

RCS : LONS LE SAUNIER

Code greffe : 3902

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2009 B 00085

Numéro SIREN : 510 715 378

Nom ou dénomination : A S O HOLDING

Ce dépôt a été enregistré le 04/03/2024 sous le numéro de dépôt B2024/000747

## Bilan Actif

|                                                      |                                                    | 31/05/2023       |                   |                  | 31/05/2022       |
|------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|
|                                                      |                                                    | Brut             | Amort. et Dépréc. | Net              | Net              |
| Capital souscrit non appelé (I)                      |                                                    |                  |                   |                  |                  |
| ACTIF IMMOBILISE                                     | <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>               |                  |                   |                  |                  |
|                                                      | Frais d'établissement                              |                  |                   |                  |                  |
|                                                      | Frais de développement                             |                  |                   |                  |                  |
|                                                      | Concessions brevets droits similaires              | 1 824            | 863               | 961              | 1 569            |
|                                                      | Fonds commercial (1)                               |                  |                   |                  |                  |
|                                                      | Autres immobilisations incorporelles               |                  |                   |                  |                  |
|                                                      | Avances et acomptes                                |                  |                   |                  |                  |
|                                                      | <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                 |                  |                   |                  |                  |
|                                                      | Terrains                                           |                  |                   |                  |                  |
|                                                      | Constructions                                      |                  |                   |                  |                  |
|                                                      | Installations techniques, mat. et outillage indus. |                  |                   |                  |                  |
|                                                      | Autres immobilisations corporelles                 | 47 519           | 6 007             | 41 512           | 43 384           |
|                                                      | Immobilisations en cours                           |                  |                   |                  |                  |
|                                                      | Avances et acomptes                                |                  |                   |                  |                  |
|                                                      | <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>             |                  |                   |                  |                  |
|                                                      | Participations évaluées selon mise en équival.     |                  |                   |                  |                  |
|                                                      | Autres participations                              |                  |                   |                  |                  |
|                                                      | Créances rattachées à des participations           |                  |                   |                  |                  |
|                                                      | Autres titres immobilisés                          | 1 000 000        |                   | 1 000 000        | 1 000 000        |
|                                                      | Prêts                                              |                  |                   |                  |                  |
|                                                      | Autres immobilisations financières                 | 15 000           |                   | 15 000           | 15 000           |
| <b>TOTAL (II)</b>                                    |                                                    | <b>1 064 343</b> | <b>6 870</b>      | <b>1 057 473</b> | <b>1 059 953</b> |
| ACTIF CIRCULANT                                      | <b>STOCKS ET EN-COURS</b>                          |                  |                   |                  |                  |
|                                                      | Matières premières, approvisionnements             |                  |                   |                  |                  |
|                                                      | En-cours de production de biens                    |                  |                   |                  |                  |
|                                                      | En-cours de production de services                 |                  |                   |                  |                  |
|                                                      | Produits intermédiaires et finis                   |                  |                   |                  |                  |
|                                                      | Marchandises                                       |                  |                   |                  |                  |
|                                                      | <b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>    |                  |                   |                  |                  |
|                                                      | <b>CREANCES (3)</b>                                |                  |                   |                  |                  |
|                                                      | Créances clients et comptes rattachés              | 10 800           |                   | 10 800           | 3 125            |
|                                                      | Autres créances                                    | 4 497            |                   | 4 497            | 9 550            |
|                                                      | Capital souscrit appelé, non versé                 |                  |                   |                  |                  |
|                                                      | <b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>             | 705 114          |                   | 705 114          | 654 248          |
|                                                      | <b>DISPONIBILITES</b>                              | 55 864           |                   | 55 864           | 448 404          |
| COMPTES DE REGULARISATION                            | Charges constatées d'avance                        | 30 163           |                   | 30 163           | 815              |
|                                                      | <b>TOTAL (III)</b>                                 | <b>806 438</b>   |                   | <b>806 438</b>   | <b>1 116 142</b> |
|                                                      | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)           |                  |                   |                  |                  |
|                                                      | Primes de remboursement des obligations (V)        |                  |                   |                  |                  |
|                                                      | Ecarts de conversion actif (VI)                    |                  |                   |                  |                  |
| <b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b>                          |                                                    | <b>1 870 780</b> | <b>6 870</b>      | <b>1 863 910</b> | <b>2 176 094</b> |
| (1) dont droit au bail                               |                                                    |                  |                   |                  |                  |
| (2) dont immobilisations financières à moins d'un an |                                                    |                  |                   | 15 000           | 15 000           |
| (3) dont créances à plus d'un an                     |                                                    |                  |                   |                  |                  |

Copie certifiée conforme  
le gérant

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/05/2023

31/05/2022

|                      |                                                                                                     |                  |                  |
|----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Capitaux Propres     | Capital social ou individuel<br>Primes d'émission, de fusion, d'apport ...<br>Ecart de réévaluation | 440 000          | 440 000          |
|                      | <b>RESERVES</b>                                                                                     |                  |                  |
|                      | Réserve légale                                                                                      | 44 000           | 44 000           |
|                      | Réserves statutaires ou contractuelles                                                              |                  |                  |
|                      | Réserves réglementées                                                                               |                  |                  |
|                      | Autres réserves                                                                                     | 1 458 531        | 1 733 930        |
|                      | Report à nouveau                                                                                    |                  |                  |
|                      | <b>Résultat de l'exercice</b>                                                                       | (102 316)        | (145 399)        |
|                      | Subventions d'investissement<br>Provisions réglementées                                             |                  |                  |
|                      | <b>Total des capitaux propres</b>                                                                   | <b>1 840 215</b> | <b>2 072 531</b> |
| Autres fonds propres | Produits des émissions de titres participatifs<br>Avances conditionnées                             |                  |                  |
|                      | <b>Total des autres fonds propres</b>                                                               |                  |                  |
| Provisions           | Provisions pour risques<br>Provisions pour charges                                                  |                  |                  |
|                      | <b>Total des provisions</b>                                                                         |                  |                  |
| DETTES (1)           | <b>DETTES FINANCIERES</b>                                                                           |                  |                  |
|                      | Emprunts obligataires convertibles                                                                  |                  |                  |
|                      | Autres emprunts obligataires                                                                        |                  |                  |
|                      | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)                                             | 15 093           | 75 429           |
|                      | Emprunts et dettes financières divers (3)                                                           | 1 469            | 2 889            |
|                      | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                                                    |                  |                  |
|                      | <b>DETTES D'EXPLOITATION</b>                                                                        |                  |                  |
|                      | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                                            | 2 516            | 9 025            |
|                      | Dettes fiscales et sociales                                                                         | 4 617            | 16 220           |
|                      | Autres                                                                                              |                  |                  |
|                      | <b>DETTES DIVERSES</b>                                                                              |                  |                  |
|                      | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                                     |                  |                  |
|                      | Dettes fiscales ( Impôts sur les bénéfices )                                                        |                  |                  |
|                      | Autres                                                                                              |                  |                  |
|                      | Produits constatés d'avance                                                                         |                  |                  |
|                      | <b>Total des dettes</b>                                                                             | <b>23 695</b>    | <b>103 563</b>   |
|                      | Ecart de conversion passif                                                                          |                  |                  |
|                      | <b>TOTAL PASSIF</b>                                                                                 | <b>1 863 910</b> | <b>2 176 094</b> |
|                      | Résultat de l'exercice exprimé en centimes                                                          | (102 316,38)     | (145 399,17)     |
|                      | (1) Dont dettes à moins d'un an                                                                     | 23 695           | 88 563           |
|                      | (2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP                        |                  |                  |
|                      | (3) Dont emprunts participatifs                                                                     |                  |                  |

# Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/05/2023

31/05/2022

|                                              |                                                                                                                                                                  | France        | Exportation | 12 mois         | 12 mois          |
|----------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-------------|-----------------|------------------|
| PRODUITS D'EXPLOITATION                      | Ventes de marchandises                                                                                                                                           |               |             |                 |                  |
|                                              | Production vendue (Biens)                                                                                                                                        |               |             |                 |                  |
|                                              | Production vendue (Services et Travaux)                                                                                                                          | 49 557        |             | 49 557          | 13 086           |
|                                              | <b>Montant net du chiffre d'affaires</b>                                                                                                                         | <b>49 557</b> |             | <b>49 557</b>   | <b>13 086</b>    |
|                                              | Production stockée<br>Production immobilisée<br>Subventions d'exploitation<br>Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges<br>Autres produits |               |             | 2               | 1 032<br>529     |
| <b>Total des produits d'exploitation (1)</b> |                                                                                                                                                                  |               |             | <b>49 559</b>   | <b>14 647</b>    |
| CHARGES D'EXPLOITATION                       | Achats de marchandises<br>Variation de stock                                                                                                                     |               |             |                 |                  |
|                                              | Achats de matières et autres approvisionnements<br>Variation de stock                                                                                            |               |             |                 |                  |
|                                              | Autres achats et charges externes                                                                                                                                |               |             | 46 995          | 79 973           |
|                                              | Impôts, taxes et versements assimilés                                                                                                                            |               |             | 964             | 2 619            |
|                                              | Salaires et traitements                                                                                                                                          |               |             | 91 444          | 71 778           |
|                                              | Charges sociales du personnel                                                                                                                                    |               |             |                 |                  |
|                                              | Cotisations personnelles de l'exploitant                                                                                                                         |               |             |                 |                  |
|                                              | Dotations aux amortissements :<br>- sur immobilisations<br>- charges d'exploitation à répartir                                                                   |               |             | 3 013           | 1 349            |
|                                              | Dotations aux dépréciations :<br>- sur immobilisations<br>- sur actif circulant                                                                                  |               |             |                 |                  |
|                                              | Dotations aux provisions                                                                                                                                         |               |             |                 |                  |
|                                              | Autres charges                                                                                                                                                   |               |             | 1               | 2                |
| <b>Total des charges d'exploitation (2)</b>  |                                                                                                                                                                  |               |             | <b>142 417</b>  | <b>155 721</b>   |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>               |                                                                                                                                                                  |               |             | <b>(92 858)</b> | <b>(141 073)</b> |

# Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/05/2023

31/05/2022

| RESULTAT D'EXPLOITATION                                |                                                                   | (92 858)         | (141 073)        |
|--------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Opéra.<br>comm.                                        | Bénéfice attribué ou perte transférée                             |                  |                  |
|                                                        | Perte supportée ou bénéfice transféré                             |                  |                  |
| PRODUITS<br>FINANCIERS                                 | De participations (3)                                             |                  |                  |
|                                                        | D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)    | 18 476           | 16 284           |
|                                                        | Autres intérêts et produits assimilés (3)                         |                  |                  |
|                                                        | Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges |                  |                  |
|                                                        | Différences positives de change                                   | 3 910            | 4 243            |
|                                                        | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement     |                  |                  |
|                                                        | <b>Total des produits financiers</b>                              | <b>22 385</b>    | <b>20 527</b>    |
| CHARGES<br>FINANCIERES                                 | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions |                  |                  |
|                                                        | Intérêts et charges assimilées (4)                                | 372              | 2 458            |
|                                                        | Différences négatives de change                                   |                  |                  |
|                                                        | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement    | 34 405           | 26 375           |
|                                                        | <b>Total des charges financières</b>                              | <b>34 778</b>    | <b>28 833</b>    |
| <b>RESULTAT FINANCIER</b>                              |                                                                   | <b>(12 392)</b>  | <b>(8 306)</b>   |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>                   |                                                                   | <b>(105 250)</b> | <b>(149 379)</b> |
| PRODUITS<br>EXCEPTIONNELS                              | Sur opérations de gestion                                         | 3 174            | 3 980            |
|                                                        | Sur opérations en capital                                         |                  |                  |
|                                                        | Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges |                  |                  |
|                                                        | <b>Total des produits exceptionnels</b>                           | <b>3 174</b>     | <b>3 980</b>     |
| CHARGES<br>EXCEPTIONNELLES                             | Sur opérations de gestion                                         | 240              |                  |
|                                                        | Sur opérations en capital                                         |                  |                  |
|                                                        | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions |                  |                  |
|                                                        | <b>Total des charges exceptionnelles</b>                          | <b>240</b>       |                  |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                           |                                                                   | <b>2 934</b>     | <b>3 980</b>     |
| PARTICIPATION DES SALAIRES<br>IMPOTS SUR LES BENEFICES |                                                                   |                  |                  |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>                              |                                                                   | <b>75 119</b>    | <b>39 155</b>    |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>                               |                                                                   | <b>177 435</b>   | <b>184 554</b>   |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>                          |                                                                   | <b>(102 316)</b> | <b>(145 399)</b> |
| (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs |                                                                   |                  |                  |
| (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs |                                                                   |                  |                  |
| (3) dont produits concernant les entreprises liées     |                                                                   |                  |                  |
| (4) dont intérêts concernant les entreprises liées     |                                                                   |                  |                  |

## **Etats financiers au 31/05/2023**

**ANNEXE**

# Soldes Intermédiaires de Gestion

| Etat exprimé en euros                                        | 01/06/2022<br>31/05/2023 | 12<br>mois | 01/06/2021<br>31/05/2022 | 12<br>mois | Ecart    | %      |
|--------------------------------------------------------------|--------------------------|------------|--------------------------|------------|----------|--------|
|                                                              |                          |            |                          |            |          |        |
| <b>CHIFFRE D'AFFAIRES</b>                                    | 49 557                   | 100,00     | 13 086                   | 100,00     | 36 471   | 278,70 |
| Ventes de marchandises                                       |                          |            |                          |            |          |        |
| - Achats de marchandises                                     |                          |            |                          |            |          |        |
| - Variation stocks de marchandises                           |                          |            |                          |            |          |        |
| <b>MARGE COMMERCIALE (a)</b>                                 |                          |            |                          |            |          |        |
| Production vendue                                            | 49 557                   | 100,00     | 13 086                   | 100,00     | 36 471   | 278,70 |
| + Variation production stockée                               |                          |            |                          |            |          |        |
| + Production immobilisée                                     |                          |            |                          |            |          |        |
| <b>PRODUCTION DE L'EXERCICE</b>                              | 49 557                   | 100,00     | 13 086                   | 100,00     | 36 471   | 278,70 |
| - Achats stockés approvisionnement                           |                          |            |                          |            |          |        |
| - Variation des stocks et approvisionnement                  |                          |            |                          |            |          |        |
| - Achats de sous-traitance directe                           |                          |            |                          |            |          |        |
| <b>MARGE BRUTE PRODUCTION (b)</b>                            | 49 557                   | 100,00     | 13 086                   | 100,00     | 36 471   | 278,70 |
| <b>MARGES (Commerciale + Production )</b>                    | 49 557                   | 100,00     | 13 086                   | 100,00     | 36 471   | 278,70 |
| - Achats non stockés (c)                                     | 1 439                    | 2,90       | 9 993                    | 76,36      | (8 554)  | -85,60 |
| - Autres charges externes (c)                                | 45 556                   | 91,93      | 69 980                   | 534,77     | (24 424) | -34,90 |
| <b>CONSUMATION DE L'EXERCICE EN<br/>PROVENANCE DES TIERS</b> | 46 995                   | 94,83      | 79 973                   | 611,13     | (32 978) | -41,24 |
| <b>VALEUR AJOUTÉE PRODUITE (a+b-c)</b>                       | 2 561                    | 5,17       | (66 887)                 | -511,1     | 69 448   | 103,83 |
| + Subventions d'exploitation                                 |                          |            |                          |            |          |        |
| - Impôts, taxes sur rémunérations                            |                          |            | 235                      | 1,80       | (235)    | -100,0 |
| - Autres impôts et taxes                                     | 964                      | 1,94       | 2 384                    | 18,22      | (1 421)  | -59,59 |
| - Salaires et traitements                                    | 91 444                   | 184,52     | 71 778                   | 548,51     | 19 666   | 27,40  |
| - Charges sociales                                           |                          |            |                          |            |          |        |
| <b>EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>                          | (89 846)                 | -181,3     | (141 284)                | N/S        | 51 438   | 36,41  |
| + Reprises sur amortissements et provisions                  |                          |            |                          |            |          |        |
| + Autres produits d'exploitation                             | 2                        |            | 529                      | 4,04       | (527)    | -99,63 |
| + Transfert de charges d'exploitation                        |                          |            | 1 032                    | 7,89       | (1 032)  | -100,0 |
| - Dotations aux amort.,dépréciations et provisions           | 3 013                    | 6,08       | 1 349                    | 10,31      | 1 663    | 123,30 |
| - Autres charges de gestion courante                         | 1                        |            | 2                        | 0,01       |          | -30,52 |
| <b>RÉSULTAT EXPLOITATION</b>                                 | (92 858)                 | -187,3     | (141 073)                | N/S        | 48 215   | 34,18  |
| Bénéfice-perte sur opérations en commun                      |                          |            |                          |            |          |        |
| + Produits financiers                                        | 22 385                   | 45,17      | 20 527                   | 156,86     | 1 858    | 9,05   |
| - Charges financières                                        | 34 778                   | 70,18      | 28 833                   | 220,34     | 5 945    | 20,62  |
| <b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS</b>                         | (105 250)                | -212,3     | (149 379)                | N/S        | 44 129   | 29,54  |
| Produits exceptionnels                                       | 3 174                    | 6,41       | 3 980                    | 30,42      | (806)    | -20,24 |
| - Charges exceptionnelles                                    | 240                      | 0,49       |                          |            | 240      |        |
| <b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>                                 | 2 934                    | 5,92       | 3 980                    | 30,42      | (1 046)  | -26,29 |
| - Participation des salariés                                 |                          |            |                          |            |          |        |
| - Impôts sur les bénéfices                                   |                          |            |                          |            |          |        |
| <b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE</b>                                | (102 316)                | -206,4     | (145 399)                | N/S        | 43 083   | 29,63  |

## Analyse des marges

Etat exprimé en euros

 01/06/2022 12  
 31/05/2023 mois

 01/06/2021 12  
 31/05/2022 mois

Ecart %

|                                     |                      |                      |                      |
|-------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>ACTIVITE COMMERCIALE</b>         |                      |                      |                      |
| Ventes de marchandises              |                      |                      |                      |
| Achats de marchandises              |                      |                      |                      |
| Variation stocks de marchandises    |                      |                      |                      |
| <b>Total des achats revendus</b>    |                      |                      |                      |
| <b>MARGE COMMERCIALE (a)</b>        |                      |                      |                      |
| <b>ACTIVITE DE PRODUCTION</b>       |                      |                      |                      |
| Production vendue (et services)     | 49 557 100,00        | 13 086 100,00        | 36 471 278,70        |
| Production stockée                  |                      |                      |                      |
| Production immobilisée              |                      |                      |                      |
| <b>Production de la période</b>     | <b>49 557 100,00</b> | <b>13 086 100,00</b> | <b>36 471 278,70</b> |
| Achats de matières premières        |                      |                      |                      |
| Variation de stocks de matières     |                      |                      |                      |
| Achats de sous-traitance directe    |                      |                      |                      |
| <b>Total des achats consommés</b>   |                      |                      |                      |
| <b>MARGE SUR COUT DES MATIERES</b>  | <b>49 557 100,00</b> | <b>13 086 100,00</b> | <b>36 471 278,70</b> |
| <b>SYNTHESE DE L'ACTIVITE</b>       |                      |                      |                      |
| Ventes de marchandises              |                      |                      |                      |
| Production de la période            | 49 557 100,00        | 13 086 100,00        | 36 471 278,70        |
| <b>ACTIVITE DE LA PERIODE</b>       | <b>49 557 100,00</b> | <b>13 086 100,00</b> | <b>36 471 278,70</b> |
| Marge commerciale                   |                      |                      |                      |
| Marge sur coût des matières         | 49 557 100,00        | 13 086 100,00        | 36 471 278,70        |
| <b>MARGE SUR MATIERES ET ACHATS</b> | <b>49 557 100,00</b> | <b>13 086 100,00</b> | <b>36 471 278,70</b> |



# Tableau des Emplois et Ressources

|                                                           |                                                                   | Etat exprimé en euros<br>Etat en valeurs brutes | 31/05/2023         | 31/05/2022       |
|-----------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------|------------------|
| <b>EMPLOIS</b>                                            | Distributions mises en paiement au cours de l'exercice            |                                                 |                    | 100 000          |
|                                                           | Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé :                   |                                                 |                    |                  |
|                                                           | Immobilisations incorporelles                                     |                                                 |                    | 1 824            |
|                                                           | Immobilisations corporelles                                       | 533                                             | 29 767             |                  |
|                                                           | Immobilisations financières                                       |                                                 | 1 000 000          |                  |
|                                                           | Charges à répartir sur plusieurs exercices (a)                    |                                                 |                    |                  |
|                                                           | Réductions de capitaux propres et prélèvements                    | 130 000                                         |                    |                  |
|                                                           | Remboursements de dettes financières (b)                          | 63 156                                          | 81 255             |                  |
|                                                           | <b>TOTAL DES EMPLOIS</b>                                          |                                                 | <b>193 689</b>     | <b>1 212 846</b> |
| <b>Détermination de la<br/>Capacité d'autofinancement</b> | <i>Excédent (ou insuffisance) Brut d'Exploitation (E.B.E.)</i>    | (89 846)                                        | (141 284)          |                  |
|                                                           | + <i>Transferts de charges (d'exploitation)</i>                   |                                                 | 1 032              |                  |
|                                                           | + <i>Autres produits (d'exploitation)</i>                         | 2                                               | 529                |                  |
|                                                           | - <i>Autres charges (d'exploitation)</i>                          | 1                                               | 2                  |                  |
|                                                           | + <i>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</i> |                                                 |                    |                  |
|                                                           | + <i>Produits financiers</i>                                      | 22 385                                          | 20 527             |                  |
|                                                           | - <i>Charges financières</i>                                      | 34 778                                          | 28 833             |                  |
|                                                           | + <i>Produits exceptionnels</i>                                   | 3 174                                           | 3 980              |                  |
|                                                           | - <i>Charges exceptionnelles</i>                                  | 240                                             |                    |                  |
|                                                           | - <i>Participation des salariés aux fruits de l'expansion</i>     |                                                 |                    |                  |
|                                                           | - <i>Impôts sur les bénéfices</i>                                 |                                                 |                    |                  |
|                                                           | <b>= CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DE L'EXERCICE</b>                 | <b>(99 304)</b>                                 | <b>(144 050)</b>   |                  |
| <b>RESSOURCES</b>                                         | Capacité d'autofinancement de l'exercice                          | (99 304)                                        | (144 050)          |                  |
|                                                           | Cessions ou réductions d'éléments de l'actif immobilisé :         |                                                 |                    |                  |
|                                                           | Cessions d'immobilisations incorporelles                          |                                                 |                    |                  |
|                                                           | Cessions d'immobilisations corporelles                            |                                                 |                    |                  |
|                                                           | Cessions ou réduction d'immobilisations financières               |                                                 |                    |                  |
|                                                           | Augmentation des capitaux propres :                               |                                                 |                    |                  |
|                                                           | Augmentation de capital ou apports                                |                                                 |                    |                  |
|                                                           | Augmentation des autres capitaux propres                          |                                                 |                    |                  |
|                                                           | Augmentation des dettes financières (b) (c)                       | 1 401                                           | 2 801              |                  |
|                                                           | <b>TOTAL DES RESSOURCES</b>                                       | <b>(97 903)</b>                                 | <b>(141 249)</b>   |                  |
| <b>VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL</b>         |                                                                   | <b>(291 592)</b>                                | <b>(1 354 095)</b> |                  |

(a) Montant brut transféré au cours de l'exercice

(b) Sauf concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(c) Hors primes de remboursement des obligations

# Tableau de Financement

Etat exprimé en euros

Etat en valeurs brutes

31/05/2023

31/05/2022

Début d'exercice

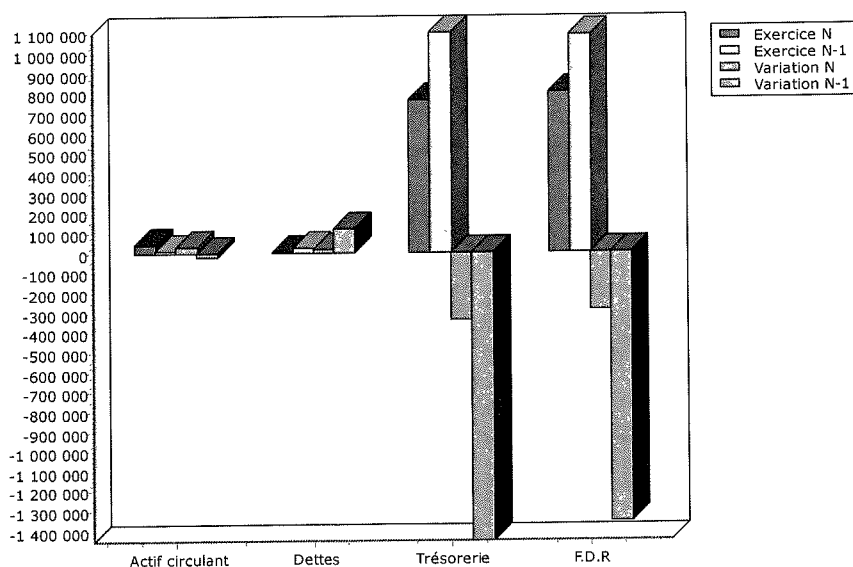
Fin d'exercice

Emplois/Ressources

Emplois/Ressources

|                                      |                                                           |                  |                |                  |                    |
|--------------------------------------|-----------------------------------------------------------|------------------|----------------|------------------|--------------------|
| ACTIF CIRCULANT                      | Stocks                                                    |                  |                |                  |                    |
|                                      | Clients                                                   | 3 125            | 10 800         | 7 675            | 3 125              |
|                                      | Autres créances                                           | 10 365           | 34 660         | 24 295           | (25 521)           |
|                                      | <b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>                              | <b>13 489</b>    | <b>45 460</b>  | <b>31 971</b>    | <b>(22 396)</b>    |
| DETTES A COURT TERME                 | Fournisseurs                                              | 9 025            | 2 516          | 6 508            | 9 138              |
|                                      | Fournisseurs d'immobilisations                            |                  |                |                  |                    |
|                                      | Autres dettes                                             | 16 220           | 4 617          | 11 604           | 111 531            |
|                                      | <b>TOTAL DETTES A COURT TERME</b>                         | <b>25 245</b>    | <b>7 133</b>   | <b>18 112</b>    | <b>120 669</b>     |
| <b>BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT</b>  |                                                           | <b>(11 755)</b>  | <b>38 327</b>  | <b>50 082</b>    | <b>98 273</b>      |
| TRESORERIE                           | Disponible                                                | 1 102 652        | 760 978        | (341 675)        | (1 452 368)        |
|                                      | Concours bancaires courants & soldes créditeurs de banque |                  |                |                  |                    |
|                                      | <b>TOTAL TRESORERIE</b>                                   | <b>1 102 652</b> | <b>760 978</b> | <b>(341 675)</b> | <b>(1 452 368)</b> |
| <b>FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL</b> |                                                           | <b>1 090 897</b> | <b>799 305</b> | <b>(291 592)</b> | <b>(1 354 095)</b> |

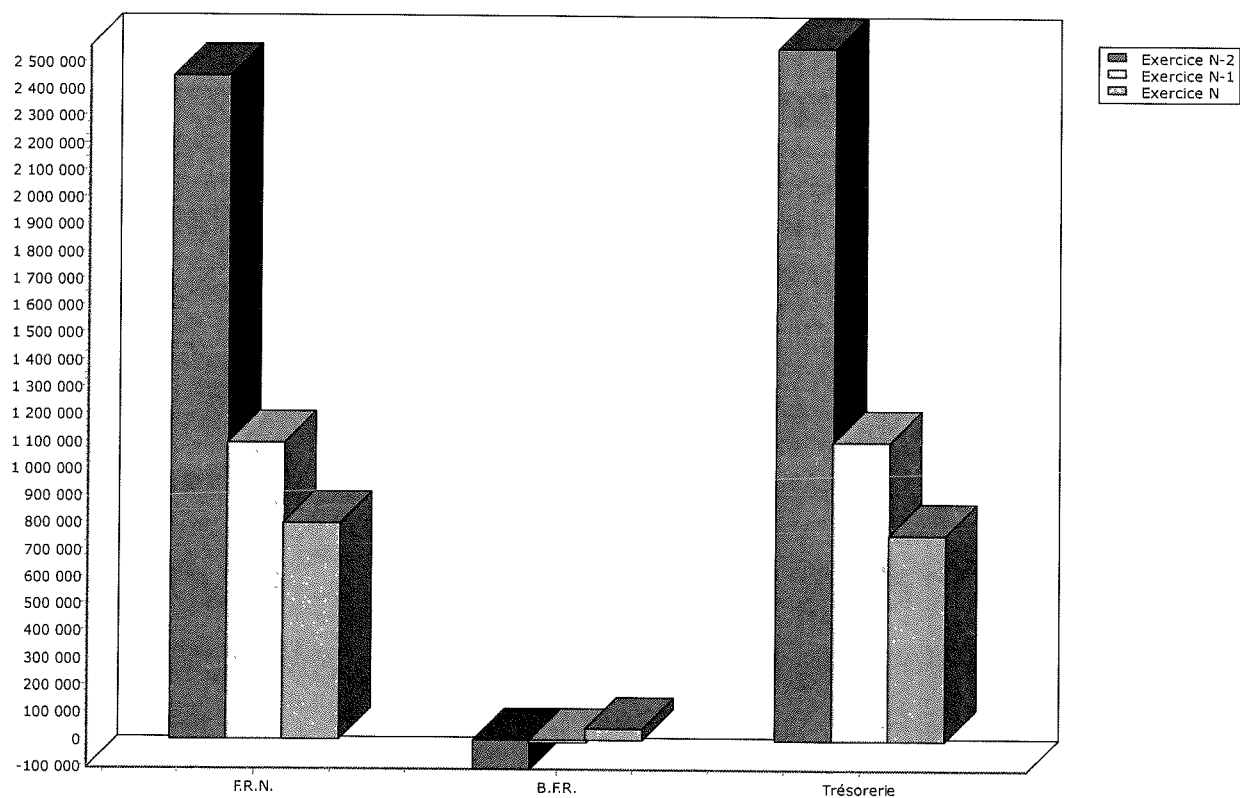
Emplois exprimés en positif - Ressources exprimées en négatif



## Explication de la Trésorerie

Etat exprimé en euros  
En valeurs brutes

|                              | 31/05/2021       | 31/05/2022       | 31/05/2023     |
|------------------------------|------------------|------------------|----------------|
| Fonds de roulement net       | 2 444 992        | 1 090 897        | 799 305        |
| Besoin en fonds de roulement | (110 029)        | (11 755)         | 38 327         |
| <b>TRESORERIE NETTE</b>      | <b>2 555 020</b> | <b>1 102 652</b> | <b>760 978</b> |



## Ratios comparatifs

Etat exprimé en euros

|                                                                 | 31/05/2023   | 12 | 31/05/2022   | 12 | 31/05/2021   | 5 |
|-----------------------------------------------------------------|--------------|----|--------------|----|--------------|---|
| $\frac{\text{Capitaux propres}}{\text{Total bilan}} \times 100$ | 1 840 215    |    | 2 072 531    |    | 2 317 930    |   |
|                                                                 | 1 863 910    |    | 2 176 094    |    | 2 620 617    |   |
| <b>AUTONOMIE FINANCIERE (%)</b>                                 | <b>98,73</b> |    | <b>95,24</b> |    | <b>88,45</b> |   |

Ce ratio exprime l'indépendance de l'entreprise vis-à-vis des tiers.

|                                                                                                                                 |               |                |                |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|----------------|----------------|
| $\frac{\text{Besoin en fonds de roulement}}{\text{Chiffre d'affaires HT}} \times 30 \times \text{Nombre de mois de la période}$ | 38 327        | (11 755)       | (110 029)      |
|                                                                                                                                 | 49 557        | 13 086         | 125 000        |
| <b>EVOLUTION DU B.F.R. (Jours)</b>                                                                                              | <b>278,42</b> | <b>-323,40</b> | <b>-132,03</b> |

La valeur de ce ratio est à rapprocher du niveau d'actif de l'entreprise.  
Il indique, en nombre de jours de chiffre d'affaires, l'importance du B.F.R.

|                                                                           |              |              |              |
|---------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| $\frac{\text{Résultat de l'exercice}}{\text{Situation nette}} \times 100$ | (102 316)    | (145 399)    | 1 851 243    |
|                                                                           | 1 840 215    | 2 072 531    | 2 317 930    |
| <b>RENTABILITE FINANCIERE (%)</b>                                         | <b>-5,56</b> | <b>-7,02</b> | <b>79,87</b> |

Ce ratio mesure la rentabilité de l'investissement des associés.  
Remarque : Il est non significatif pour les entreprises soumises à l'impôt sur le revenu.

**A S O HOLDING**  
Société à responsabilité limitée  
au capital de 440 000 euros  
Siège social : 21 B Avenue Aristide Briand  
39000 LONS LE SAUNIER  
510 715 378 RCS LONS LE SAUNIER

**PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 31 OCTOBRE 2023**  
**AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 MAI 2023**

**DEUXIEME DECISION - AFFECTATION DU RESULTAT - DISTRIBUTION DE**  
**DIVIDENDES**

**Affectation du résultat**

L'associé unique décide d'affecter la perte de l'exercice s'élevant à 102 316,38 euros en totalité au compte « Report à nouveau ».

**Rappel des dividendes distribués**

L'associé unique prend acte de ce que les sommes distribuées à titre de dividendes au titre des trois exercices précédents, ont été les suivantes :

| Exercice clos le | Revenus éligibles à l'abattement |                           | Revenus non éligibles à l'abattement |
|------------------|----------------------------------|---------------------------|--------------------------------------|
|                  | Dividendes                       | Autres revenus distribués |                                      |
| 31 mai 2022      | /                                | /                         | /                                    |
| 31 mai 2021      | 100 000 €                        | /                         | /                                    |
| 31 décembre 2020 | 16 500 €                         | /                         | /                                    |

**Distribution hors AGOA :**

- Décision de l'associé unique en date du 1<sup>er</sup> septembre 2022 : 130 000 euros

Pour copie certifiée conforme,  
Le gérant,  
Monsieur Alain-Stéphane OBERSON.

