

JCS HOLDING
Société par actions simplifiée unipersonnelle
au capital de 551 000 €
14, rue des CELETTES
95000 CERGY
RCS Pontoise 814 334 850

*Ce document conforme à
l'original par le
Président*



PROCES-VERBAL
de l'assemblée générale ordinaire annuelle
du 30 Juin 2023

L'an deux mille vingt-trois, le trente Juin à seize heures,

L'Associé unique de la Société par Actions Simplifiée Unipersonnelle JCS HOLDING,
a tenu au siège social une assemblée générale ordinaire annuelle.

Monsieur Laurent MOLINA commissaire aux comptes est absent et excusé.

Il rappelle l'ordre du jour de la présente assemblée générale ordinaire annuelle :

- Lecture du rapport de gestion de la présidence de la société par actions simplifiée unipersonnelle JCS HOLDING, sur l'activité de la société au cours de l'exercice clos le 31 Décembre 2022, ainsi que lecture du rapport sur les conventions visées à l'article L.227-10 du Code de commerce en vue de leur approbation,
- Lecture des rapports du commissaire aux comptes,
- Approbation des comptes et du bilan de la société S.A.S.U. JCS HOLDING, et quitus de sa gestion à la présidence pour l'exercice écoulé,
- Affectation du résultat de l'exercice clos au 31 Décembre 2022.

Le Président fait ensuite lecture des différents rapports et présente le texte des résolutions qu'il propose à l'assemblée générale.

Le Président met successivement aux voix les résolutions suivantes :

PREMIERE RESOLUTION

L'Associé unique, après avoir entendu le rapport de gestion de la présidence sur l'activité de la société au cours de l'exercice clos au 31 Décembre 2022 et pris connaissance des comptes et du bilan de la société pour ledit exercice, les approuve dans leur totalité tels qu'ils lui ont été présentés et donne à la présidence quitus de sa gestion pour l'exercice écoulé.

Conformément aux dispositions de l'article 223 quater du Code général des impôts, l'Assemblée Générale prend acte que les comptes de l'exercice écoulé ne prennent en charge aucune somme correspondant à des dépenses non déductibles fiscalement visées à l'article 39-4 du Code général des impôts.



Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

DEUXIEME RESOLUTION

L'Associé unique décide d'affecter le résultat de l'exercice représenté par un bénéfice net de 20 739 euros de la manière suivante :

Au REPORT A NOUVEAU pour : 20 739 €

Après l'affectation de ce résultat, le Report A Nouveau sera créditeur de 45 148 €.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

TROISIEME RESOLUTION

L'Associé unique, après avoir eu lecture du rapport spécial sur les conventions visées à l'article L.227-10 du Code de commerce, approuve ces conventions et prend acte qu'aucune nouvelle convention n'a été exécutée au cours de l'exercice écoulé.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

QUATRIEME RESOLUTION

L'Associé unique, conformément aux dispositions légales, prend acte que les sommes distribuées à titre de dividendes pour les trois exercices précédents ont été les suivantes :

Exercice clos le	Montant des dividendes
31/12/2019	15 000 €
31/12/2020	0 €
31/12/2021	120 000 €

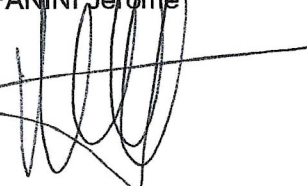
Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Plus rien n'étant à délibérer, la séance est levée à dix sept heures.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès verbal pour servir et valoir ce que de droit, signé par le Président, Associé unique, présent, après lecture.

JCS HOLDING SAS
14 rue des Célèttes
95000 CERGY
SIREN : 814 334 850 00017

Le Président
Mr STEFANINI Jérôme



①

BILAN — ACTIF

DGFP N° 2050-SD 2023

Désignation de l'entreprise : JCS HOLDING

Adresse de l'entreprise : 14 RUE DES CELETTES 95000 CERGY

Date de l'exercice précédent *

Numéro SIRET * 8 1 4 3 3 4 8 5 0 0 0 0 1 7

Néant ☐

				Exercice N clos le 31/12/2022		
		Brut 1		Amortissements, provisions 2		
				Net 3		
Capital souscrit non appelé (I)		AA				
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		
	Terrains	AN		AO		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Constructions	AP		AQ		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS		
	Autres immobilisations corporelles	AT	714	AU	714	
	Immobilisations en cours	AV		AW		
	Avances et acomptes	AX		AY		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
	Autres participations	CU	555 700	CV	555 700	
	Créances rattachées à des participations	BB	110 255	BC	110 255	
	Autres titres immobilisés	BD		BE		
	Prêts	BF		BG		
	Autres immobilisations financières *	BH		BI		
TOTAL (II)		BJ	666 669	BK	714 665 955	
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	
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW	
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	239 831	BY	239 831
		Autres créances (3)	BZ	198 220	CA	198 220
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC	
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD		CE	
Disponibilités		CF	149 691	CG	149 691	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH		CI		
	TOTAL (III)	CJ	587 742	CK	587 742	
	Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV)	CW				
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM				
	Écarts de conversion actif* (VI)	CN				
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	1 254 412	1A	714 1 253 697	
Retenues : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières actives :	CP	(3) Part à plus d'un an :	CR	
Clause de réserve de propriété *		Immobilisations :	Stocks :	Créances :		

②

BILAN — PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051-SD 2023

Désignation de l'entreprise		JCS HOLDING		Néant ☐	
				Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 551 000)	DA	551 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB			
	Écarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence FK)	DC			
	Réserve légale (3)	DD			
	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'œuvres originales d'artistes vivants * FJ)	DG			
	Report à nouveau	DH	24 409		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	20 739		
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
		TOTAL (II)	DL	596 148	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM			
	Avances conditionnées	DN			
	TOTAL (III)	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	8 927		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	557 383		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	30 308		
	Dettes fiscales et sociales	DY	52 290		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
	Autres dettes	EA	8 642		
Compte régular.	Produits constatés d'avance (4)	EB			
	TOTAL (IV)	EC	657 549		
	Écarts de conversion passif *	(V)	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (II à V)	EE	1 253 697		
RENVIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B			
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C			
		1D			
		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	653 418		
(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.

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

DGFIP N° 2052-SD 2023

Formulaire obligatoire (article 33 A du Code général des impôts).

Désignation de l'entreprise : JCS HOLDING		Néant ☐		
		Exercice N		
		France	Exportations et livraisons intracommunautaires	
		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	FB	
	Production vendue { biens * services *	FD	FE	
		FG	220 521	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	220 521	
	Production stockée *			
	Production immobilisée *			
	Subventions d'exploitation			
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)			
	Autres produits (1) (11)		9	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)		FR	220 530
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	
	Impôts, taxes et versements assimilés *		FX	
	Salaires et traitements *		FY	
	Charges sociales (10)		FZ	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements * - dotations aux provisions	GA	
			GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *		GC
		Pour risques et charges : dotations aux provisions		GD
	Autres charges (12)		GE	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)		GF	198 887
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		GG	- 21 643	
GAINS ET PERTES	Bénéfice attribué ou perte transférée *	(III)	GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré *	(IV)	GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)		GJ	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)		GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)		GL	
	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		
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *		GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)		GR	
	Différences négatives de change		GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		GT	
	Total des charges financières (VI)		GU	442
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)		GV	(442)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)		GW	21 201	

PENALITES FISCALES

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2022 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2021 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 1 253 697,44 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 20 738,88 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 08/05/2023 par les dirigeants.

Catifié conforme à l'original

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE**2.1 - COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE**

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intermédiaires ou consolidés, en normes françaises comme en IFRS.

En outre, compte tenu des conditions de fiabilité et de probabilité d'obtention du CICE, sa prise en compte pour des éléments de rémunération différés à long terme devrait être rare.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option :

- d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013),
- une des autres solutions envisagées (en diminution de l'impôt ou en produit d'exploitation).

La comptabilisation du CICE, en IFRS, est présentée suivant l'une des deux possibilités retenues par la CNCC :

- Comptabilisation des subventions publiques et informations à fournir sur l'aide publique, en déduction des charges de personnel auxquelles il est lié ou en « Autres produits »
- Comptabilisation en « Avantages du personnel » en déduction des frais de personnel

Les impacts de la prise en compte du CICE sur les états financiers, sont les suivants :

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, nous précisons que le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, notre entité l'utilise à travers notamment des efforts :

- en matière d'investissement (indiquer éventuellement un montant ou %)
- de recherche, d'innovation (indiquer éventuellement un montant ou %)
- de formation et de recrutement (indiquer éventuellement un montant ou %)
- de prospection de nouveaux marchés (indiquer éventuellement un montant ou %)
- de transition écologique et énergétique (indiquer éventuellement un montant ou %)
- et de reconstitution de leur fonds de roulement (indiquer éventuellement un montant ou %)

2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE (suite)**2.2 - FONDS COMMERCIAL**

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

(OU) Le fonds commercial fait l'objet d'une durée d'utilisation limitée. Il est amorti linéairement sur une durée de ... Il fait l'objet d'un test de dépréciation dès qu'il existe un indice de perte de valeur.

Option pour l'amortissement du fonds commercial sur 10 ans (réservé aux petites entreprises définies à l'article L123-16 du code de commerce) :

Le fonds commercial fait l'objet d'une durée d'utilisation limitée. Il est amorti linéairement sur une durée de 10 ans conformément à l'option permise par le règlement n°2015-06 du 23 novembre 2015.

Il fait l'objet d'un test de dépréciation dès qu'il existe un indice de perte de valeur.

-> Rappel important :

Préciser les modalités de mise en oeuvre du test de dépréciation et les modalités d'affectation à un groupe d'actif le cas échéant.

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

3.1.1 - Immobilisations brutes = 666 669

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	714			714
Immobilisations financières	760 955		95 000	665 955
TOTAL	761 669		95 000	666 669

3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 714

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	669	46		714
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	669	46		714

3.1.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Matériel bureau et informatique	191	191	0	3 ans
Mobilier	523	523	0	5 ans
TOTAL	714	714	0	

3.1.4 - Réévaluation des immobilisations

Une réévaluation a été réalisée le , sur 0 immobilisations.

Des informations complémentaires sont prévues dans le chapitre Réévaluation des immobilisations.

3.2 - Etat des créances = 548 306

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	110 255		110 255
Actif circulant & charges d'avance	438 051	438 051	
TOTAL	548 306	438 051	110 255

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

3.3 - Produits à recevoir par postes du bilan = 14 158

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	14 158
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	14 158

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Capital social = 551 000

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice			
Titres émis ou variation du nominal			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice			

4.2 - Etat des dettes = 657 549

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	8 927	8 927		
Dettes financières diverses	557 383	557 383		
Fournisseurs	30 308	30 308		
Dettes fiscales & sociales	52 290	52 290		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	8 642	8 642		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	657 549	657 549		

4.3 - Charges à payer par postes du bilan = 5 821

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	3 150
Dettes fiscales & sociales	2 671
Autres dettes	
TOTAL	5 821

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 220 521

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	220 521	100,00 %
TOTAL	220 521	100,00 %

5.2 - Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers. On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

8 - DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

8.1 - Produits à recevoir = 14 158

Produits à recevoir	Montant
Clients et comptes rattachés :	14 158
Factures a etablir(4181000000)	14 158
TOTAL	14 158

8.2 - Charges à payer = 5 821

Charges à payer	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	3 150
Fournisseurs fnp(4081000000)	3 150
Dettes fiscales et sociales :	2 671
Provision pour congés payés(4282000000)	1 053
Charges a payer(4386000000)	421
Autres charges a payer(4486000000)	1 197
TOTAL	5 821

RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

<u>Nature des Indications / Périodes</u> <u>Durée de l'exercice</u>	31/12/2022 12 mois	31/12/2021 12 mois	31/12/2020 12 mois	31/12/2019 12 mois	31/12/2018 12 mois
<u>I - Situation financière en fin d'exercice</u>					
a) Capital social	551 000	551 000	551 000	551 000	551 000
b) Nombre d'actions émises					
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
<u>II - Résultat global des opérations effectives</u>					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	220 521	151 409	133 720	131 749	154 930
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	20 785	118 542	19 139	6 209	14 934
c) Impôt sur les bénéfices					
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	20 785	118 542	19 139	6 209	14 934
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	20 739	118 438	19 007	6 040	14 766
f) Montants des bénéfices distribués					
g) Participation des salariés					
<u>III - Résultat des opérations réduit à une seule action</u>					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions					
b) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions					
c) Dividende versé à chaque action					
<u>IV - Personnel :</u>					
a) Nombre de salariés					
b) Montant de la masse salariale	105 093	104 093	95 929	93 317	87 624
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...)	40 178	39 397	35 624	36 492	32 926

Observations complémentaires

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Présenté en Euro

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et Participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consentis par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex.
A - Renseignements détaillés concernant les filiales & particip.										
- Filiales (plus de 50% du capital détenu)										
OPTIQUE CERGY FONTI	63 000	-4 409	95					309 498	-13 563	
AA NANTERRE	3 000	17 192	95					697 522	334 441	
AA OSNY	3 000	16 373	95					751 866	7 936	
- Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
B - Renseignements globaux concernant les autres filiales & partic.										
- Filiales non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										
- Participations non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Observations complémentaires

L.MOLINA

Expert-comptable diplômé

Inscrit au tableau de l'Ordre de la région Paris Ile-de-France

Commissaire aux comptes Membre de la Compagnie Régionale de Versailles.

26, Rue du Vieil Abreuvoir

78100 ST GERMAIN EN LAYE

Siret : 391 673 605 00047

Tél : 06.72.22 49 68 – Mail : cabinetl.molina@orange.fr

**RAPPORT
SUR LES COMPTES ANNUELS**

**Exercice 1^{er} Janvier 2022
au 31 Décembre 2022**

JCS HOLDING

**Société par Actions Simplifiée Unipersonnelle
au Capital 551 000 €**

**14 Rue des Celettes
95000 CERGY**

RCS Pontoise 814 334 850

L.MOLINA
Expert-comptable diplômé
Inscrit au tableau de l'Ordre de la région Paris Ile-de-France
Commissaire aux comptes Membre de la Compagnie Régionale de Versailles.
26, Rue du Vieil Abreuvoir
78100 ST GERMAIN EN LAYE
Siret : 391 673 605 00047
Tél. : 06.72.22 49 68 – Mail : cabinetl.molina@orange.fr

JCS HOLDING

**Société par Actions Simplifiée Unipersonnelle
au Capital 551 000 €**

**14 Rue des Celettes
95000 CERGY**

A l'associé unique,

Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par le Président de la société, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la société JCS HOLDING relatifs à l'exercice clos le 31 Décembre 2022 tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie 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

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

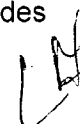
Les responsabilités qui m'incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 1^{er} Janvier 2022 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

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

L'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à la comptabilisation des opérations comptables en général.



Dans le cadre de mon appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, j'ai vérifié le caractère approprié des méthodes comptables et me suis assuré de leur correcte application.

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

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés à l'associé unique

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents adressés à l'associé unique sur la situation financière et les comptes annuels.

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 m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

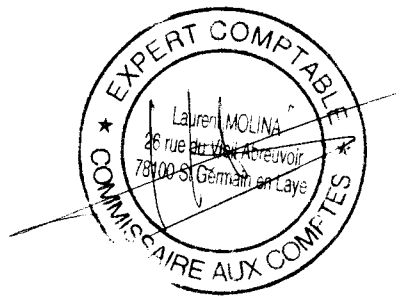


Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, ma mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Une description plus détaillée de mes responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à ST GERMAIN EN LAYE,
Le 14 Juin 2023.

L. MOLINA
Commissaire aux comptes



ANNEXE

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 société¹ 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.

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Présenté en Euros

Edité le 12/05/2023

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	714	714			46	0,00
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations	555 700		555 700	44,32	555 700	56,43
Créances rattachées à des participations	110 255		110 255	8,79	205 255	20,84
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL (I)	666 669	714	665 955	53,12	761 001	77,27
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés	239 831		239 831	19,13	122 687	12,46
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel						
. Organismes sociaux	196		196	0,02		
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	837		837	0,07	603	0,06
. Autres	197 187		197 187	15,73	100 453	10,20
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	149 691		149 691	11,94	81	0,01
Charges constatées d'avance						
TOTAL (II)	587 742		587 742	46,88	223 823	22,73
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	1 254 412	714	1 253 697	100,00	984 824	100,00

118

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Présenté en Euros

Edité le 12/05/2023

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)
Capitaux propres		
Capital social ou individuel (dont versé : 551 000)	551 000	551 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	43,95	55,95
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	24 409	972
	1,95	0,10
Résultat de l'exercice	20 739	118 438
	1,65	12,03
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	596 148	670 409
	47,55	68,07
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (III)		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
. Emprunts	8 927	1 549
. Découverts, concours bancaires	0,71	0,16
Emprunts et dettes financières diverses		
. Divers	557 383	139 020
. Associés	44,46	14,12
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	30 308	26 772
Dettes fiscales et sociales		
. Personnel	3 191	3 292
. Organismes sociaux	16 212	22 542
. Etat, impôts sur les bénéfices	1,29	2,29
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	31 123	10 400
. Etat, obligations cautionnées	2,48	1,06
. Autres impôts, taxes et assimilés	1 764	2 622
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	0,14	0,27
Autres dettes	8 642	108 217
Instruments financiers à terme	0,69	10,99
Produits constatés d'avance		
TOTAL (IV)	657 549	314 415
	52,45	31,93
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)		
TOTAL PASSIF (I à V)	1 253 697	984 824
	100,00	100,00

24

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Présenté en Euros

Edité le 12/05/2023

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
Ventes de marchandises									
Production vendue biens									
Production vendue services	220 521		220 521	100,00	151 409	100,00	69 112	45,65	
Chiffres d'Affaires Nets	220 521		220 521	100,00	151 409	100,00	69 112	45,65	
Production stockée									
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation									
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges									
Autres produits			9	0,00	1	0,00	8	800,00	
Total des produits d'exploitation (I)			220 530	100,00	151 410	100,00	69 120	45,65	
Achats de marchandises (y compris droits de douane)									
Variation de stock (marchandises)									
Achats de matières premières et autres approvisionnements									
Variation de stock (matières premières et autres approv.)									
Autres achats et charges externes			52 260	23,70	57 104	37,72	-4 844	-8,47	
Impôts, taxes et versements assimilés			1 310	0,59	2 165	1,43	-855	-39,48	
Salaires et traitements			105 093	47,66	104 093	68,75	1 000	0,96	
Charges sociales			40 178	18,22	39 397	26,02	781	1,98	
Dotations aux amortissements sur immobilisations			46	0,02	105	0,07	-59	-56,18	
Dotations aux provisions sur immobilisations									
Dotations aux provisions sur actif circulant									
Dotations aux provisions pour risques et charges									
Autres charges					3	0,00	-3	-100,00	
Total des charges d'exploitation (II)			198 887	90,19	202 867	133,99	-3 980	-1,95	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			21 643	9,81	-51 457	-33,98	73 100	142,06	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun									
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)									
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)									
Produits financiers de participations					170 105	112,35	-170 105	-100,00	
Produits des autres valeurs mobilières et créances									
Autres intérêts et produits assimilés									
Reprises sur provisions et transferts de charges									
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
Total des produits financiers (V)					170 105	112,35	-170 105	-100,00	
Dotations financières aux amortissements et provisions									
Intérêts et charges assimilées			442	0,20	211	0,14	231	109,48	
Différences négatives de change									
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements									
Total des charges financières (VI)			442	0,20	211	0,14	231	109,48	
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			-442	-0,19	169 894	112,21	-170 336	-100,25	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			21 201	9,61	118 438	78,22	-97 237	-82,09	

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Présenté en Euros

Edité le 12/05/2023

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion Produits exceptionnels sur opérations en capital Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (VII)						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion Charges exceptionnelles sur opérations en capital Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	462	0,21			462	N/S
Total des charges exceptionnelles (VIII)	462	0,21			462	N/S
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-462	-0,20			-462	N/S
Participation des salariés (IX) Impôts sur les bénéfices (X)						
Total des Produits (I+III+V+VII)	220 530	100,00	321 515	212,35	-100 985	-31,40
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	199 791	90,60	203 077	134,12	-3 286	-1,61
RÉSULTAT NET	20 739 <i>Bénéfice</i>	9,40	118 438 <i>Bénéfice</i>	78,22	-97 699	-82,48
Dont Crédit-bail mobilier Dont Crédit-bail immobilier						

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2022 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2021 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 1 253 697,44 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 20 738,88 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 08/05/2023 par les dirigeants.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

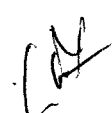
Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.



3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

3.1.1 - Immobilisations brutes = 666 669

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	714			714
Immobilisations financières	760 955		95 000	665 955
TOTAL	761 669		95 000	666 669

3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 714

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	669	46		714
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	669	46		714

3.1.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Materiel bureau et informatique	191	191	0	3 ans
Mobilier	523	523	0	5 ans
TOTAL	714	714	0	

3.1.4 - Réévaluation des immobilisations

Une réévaluation a été réalisée le , sur 0 immobilisations.

Des informations complémentaires sont prévues dans le chapitre Réévaluation des immobilisations.

3.2 - Etat des créances = 548 306

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	110 255		110 255
Actif circulant & charges d'avance	438 051	438 051	
TOTAL	548 306	438 051	110 255

CA

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)**3.3 - Produits à recevoir par postes du bilan = 14 158**

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	14 158
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	14 158

LA

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Capital social = 551 000

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice			
Titres émis ou variation du nominal			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice			

4.2 - Etat des dettes = 657 549

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	8 927	8 927		
Dettes financières diverses	557 383	557 383		
Fournisseurs	30 308	30 308		
Dettes fiscales & sociales	52 290	52 290		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	8 642	8 642		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	657 549	657 549		

4.3 - Charges à payer par postes du bilan = 5 821

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	3 150
Dettes fiscales & sociales	2 671
Autres dettes	
TOTAL	5 821



5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT**5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 220 521**

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	220 521	100,00 %
TOTAL	220 521	100,00 %

5.2 - Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers. On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

6 - AUTRES INFORMATIONS

6.1 - Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.



8 - DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

8.1 - Produits à recevoir = 14 158

Produits à recevoir	Montant
Clients et comptes rattachés :	14 158
Factures a etablr(4181000000)	14 158
TOTAL	14 158

8.2 - Charges à payer = 5 821

Charges à payer	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	3 150
Fournisseurs fnp(4081000000)	3 150
Dettes fiscales et sociales :	2 671
Provision pour congés payés(4282000000)	1 053
Charges a payer(4386000000)	421
Autres charges a payer(4486000000)	1 197
TOTAL	5 821

LA

RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

<u>Nature des Indications / Périodes</u> <u>Durée de l'exercice</u>	31/12/2022 12 mois	31/12/2021 12 mois	31/12/2020 12 mois	31/12/2019 12 mois	31/12/2018 12 mois
<u>I - Situation financière en fin d'exercice</u>					
a) Capital social	551 000	551 000	551 000	551 000	551 000
b) Nombre d'actions émises					
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
<u>II - Résultat global des opérations effectives</u>					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	220 521	151 409	133 720	131 749	154 930
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	20 785	118 542	19 139	6 209	14 934
c) Impôt sur les bénéfices					
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	20 785	118 542	19 139	6 209	14 934
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	20 739	118 438	19 007	6 040	14 766
f) Montants des bénéfices distribués					
g) Participation des salariés					
<u>III - Résultat des opérations réduit à une seule action</u>					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions					
b) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions					
c) Dividende versé à chaque action					
<u>IV - Personnel :</u>					
a) Nombre de salariés					
b) Montant de la masse salariale	105 093	104 093	95 929	93 317	87 624
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...)	40 178	39 397	35 624	36 492	32 926

Observations complémentaires

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Présenté en Euro

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

<u>Filiales et Participations</u>	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consentis par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex.
A - Renseignements détaillés concernant les filiales & particip.										
- Filiales (plus de 50% du capital détenu)										
OPTIQUE CERGY FONTI	63 000	-4 409	95					309 498	-13 563	
AA NANTERRE	3 000	17 192	95					697 522	334 441	
AA OSNY	3 000	16 373	95					751 866	7 936	
- Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
B - Renseignements globaux concernant les autres filiales & particip.										
- Filiales non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										
- Participations non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Observations complémentaires