

Règles et méthodes comptables

CERTIFIÉ CONFORME
A L'ORIGINAL

Désignation de la société : SAS SAS ASTRE II

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2023, dont le total est de 2 578 814 Euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 161 912 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2022 au 30/09/2023.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 22/12/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2023 ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par arrêté ministériel du 08/09/2014, en application des articles L. 123-12 à L. 123-28 et R. 123-172 à R. 123-208 du code de commerce.

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.

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

- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans
- * Matériel de bureau : 1 à 3 ans
- * Matériel informatique : 1 à 3 ans
- * Mobilier : 2 à 10 ans

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

Stocks

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 provision pour 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 effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Règles et méthodes comptables

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentatio	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	482 552			482 552
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 416			2 416
Immobilisations incorporelles	484 967			484 967
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	81 068			81 068
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	39 508			39 508
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	120 576			120 576
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	726 267			726 267
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	13 132			13 132
Immobilisations financières	739 399			739 399
ACTIF IMMOBILISE	1 344 943			1 344 943

Notes sur le bilan

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	30/09/2023
Éléments achetés	482 551
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	482 552

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentatio	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 922	493		2 416
Immobilisations incorporelles	1 922	493		2 416
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	81 005	63		81 068
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	37 258	854		38 112
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	118 263	917		119 180
ACTIF IMMOBILISE	120 186	1 410		121 596

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 015 877 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	13 132		13 132
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	312 154	312 154	
Autres	615 242	615 242	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	75 349	75 349	
Total	1 015 877	1 002 745	13 132
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
FRS AVOIRS A RECEVOIR	2 480
Total	2 480

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 40 000,10 Euros décomposé en 2 403 titres d'une valeur nominale de 16,65 Euros.

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisée de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	24 134	6 497	17 697		12 934
Total	24 134	6 497	17 697		12 934
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		6 497	17 697		
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 408 630 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un a	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				
- à plus de 1 an à l'origine	110 234	42 479	67 755	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	280 812	280 812		
Dettes fiscales et sociales	99 462	99 462		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	570 784	570 784		
Produits constatés d'avance	347 337	347 337		
Total	1 408 630	1 340 874	67 755	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	42 238			
(**) Dont envers les associés	21 176			

Charges à payer

	Montant
FOUR. FACT. A RECEVOIR	131 447
INT C/C A PAYER	21 176
PROV. CONGES A PAYER	8 149
PROV. PRIMES A PAYER	8 529
PROV. C.SOC. S/CONGES	3 015
PROV. C.SOC. S/PRIME	3 156
Etat autres ch.à payer	757
CHARGES A PAYER	1 411
Total	177 639

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Autres informations

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONST. D AVANCE	75 349		
Total	75 349		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTAT.D AVANCE	347 337		
Total	347 337		

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)CERTIFIÉ CONFORME
AU REGISTRE

Désignation de l'entreprise		SAS ASTRE II		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois*		12	
Adresse de l'entreprise		11 RUE DU MARECHAL LECLERC 60000 BEAUVAIS CEDEX		Durée de l'exercice précédent*		15	
Numéro SIRET*		4 3 8 3 9 7 0 5 1 0 0 0 2 2		Néant		*	
				Exercice N clos le.		30/09/2023	
		Brut 1		Amortissements, provisions 2		Net 3	
Capital souscrit non appelé (I)		AA					
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC		
		Frais de développement *	CX		CQ		
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	2 415	AG	2 415	
		Fonds commercial (1)	AH	482 551	AI		482 551
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO		
		Constructions	AP		AQ		
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS		
		Autres immobilisations corporelles	AT	120 576	AU	119 180	1 396
		Immobilisations en cours	AV		AW		
		Avances et acomptes	AX		AY		
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
		Autres participations	CU	726 267	CV		726 267
		Créances rattachées à des participations	BB		BC		
		Autres titres immobilisés	BD		BE		
		Prêts	BF		BG		
		Autres immobilisations financières*	BH	13 132	BI		13 132
	TOTAL (II)		BJ	1 344 942	BK	121 595	1 223 347
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM		
		En cours de production de biens	BN		BO		
		En cours de production de services	BP	120 407	BQ	7 816	112 590
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
		Marchandises	BT		BU		
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW		
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	312 154	BY	17 669	294 484
		Autres créances (3)	BZ	615 242	CA		615 242
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres)	CD	5 050	CE		5 050
Comptes de régularisation	Disponibilités	CF	252 750	CG		252 750	
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	75 348	CI		75 348	
	TOTAL (III)	CJ	1 380 952	CK	25 485	1 355 467	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN					
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	2 725 895	IA	147 081	2 578 814	
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 :			

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

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

Désignation de l'entreprise		SAS ASTRE II		Néant ☐ *		
				Exercice N		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 40 000)			DA	40 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)			DC		
	Réserve légale (3)			DD	4 000	
	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	951 338	
	Report à nouveau			DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	161 911	
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK		
	TOTAL (I)			DL	1 157 250	
	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	12 934	
	Provisions pour charges			DQ		
	TOTAL (III)			DR	12 934	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	110 234	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)			DV	566 153	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	280 812	
	Dettes fiscales et sociales			DY	99 462	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ		
	Autres dettes			EA	4 631	
Compte régul	Produits constatés d'avance (4)			EB	347 336	
TOTAL (IV)			EC	1 408 629		
Ecart de conversion passif* (V)			ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	2 578 814		
RENOVOIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			1B	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
			Ecart de réévaluation libre	1D		
			Réserve de réévaluation (1976)	1E		
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	1 340 874	
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH		

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