

RCS : ROUEN
Code greffe : 7608

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2016 B 00623
Numéro SIREN : 820 085 769
Nom ou dénomination : 2 S T D

Ce dépôt a été enregistré le 26/04/2023 sous le numéro de dépôt 1960

SAS 2STD

Comptes Annuels

2050 - Bilan Actif

1

BILAN - ACTIF

DGFIP N° 2050 2022

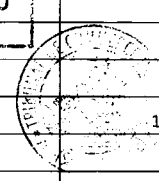
Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

| | | | |
|---|---|---|---------------------------------|
| Désignation de l'entreprise <u>SAS 2STD</u> | | Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* <u>12</u> | |
| Adresse de l'entreprise <u>53 chemin de Halage 76300 SOTTEVILLE LES ROUEN</u> | | Durée de l'exercice précédent* <u>12</u> | |
| Numéro SIRET* <u>8 2 0 0 8 5 7 6 9 0 0 0 1 7</u> | | Néant <input type="checkbox"/> * | |
| | | Exercice N clos le, <u>30/09/2022</u> | |
| | | Brut 1 | Amortissements, provisions 2 |
| | | Net 3 | |
| Capital souscrit non appelé (I) | | AA | |
| ACTIF IMMOBILISÉ* | 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 |
| | Constructions | AP | AQ |
| | Installations techniques, matériel et outillage industriels | AR | AS |
| | Autres immobilisations corporelles | AT | AU |
| | Immobilisations en cours | AV | AW |
| | Avances et acomptes | AX | AY |
| | Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence | CS | CT |
| | Autres participations | CU | CV |
| | Créances rattachées à des participations | BB | BC |
| | Autres titres immobilisés | BD | BE |
| | Prêts | BF | BG |
| | Autres immobilisations financières* | BH | BI |
| | TOTAL (II) | | BJ |
| ACTIF CIRCULANT | Matières premières, approvisionnements | BL | BM |
| | En cours de production de biens | BN | BO |
| | En cours de production de services | BP | BQ |
| | Produits intermédiaires et finis | BR | BS |
| | Marchandises | BT | BU |
| | Avances et acomptes versés sur commandes | BV | BW |
| | Clients et comptes rattachés (3)* | BX | BY |
| | Autres créances (3) | BZ | CA |
| | Capital souscrit et appelé, non versé | CB | CC |
| | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : | CD | CE |
| Disponibilités | CF | CG | |
| Charges constatées d'avance (3)* | CH | CI | |
| TOTAL (III) | | CJ | CK |
| Comptes de régularisation | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) | CW | |
| | Primes de remboursement des obligations (V) | CM | |
| | Ecart de conversion actif* (VI) | CN | |
| | TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) | CO | 1A |
| Renvois : (1) Dont droit au bail : | (2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes | (3) Part à plus d'un an | CR |
| Clause de réserve de propriété : * | Immobilisations : | Stocks : | Créances : |

Cegid Group

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

26 AVR. 2023



SAS 2STD

Comptes Annuels

2051 - Bilan Passif avant répartition

2

BILAN - PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051 2022

Formulaires obligatoires (article 53 A
du Code général des impôts)

| Designation de l'entreprise SAS 2STD | | Néant <input type="checkbox"/> * | | |
|--|---|---|-----------|---------|
| | | Exercice N | | |
| CAPITAUX PROPRES | Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 1.00.000.....) | DA | 100 000 | |
| | Primes d'émission, de fusion, d'apport, ... | DB | | |
| | Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK) | DC | | |
| | Réserve légale (3) | DD | 10 000 | |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | DE | | |
| | Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours BI) | DF | | |
| | Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ) | DG | | |
| | Report à nouveau | DH | 104 154 | |
| | RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte) | DI | (19 366) | |
| | Subventions d'investissement | DJ | | |
| | Provisions réglementées * | DK | | |
| | | TOTAL (I) | DL | 194 787 |
| Autres fonds propres | Produit des émissions de titres participatifs | DM | | |
| | Avances conditionnées | DN | | |
| | TOTAL (II) | DO | | |
| Provisions pour risques et charges | Provisions pour risques | DP | | |
| | Provisions pour charges | DQ | | |
| | TOTAL (III) | DR | | |
| DETTES (4) | Emprunts obligataires convertibles | DS | | |
| | Autres emprunts obligataires | DT | | |
| | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5) | DU | 173 278 | |
| | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI) | DV | | |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | DW | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | DX | 48 996 | |
| | Dettes fiscales et sociales | DY | 62 623 | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | DZ | 10 668 | |
| Autres dettes | EA | 7 098 | | |
| Compte régul. | Produits constatés d'avance (4) | EB | | |
| | TOTAL (IV) | EC | 302 664 | |
| | Ecarts de conversion passif* (V) | ED | | |
| | TOTAL GÉNÉRAL (I à V) | EE | 497 452 | |
| RENVIS | (1) Écart de réévaluation incorporé au capital | IB | | |
| | (2) Dont { | Réserve spéciale de réévaluation (1959) | IC | |
| | | Écart de réévaluation libre | ID | |
| | | Réserve de réévaluation (1976) | IE | |
| | (3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme * | EF | | |
| (4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an | EG | 209 275 | | |
| (5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | EH | 600 | | |

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

Cegid Group

2052 - Compte de résultat de l'exercice en liste

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

DGFIP N° 2052 2022

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

| Désignation de l'entreprise | | SAS 2STD | | Néant <input type="checkbox"/> * | | |
|---|---|---|--|----------------------------------|-----------|---------|
| | | Exercice N | | | | |
| | | France | Exportations et livraisons intracommunautaires | Total | | |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises* | FA | FB | FC | | |
| | Production vendue { biens * services * | FD | FE | FF | | |
| | | FG | 639 402 | FH | FI | 639 402 |
| | Chiffres d'affaires nets * | FJ | 639 402 | FK | FL | 639 402 |
| | Production stockée* | | | FM | | |
| | Production immobilisée* | | | FN | | |
| | Subventions d'exploitation | | | FO | 1 984 | |
| | Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9) | | | FP | 11 352 | |
| | Autres produits (1) (11) | | | FQ | 56 | |
| | Total des produits d'exploitation (2) (I) | | | | FR | 652 795 |
| 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 | 206 226 | |
| | Variation de stock (matières premières et approvisionnements)* | | | FV | 1 490 | |
| | Autres achats et charges externes (3) (6 bis)* | | | FW | 161 098 | |
| | Impôts, taxes et versements assimilés* | | | FX | 8 730 | |
| | Salaires et traitements* | | | FY | 217 824 | |
| | Charges sociales (10) | | | FZ | 46 660 | |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION | Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions* | | | GA | 27 785 |
| | | | | | GB | |
| | | Sur actif circulant : dotations aux provisions* | | | GC | |
| | Pour risques et charges : dotations aux provisions | | | GD | | |
| | Autres charges (12) | | | GE | 1 099 | |
| Total des charges d'exploitation (4) (II) | | | | GF | 670 916 | |
| 1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II) | | | | GG | (18 121) | |
| opérations et constant | 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 | 3 401 |
| | Différences négatives de change | | | | GS | |
| | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | GT | |
| Total des charges financières (VI) | | | | GU | 3 401 | |
| 2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI) | | | | GV | (3 401) | |
| 3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI) | | | | GW | (21 522) | |

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

Cegid Group

2053 - Compte de résultat de l'exercice (suite)

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

4

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

DGFIP N° 2053 2022

| | | | | |
|---|---|--|-----------|--|
| Désignation de l'entreprise SAS 2STD | | Néant <input type="checkbox"/> * | | |
| | | Exercice N | | |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | Produits exceptionnels sur opérations de gestion | HA | 2 285 | |
| | Produits exceptionnels sur opérations en capital * | HB | | |
| | Reprises sur provisions et transferts de charges | HC | | |
| | Total des produits exceptionnels (7) (VII) | HD | 2 285 | |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis) | HE | 120 | |
| | Charges exceptionnelles sur opérations en capital * | HF | | |
| | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter) | HG | 9 | |
| | Total des charges exceptionnelles (7) (VIII) | HH | 129 | |
| 4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII) | | HI | 2 155 | |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX) | | HJ | | |
| Impôts sur les bénéfices * (X) | | HK | | |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII) | | HL | 655 080 | |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X) | | HM | 674 447 | |
| 5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges) | | HN | (19 366) | |
| RENVIS | (1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme | HO | | |
| | (2) Dont | produits de locations immobilières | HY | |
| | | produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) | IG | |
| | (3) Dont | - Crédit-bail mobilier * | HP | |
| | | - Crédit-bail immobilier | HQ | |
| | (4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) | IH | | |
| | (5) Dont produits concernant les entreprises liées | IJ | | |
| | (6) Dont intérêts concernant les entreprises liées | IK | | |
| | (6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art 238 bis du C.G.I.) | HX | | |
| | (6ter) Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies) | | RC | |
| | | Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D) | RD | |
| | (9) Dont transferts de charges | A1 | 11 352 | |
| | (10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) | A2 | | |
| | (Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS) A5 | | | |
| (11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits) | A3 | | | |
| (12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges) | A4 | 1 087 | | |
| (13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles | facultatives A6 | obligatoires A9 | | |
| | Dont cotisations facultatives Madelin A7 | Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8 | | |
| (7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe): | Exercice N | | | |
| Amortissements des immobilisations | Charges exceptionnelles | Produits exceptionnels | 9 | |
| fact fnr n-1 | | | 120 | |
| refact loyer 09 parking | | | 2 105 | |
| caff resto 23/8/21 | | | 179 | |
| | Exercice N-1 | | | |
| (8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs: | Charges antérieures | Produits antérieurs | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |

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

Comptes Annuels

Période du 01/10/2021 au 30/09/2022

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS 2STD

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2022, dont le total est de 497 452 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 19 367 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2021 au 30/09/2022.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2022 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

Amortissements

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

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 an
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

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

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices

Règles et méthodes comptables

montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Frais d'émission des emprunts

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

Produits et charges exceptionnels

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

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Règles et méthodes comptables

Methodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

| | Au début d'exercice | Augmentation | Diminution | En fin d'exercice |
|---|------------------------|---------------|--------------|----------------------|
| - Frais d'établissement et de développement | | | | |
| - Fonds commercial | 259 310 | | | 259 310 |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles | 990 | | | 990 |
| Immobilisations incorporelles | 260 300 | | | 260 300 |
| - Terrains | | | | |
| - Constructions sur sol propre | | | | |
| - Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions | | | | |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels | 64 275 | | | 64 275 |
| - Installations générales, agencements aménagements divers | 179 501 | 23 098 | 1 087 | 201 512 |
| - Matériel de transport | | | | |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier | 24 278 | | | 24 278 |
| - Emballages récupérables et divers | | | | |
| - Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| - Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations corporelles | 268 054 | 23 098 | 1 087 | 290 065 |
| - Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| - Autres participations | | | | |
| - Autres titres immobilisés | | | | |
| - Prêts et autres immobilisations financières | 11 698 | | | 11 698 |
| Immobilisations financières | 11 698 | | | 11 698 |
| ACTIF IMMOBILISE | 540 052 | 23 098 | 1 087 | 562 063 |

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

| | Immobilisations incorporelles | Immobilisations corporelles | Immobilisations financières | Total |
|--------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|---------------|
| Ventilation des augmentations | | | | |
| Virements de poste à poste | | | | |
| Virements de l'actif circulant | | | | |
| Acquisitions | | 23 098 | | 23 098 |
| Apports | | | | |
| Créations | | | | |
| Réévaluations | | | | |
| Augmentations de l'exercice | | 23 098 | | 23 098 |
| Ventilation des diminutions | | | | |
| Virements de poste à poste | | | | |
| Virements vers l'actif circulant | | | | |
| Cessions | | 1 087 | | 1 087 |
| Scissions | | | | |
| Mises hors service | | | | |
| Diminutions de l'exercice | | 1 087 | | 1 087 |

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

| | 30/09/2022 |
|--------------------------|----------------|
| Éléments achetés | 259 310 |
| Éléments réévalués | |
| Éléments reçus en apport | |
| Total | 259 310 |

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

| | Au début de l'exercice | Augmentation | Diminutions | A la fin de l'exercice |
|--|------------------------|---------------|--------------|------------------------|
| - Frais d'établissement et de développement | | | | |
| - Fonds commercial | | | | |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles | 990 | | | 990 |
| Immobilisations incorporelles | 990 | | | 990 |
| - Terrains | | | | |
| - Constructions sur sol propre | | | | |
| - Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions | | | | |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels | 44 523 | 5 679 | | 50 202 |
| - Installations générales, agencements aménagements divers | 92 531 | 19 300 | 1 087 | 110 744 |
| - Matériel de transport | | | | |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier | 14 945 | 2 816 | | 17 761 |
| - Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles | 151 999 | 27 795 | 1 087 | 178 707 |
| ACTIF IMMOBILISE | 152 989 | 27 795 | 1 087 | 179 697 |

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 38 963 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

| | Montant brut | Echéances à moins d'un an | Echéances à plus d'un an |
|--|-------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|
| Créances de l'actif immobilisé : | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts | | | |
| Autres | 11 698 | | 11 698 |
| Créances de l'actif circulant : | | | |
| Créances Clients et Comptes rattachés | 11 498 | 11 498 | |
| Autres | 7 792 | 7 792 | |
| Capital souscrit - appelé, non versé | | | |
| Charges constatées d'avance | 7 974 | 7 974 | |
| Total | 38 963 | 27 264 | 11 698 |

Prêts accordés en cours d'exercice
Prêts récupérés en cours d'exercice

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 100 000,00 euros décomposé en 1 000 titres d'une valeur nominale de 100,00 euros.

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 302 665 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

| | Montant brut | Echéances à moins d'un an | Echéances à plus d'un an | Echéances à plus de 5 ans |
|---|-----------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles (*) | | | | |
| Autres emprunts obligataires (*) | | | | |
| Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont : | | | | |
| - à 1 an au maximum à l'origine | 601 | 601 | | |
| - à plus de 1 an à l'origine | 172 678 | 79 289 | 93 389 | |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (**) | | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 48 997 | 48 997 | | |
| Dettes fiscales et sociales | 62 623 | 62 623 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 10 668 | 10 668 | | |
| Autres dettes (**) | 7 098 | 7 098 | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| Total | 302 665 | 209 276 | 93 389 | |

(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(*) Emprunts remboursés sur l'exercice

66 312

(**) Dont envers les associés

Charges à payer

| | Montant |
|------------------------------------|---------------|
| Fournisseurs - fact. non parvenues | 17 891 |
| Int.courus s/emp.aup.etabl.credit | 91 |
| Banque - interets courus a payer | 60 |
| Dettes provis. pr congés a payer | 10 309 |
| Personnel - autres charges a payer | 3 213 |
| Charges sociales s/congés a payer | 2 504 |
| Charges sociales - charges a payer | 1 164 |
| Etat - autres charges a payer | 2 859 |
| Total | 38 090 |

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

| | Charges d'exploitation | Charges Financières | Charges Exceptionnelles |
|-----------------------------|---------------------------|------------------------|----------------------------|
| Charges constatées d'avance | 7 974 | | |
| Total | 7 974 | | |

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

| | France | Etranger | Total |
|-----------------------------------|----------------|----------|----------------|
| Ventes de produits finis | | | |
| Ventes de produits intermédiaires | | | |
| Ventes de produits résiduels | | | |
| Travaux | | | |
| Etudes | | | |
| Prestations de services | 612 248 | | 612 248 |
| Ventes de marchandises | | | |
| Produits des activités annexes | 27 154 | | 27 154 |
| TOTAL | 639 402 | | 639 402 |

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 2 200 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

2 S T D

S.A.S. au capital de 100 000,00 Euros

Siège social : 53 Chemin du Halage

76300 SOTTEVILLE LES ROUEN

R.C.S : ROUEN 820 085 769

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 13/03/2023

AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30/09/2022

Proposition d'affectation du résultat soumise à l'assemblée

Résultats - Affectation :

L'exercice clos le **30/09/2022** fait ressortir **une perte** de **-19 366,81** Euros. A ce résultat s'ajoute le report à nouveau antérieur à hauteur de **104 154,31** Euros. Le résultat à affecter ressort ainsi à **84 787,50** Euros.

Nous vous proposons d'affecter ce résultat de la façon suivante :

Origine

- Report à nouveau antérieur : **104 154,31** Euros
- Résultat déficitaire de l'exercice : **-19 366,81** Euros.

TOTAL

84 787,50 Euros.

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE-ROUEN
Acte déposé le :

26 AVR. 2023



Affectation

- En totalité au « Report à nouveau » pour un montant de **84 787,50** Euros.

Il passera ainsi de **104 154,31** Euros à la somme de **84 787,50** Euros après affectation.

Résolution d'affectation du résultat votée par l'assemblée

Résultat – Affectation

L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 30/09/2022 s'élevant à **-19 366,81** Euros, de la façon suivante :

Origine

- Report à nouveau antérieur : **104 154,31** Euros
- Résultat déficitaire de l'exercice : **-19 366,81** Euros.

TOTAL 84 787,50 Euros.

Affectation

- En totalité au « Report à nouveau » pour un montant de **84 787,50** Euros.

Il passera ainsi de **104 154,31** Euros à la somme de **84 787,50** Euros après affectation.

Répartition après affectation

Cette affectation aura pour effet de porter le montant des capitaux propres à 194 788 Euros.

Rappel des dividendes distribués

L'Assemblée Générale prend acte qu'il n'a jamais eu lieu à distribution de dividendes depuis la création de la société.

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

Pour copie certifiée conforme
La Présidence
Stéphane PAIN



SAS 2STD

53 chemin de Halage
76300 SOTTEVILLE LES ROUEN

RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 septembre 2022

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE-ROUEN

Acte déposé le :

26 AVR. 2023



+33 (0)1 30 21 30 18 | 12, rue Portalis, 75008 PARIS – France

SOLAES.FR

RICHEMONT CAPERAA AUDIT SAS de Commissariat aux comptes

Compagnie de Paris - Capital 80 000 € - RCS Paris B 481 805 240

ACA DE VEZEVILLE (51)

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 30 septembre 2022

Aux associés de la société 2STD,

Opinion

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 2STD relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2022 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.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du 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 septembre 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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



pe

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du comité de direction et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Comité de Direction.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives.

L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative.

Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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



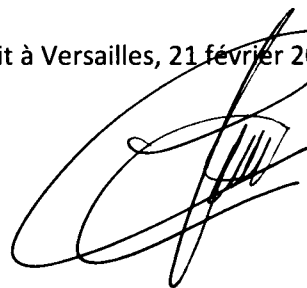
R

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.

Fait à Versailles, 21 février 2023



Pierre CAPERAA
Commissaire aux comptes,
Inscrit auprès de la compagnie
Régionale de Versailles



Comptes Annuels

Période du 01/10/2021 au 30/09/2022

Synthèse des comptes

Cegid
Group

Bilan actif

Capital souscrit non appelé

ACTIF IMMOBILISE**Immobilisations incorporelles**

Frais d'établissement

Frais de recherche et de développement

Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires

990 990

Fonds commercial (1)

259 310 259 310 259 310

Autres immobilisations incorporelles

Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles

Immobilisations corporelles

Terrains

Constructions

Installations techniques, matériel et outillage industriels

64 275 50 202 14 074 19 752

Autres immobilisations corporelles

225 789 128 505 97 284 96 302

Immobilisations corporelles en cours

Avances et acomptes

Immobilisations financières (2)

Participations (mise en équivalence)

Autres participations

Créances rattachées aux participations

Autres titres immobilisés

Prêts

Autres immobilisations financières

11 698 11 698 11 698

TOTAL ACTIF IMMOBILISE**562 063 179 697 382 366 387 063****ACTIF CIRCULANT****Stocks et en-cours**

Matières premières et autres approvisionnements

7 964 7 964 9 455

En-cours de production (biens et services)

Produits intermédiaires et finis

Marchandises

Avances et acomptes versés sur commandes**Créances (3)**

Clients et comptes rattachés

11 498 11 498 11 653

Autres créances

7 792 7 792 8 972

Capital souscrit et appelé, non versé

Divers

Valeurs mobilières de placement

Disponibilités

79 858 79 858 190 280

Charges constatées d'avance (3)

7 974 7 974 9 572

TOTAL ACTIF CIRCULANT**115 086 115 086 229 931**

Frais d'émission d'emprunt à étaler

Primes de remboursement des obligations

Ecart de conversion actif

TOTAL GENERAL**677 149 179 697 497 452 616 994**

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

Bilan passif

CAPITAUX PROPRES

| | | |
|---|----------------|----------------|
| Capital | 100 000 | 100 000 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ... | | |
| Ecart de réévaluation | | |
| Réserve légale | 10 000 | 10 000 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves réglementées | | |
| Autres réserves | | |
| Report à nouveau | 104 154 | 46 636 |
| RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte) | -19 367 | 57 518 |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions réglementées | | |
| TOTAL CAPITAUX PROPRES | 194 788 | 214 154 |

AUTRES FONDS PROPRES

Produits des émissions de titres participatifs
Avances conditionnées

TOTAL AUTRES FONDS PROPRES**PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES**

Provisions pour risques
Provisions pour charges

TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES**DETTES (1)**

| | | |
|--|----------------|----------------|
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) | 173 279 | 239 369 |
| Emprunts et dettes financières diverses (3) | | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 48 997 | 72 401 |
| Dettes fiscales et sociales | 62 623 | 84 498 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 10 668 | |
| Autres dettes | 7 098 | 6 571 |
| Produits constatés d'avance | | |
| TOTAL DETTES | 302 665 | 402 840 |
| Ecarts de conversion passif | | |
| TOTAL GENERAL | 497 452 | 616 994 |

| | | |
|--|---------|---------|
| (1) Dont à plus d'un an (a) | 93 389 | 100 270 |
| (1) Dont à moins d'un an (a) | 209 276 | 302 570 |
| (2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque | 601 | 465 |
| (3) Dont emprunts participatifs | | |
| (a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |

Compte de résultat

| | | | |
|--|----------------|----------------|----------------|
| Produits d'exploitation (1) | | | |
| Ventes de marchandises | | | |
| Production vendue (biens) | | | |
| Production vendue (services) | 639 402 | 639 402 | 334 309 |
| Chiffre d'affaires net | 639 402 | 639 402 | 334 309 |
| Production stockée | | | |
| Production immobilisée | | | |
| Subventions d'exploitation | | 1 984 | 106 264 |
| Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges | | 11 353 | 14 837 |
| Autres produits | | 57 | 177 |
| Total produits d'exploitation (I) | | 652 796 | 455 586 |
| Charges d'exploitation (2) | | | |
| Achats de marchandises | | | |
| Variations de stock | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | 206 226 | 113 239 |
| Variations de stock | | 1 491 | 562 |
| Autres achats et charges externes (a) | | 161 099 | 120 434 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | 8 731 | 2 820 |
| Salaires et traitements | | 217 825 | 100 052 |
| Charges sociales | | 46 660 | 29 495 |
| Dotations aux amortissements et dépréciations : | | | |
| - Sur immobilisations : dotations aux amortissements | | 27 786 | 27 884 |
| - Sur immobilisations : dotations aux dépréciations | | | |
| - Sur actif circulant : dotations aux dépréciations | | | |
| - Pour risques et charges : dotations aux provisions | | | |
| Autres charges | | 1 100 | 434 |
| Total charges d'exploitation (II) | | 670 917 | 394 919 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II) | | -18 121 | 60 667 |
| Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun | | | |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III) | | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV) | | | |
| Produits financiers | | | |
| De participation (3) | | | |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3) | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés (3) | | | |
| Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges | | | |
| Différences positives de change | | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | |
| Total produits financiers (V) | | | |
| Charges financières | | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | | |
| Intérêts et charges assimilées (4) | | 3 402 | 1 899 |
| Différences négatives de change | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | |
| Total charges financières (VI) | | 3 402 | 1 899 |
| RESULTAT FINANCIER (V-VI) | | -3 402 | -1 899 |
| RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI) | | -21 523 | 58 767 |



Compte de résultat (suite)

Produits exceptionnels

| | | |
|--|--------------|--------------|
| Sur opérations de gestion | 2 285 | 3 694 |
| Sur opérations en capital | | |
| Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges | | |
| Total produits exceptionnels (VII) | 2 285 | 3 694 |

Charges exceptionnelles

| | | |
|---|------------|--------------|
| Sur opérations de gestion | 120 | 4 943 |
| Sur opérations en capital | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | 9 | |
| Total charges exceptionnelles (VIII) | 129 | 4 943 |

| | | |
|---|--------------|---------------|
| RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII) | 2 156 | -1 249 |
|---|--------------|---------------|

Participation des salariés aux résultats (IX)

Impôts sur les bénéfices (X)

| | | |
|---|----------------|----------------|
| Total des produits (I+III+V+VII) | 655 081 | 459 279 |
| Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X) | 674 448 | 401 761 |

| | | |
|--------------------------|----------------|---------------|
| BENEFICE OU PERTE | -19 367 | 57 518 |
|--------------------------|----------------|---------------|

(a) Y compris :

- Redevances de crédit-bail mobilier
- Redevances de crédit-bail immobilier
- (1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
- (2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs
- (3) Dont produits concernant les entités liées
- (4) Dont intérêts concernant les entités liées

Comptes Annuels

Période du 01/10/2021 au 30/09/2022

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS 2STD

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2022, dont le total est de 497 452 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 19 367 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2021 au 30/09/2022.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2022 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

Amortissements

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

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 an
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

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

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices

Règles et méthodes comptables

montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Frais d'émission des emprunts

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

Produits et charges exceptionnels

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

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Règles et méthodes comptables

Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

| | Au début d'exercice | Augmentation | Diminution | En fin d'exercice |
|---|------------------------|---------------|--------------|----------------------|
| - Frais d'établissement et de développement | | | | |
| - Fonds commercial | 259 310 | | | 259 310 |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles | 990 | | | 990 |
| Immobilisations incorporelles | 260 300 | | | 260 300 |
| - Terrains | | | | |
| - Constructions sur sol propre | | | | |
| - Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions | | | | |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels | 64 275 | | | 64 275 |
| - Installations générales, agencements aménagements divers | 179 501 | 23 098 | 1 087 | 201 512 |
| - Matériel de transport | | | | |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier | 24 278 | | | 24 278 |
| - Emballages récupérables et divers | | | | |
| - Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| - Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations corporelles | 268 054 | 23 098 | 1 087 | 290 065 |
| - Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| - Autres participations | | | | |
| - Autres titres immobilisés | | | | |
| - Prêts et autres immobilisations financières | 11 698 | | | 11 698 |
| Immobilisations financières | 11 698 | | | 11 698 |
| ACTIF IMMOBILISE | 540 052 | 23 098 | 1 087 | 562 063 |

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

| | Immobilisations incorporelles | Immobilisations corporelles | Immobilisations financières | Total |
|--------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|---------------|
| Ventilation des augmentations | | | | |
| Virements de poste à poste | | | | |
| Virements de l'actif circulant | | | | |
| Acquisitions | | 23 098 | | 23 098 |
| Apports | | | | |
| Créations | | | | |
| Réévaluations | | | | |
| Augmentations de l'exercice | | 23 098 | | 23 098 |
| Ventilation des diminutions | | | | |
| Virements de poste à poste | | | | |
| Virements vers l'actif circulant | | | | |
| Cessions | | 1 087 | | 1 087 |
| Scissions | | | | |
| Mises hors service | | | | |
| Diminutions de l'exercice | | 1 087 | | 1 087 |

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

30/09/2022

| | |
|--------------------------|----------------|
| Éléments achetés | 259 310 |
| Éléments réévalués | |
| Éléments reçus en apport | |
| Total | 259 310 |

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

| | Au début de l'exercice | Augmentation | Diminutions | A la fin de l'exercice |
|--|------------------------|---------------|--------------|------------------------|
| - Frais d'établissement et de développement | | | | |
| - Fonds commercial | | | | |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles | 990 | | | 990 |
| Immobilisations incorporelles | 990 | | | 990 |
| - Terrains | | | | |
| - Constructions sur sol propre | | | | |
| - Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions | | | | |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels | 44 523 | 5 679 | | 50 202 |
| - Installations générales, agencements aménagements divers | 92 531 | 19 300 | 1 087 | 110 744 |
| - Matériel de transport | | | | |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier | 14 945 | 2 816 | | 17 761 |
| - Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles | 151 999 | 27 795 | 1 087 | 178 707 |
| ACTIF IMMOBILISE | 152 989 | 27 795 | 1 087 | 179 697 |

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 38 963 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

| | Montant brut | Balances à moins d'un an | Balances à plus d'un an |
|--|-----------------|-----------------------------|----------------------------|
| Créances de l'actif immobilisé : | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts | | | |
| Autres | 11 698 | | 11 698 |
| Créances de l'actif circulant : | | | |
| Créances Clients et Comptes rattachés | 11 498 | 11 498 | |
| Autres | 7 792 | 7 792 | |
| Capital souscrit - appelé, non versé | | | |
| Charges constatées d'avance | 7 974 | 7 974 | |
| Total | 38 963 | 27 264 | 11 698 |

Prêts accordés en cours d'exercice
Prêts récupérés en cours d'exercice

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 100 000,00 euros décomposé en 1 000 titres d'une valeur nominale de 100,00 euros.

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 302 665 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

| | Montant brut | Echéances à moins d'un an | Echéances à plus d'un an | Echéances à plus de 5 ans |
|--|-----------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles (*) | | | | |
| Autres emprunts obligataires (*) | | | | |
| Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont : | | | | |
| - à 1 an au maximum à l'origine | 601 | 601 | | |
| - à plus de 1 an à l'origine | 172 678 | 79 289 | 93 389 | |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (**) | | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 48 997 | 48 997 | | |
| Dettes fiscales et sociales | 62 623 | 62 623 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 10 668 | 10 668 | | |
| Autres dettes (**) | 7 098 | 7 098 | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| Total | 302 665 | 209 276 | 93 389 | |

(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(*) Emprunts remboursés sur l'exercice 66 312

(**) Dont envers les associés

Charges à payer

| | Montant |
|------------------------------------|---------------|
| Fournisseurs - fact. non parvenues | 17 891 |
| Int.courus s/emp.aup.etabl.credit | 91 |
| Banque - interets courus a payer | 60 |
| Dettes provis. pr congés a payer | 10 309 |
| Personnel - autres charges a payer | 3 213 |
| Charges sociales s/congés a payer | 2 504 |
| Charges sociales - charges a payer | 1 164 |
| Etat - autres charges a payer | 2 859 |
| Total | 38 090 |

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

| | Charges d'exploitation | Charges Financières | Charges Exceptionnelles |
|-----------------------------|---------------------------|------------------------|----------------------------|
| Charges constatées d'avance | 7 974 | | |
| Total | 7 974 | | |

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

| | France | Etranger | Total |
|-----------------------------------|----------------|----------|----------------|
| Ventes de produits finis | | | |
| Ventes de produits intermédiaires | | | |
| Ventes de produits résiduels | | | |
| Travaux | | | |
| Etudes | | | |
| Prestations de services | 612 248 | | 612 248 |
| Ventes de marchandises | | | |
| Produits des activités annexes | 27 154 | | 27 154 |
| TOTAL | 639 402 | | 639 402 |

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire
Honoraire de certification des comptes : 2 200 euros
Honoraire des autres services : 0 euros