
RCS Angers B 319 013 934 - APE 741 C
cabinet@chesneaufass.com

ENGAGEMENTS

ENGAGEMENTS DONNÉS

Emprunt CREDIT AGRICOLE du 22/11/2018 de 1 763 000 euros :
Garanties : Nantissement des 87 actions de la société CID

Emprunt credit agricole du 13/01/2020 de 215 000 euros :
Garnaties : Privilège de prêteur de deniers sur le batiment industriel à la SEGUINIÈRE pour un montant en principal de 215 000 € pour une durée de 132 mois

Emprunt crédit agricolde du 15/11/2020 de 100 000 euros :
nantissement du DAT de 50 K€

	AUTRES	DIRIGEANTS	FILIALES	PARTICI- PATIONS	AUTRES ENTREPRISES LIÉES	MONTANT
Effets escomptés non échus Cautionnements, avals et garantie donnés par la société Engagements assortis de sûretés réelles Intérêts à échoir Assurances à échoir Autres engagements donnés :	707 602					707 602
TOTAL (1)	707 602					707 602
	AUTRES	DIRIGEANTS	PROVISIONS			MONTANT
Engagements en matière de pensions						
TOTAL	707 602					707 602

CABINET GÉRARD CHESNEAU ET ASSOCIÉS

SAS au capital de 182 400 euros
34, rue du Carteron - B.P. 91214
49312 CHOLET CEDEX

Tél. 02 41 65 10 68 - Fax 02 41 62 38 94
RCS Angers B 319 013 934 - APE 741 C
cabinet@chesneauetass.com

