

EXPERTS DEVELOPPEMENT AUDIT

Société par Actions Simplifiée au capital de 1.286.400 €

Siège social : 1 rue Pierre Séward

Dreux (Eure et Loir)

Siren 514 302 165 RCS Chartres

(la « **Société** »)

**RESOLUTION ADOPTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE MIXTE DU 10 FEVRIER 2025
CONFORMEMENT A LA PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT FAITE
PAR LA PRESIDENTE**

QUATRIEME RESOLUTION

Affectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2024

L'Assemblée Générale, après avoir entendu la lecture du rapport de la Présidente sur la gestion de la Société pendant l'exercice clos le 30 juin 2024 et du rapport du Commissaire aux comptes sur l'exécution de sa mission au cours de cet exercice,

constatant que les comptes de l'exercice clos le 30 juin 2024 font apparaître une perte de 30.284,23 €,

décide de l'imputer entièrement sur le compte « *Autres Réserves* ».

Par ailleurs, l'Assemblée Générale **prend acte**, conformément aux dispositions de l'article 243 bis du code général des impôts, qu'aucun dividende n'a été mis en distribution au titre des trois exercices sociaux précédents.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée.

Pour extrait conforme

DocuSigned by:

A41B0AEB4D9D431...

La Présidente,

la société EXPERTS DEVELOPPEMENT ENTREPRISES,
représentée par M. Yoann DEBOUCHAUD

EXPERTS DEVELOPPEMENT AUDIT

Société par Actions Simplifiée au capital de 1.286.400€

Siège social : 1 rue Pierre Séward

Dreux (Eure et Loir)

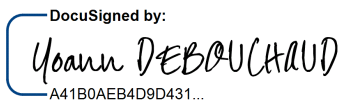
Siren 514 302 165 RCS Chartres

==oo0oo==

Bilan actif-passif

Exercice clos le 30 juin 2024

Copie certifiée conforme

DocuSigned by:

A41B0AEB4D9D431...

La Présidente,
la société EXPERTS DEVELOPPEMENT ENTREPRISES,
représentée par M. Yoann DEBOUCHAUD

Désignation de l'entreprise															SAS EXPERTS DEVELOPPEMENT AUDIT					Néant					*																	
Adresse de l'entreprise																									1 rue Pierre Semard 28100 DREUX																	
Numéro SIRET*																									51430216500030																	
Durée de l'exercice en nombre de mois*															12					Durée de l'exercice précédent*										12												
																									Exercice N clos le 30/06/2024																	
ACTIF															Brut 1					Amortissements-Provisions 2					Net 3																	
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations										Fonds commercial*					010					34 796					012					34 796											
	incorporelles										Autres*					014										016																
	Immobilisations corporelles*															028					911					030					818					93						
	Immobilisations financières* (1)															040					2 943 105					042					2 943 105											
	Total I (5)															044					2 978 812					048					818					2 977 994						
ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières, approvisionnements, en cours de production*										050										052																				
		Marchandises *										060										062																				
	Avances et acomptes versés sur commandes										064										066																					
	Créances (2)	Clients et comptes rattachés*										068					90 691					070					25 441					65 250										
		Autres* (3)										072					215 950					074					215 950															
	Valeurs mobilières de placement										080										082																					
	Disponibilités										084					22 624					086					22 624																
	Charges constatées d'avance *										092					3 175					094					3 175																
	Total II										096					332 442					098					25 441					307 001											
Total général (I + II)															110					3 311 255					112					26 259					3 284 995							
PASSIF																									Exercice N NET					1												
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel*										120					1 275 000																										
	Écarts de réévaluation										124																															
	Réserve légale										126					122 696																										
	Réserves réglementées*										130																															
	Autres réserves (dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants*)										131										132					1 254 292																
	Report à nouveau										134																															
	Résultat de l'exercice										136					(30 284)																										
	Subventions d'investissement										137																															
	Provisions réglementées										140																															
Total I										142					2 621 704																											
Provisions pour risques et charges										Total II					154																											
DETTES (4)	Emprunts et dettes assimilées										156					153 086																										
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours										164																															
	Fournisseurs et comptes rattachés*										166					422 520																										
	Dettes fiscales et sociales (dont montant de TVA)										169					15 286					172					15 853																
	Comptes courants d'associés										173					43 352																										
	Autres dettes										175					28 477																										
	Produits constatés d'avance										174																															
Total III										176					663 291																											
Total général (I + II + III)															180					3 284 995																						
RENVOIS	(1)	Dont immobilisations financières à moins d'un an										193										(4)	Dont dettes à plus d'un an										195					95 390				
	(2)	Dont créances à plus d'un an										197										(5)	Coût de revient des immobilisations acquises ou créées au cours de l'exercice*										182					1 912				
	(3)	Dont comptes courants d'associés débiteurs										199					48 242						Prix de vente hors T.V.A. des immobilisations cédées au cours de l'exercice*										184					184				

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2033-NOT

40

EXPERTS DEVELOPPEMENT AUDIT

Société par Actions Simplifiée au capital de 1.286.400€

Siège social : 1 rue Pierre Sépard

Dreux (Eure et Loir)

Siren 514 302 165 RCS Chartres

==oo0oo==

Compte de résultat

Exercice clos le 30 juin 2024

Copie certifiée conforme

DocuSigned by:

A41B0AEB4D9D431...

La Présidente,
la société EXPERTS DEVELOPPEMENT ENTREPRISES,
représentée par M. Yoann DEBOUCHAUD

Exercice N clos le
30/06/2024

PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*			dont export		209		210		
	Production vendue	{	biens	et livraisons		215		214		
			services*	intracommunautaires		217		218	394 599	
	Production stockée* (Variation du stock en produits intermédiaires,)							222		
	Production immobilisée* produits finis et en cours de production							224		
	Subventions d'exploitation reçues							226		
	Autres produits							230	35 972	
Total des produits d'exploitation hors T.V.A. (I)								232	430 571	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises* (y compris droits de douane)							234		
	Variation de stocks (marchandises)*							236		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements* (y compris droits de douane)							238		
	Variation de stocks (matières premières et approvisionnements)*							240		
	Autres charges externes* : (dont crédit bail : – mobilier : – immobilier :)							242	293 901	
	Impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe professionnelle CFE et CVAE *)			243	576			244	9 065	
	Rémunérations du personnel*							250	178 966	
	Charges sociales (cf. renvoi 380)							252	53 140	
	Dotations aux amortissements* (dont amortissement du fonds de commerce (art. 39, 1-2° al.3 du CGI)			255				254	227	
	Dotations aux provisions							256	20 216	
	Autres charges	{	dont provisions fiscales pour implantations commerciales à l'étranger*	259				262	1	
			dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles	260						
	Total des charges d'exploitation (II)								264	555 519
	1 – RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II)								270	(124 947)
PRODUITS ET CHARGES DIVERS	Produits financiers (III)							280	58 716	
	Produits exceptionnels (IV)							290	3 911	
	Charges financières (V)							294	2 946	
	Charges exceptionnelles	{	dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art 217 octies)	347			(VI)	300		
			dont amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art 39 quinquies D)	348						
Impôts sur les bénéfices* (VII)							306	(34 982)		
2 – BÉNÉFICE OU PERTE : Produits (I + III + IV) – Charges (II + V + VI + VII)								310	(30 284)	
B – RÉSULTAT FISCAL			Reporter le bénéfice comptable col.1, le déficit comptable col. 2			312		314	30 284	
Réintégrations	Rémunérations et avantages personnels non déductibles*					316				
	Amortissements excédentaires (art. 39–4 C.G.I.) et autres amortissements non déductibles					318				
	Provisions non déductibles*					322				
	Impôts et taxes non déductibles* (cf page 7 de la notice 2033.not)					324	(34 982)			
Divers*, dont intérêts excédentaires des cptes-cts d'associés	247		Écarts de valeurs liquidatives sur OPC	248		330	936			
Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit bail immobilier et levée d'option (Part des loyers dispensée de réintégration (art.239 sexies D)			249			251				
Charges afférentes à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime							998			
Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime							999			
Déductions	Produits afférents à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime							997		
	Entreprises nouvelles (44. sexies)	986		ZFU (44. octies A)	987			342		
	Reprise d'entreprises en difficulté (44. septies)	981		JEI (44. sexies A)	989					
	ZRD (44. terdecies)	127		ZRR (44. quindécies)	138					
	Bassins d'emploi à redynamiser (art 44 duodécies)	991		Investissements et souscriptions outre-mer	344					
	ZFANG (44 quaterdecies)	345		Zone de développement prioritaire (44 sepdecies)	993					
	Bassins urbains à dynamiser – BUD (art. 44 sexdecies)	992								
	Dont divers	Créance due au report en arrière du déficit	346		Dont déduction exceptionnelle (art 39 decies C)	647		350		
		Déduction exceptionnelle (art 39 decies)	655		Dont déduction exceptionnelle (art 39 decies D)	648				
		Dont déduction exceptionnelle (art 39 decies A)	643		Dont déduction exceptionnelle (art 39 decies F)	990				
		Dont déduction exceptionnelle (art 39 decies B)	645		Dont déduction exceptionnelle (art 39 decies G)	649				
			Deduct° exception. simulateur de conduite (art 39 decies E)	641						
RÉSULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DÉFICITS ANTÉRIEURS Bénéfice col. 1 Déficit col. 2			352				354	64 330		
Déficits	Déficit de l'exercice reporté en arrière :					356				
	Déficits antérieurs reportables : *.....dont imputés sur le résultat :						360			
RÉSULTAT FISCAL APRES IMPUTATION DES DÉFICITS Bénéfice col. 1 Déficit col. 2			370				372	64 330		

EXPERTS DEVELOPPEMENT AUDIT

Société par Actions Simplifiée au capital de 1.286.400€

Siège social : 1 rue Pierre Séward

Dreux (Eure et Loir)

Siren 514 302 165 RCS Chartres

==oo0oo==

Annexe

Exercice clos le 30 juin 2024

Copie certifiée conforme

DocuSigned by:

A41B0AEB4D9D431...

La Présidente,
la société EXPERTS DEVELOPPEMENT ENTREPRISES,
représentée par M. Yoann DEBOUCHAUD



Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS EXPERTS DEVELOPPEMENT AUDIT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2024, dont le total est de 3 284 996 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 30 284 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2023 au 30/06/2024.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2024 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016 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, ne sont pas 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.



Règles et méthodes comptables

Amortissements

Les immobilisations sont amorties sur leur durée d'utilité, définie comme la période sur laquelle la société prévoit de retirer un avantage économique futur.

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

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.

Le taux de provision retenu est déterminé en fonction du dépassement des dates d'échéance

Cotisations

Elles constituent l'exécution d'une obligation contractuelle résultant de l'adhésion. Aussi, elles ont été rattachées aux produits de l'exercice de référence, c'est-à-dire à la période couverte par l'adhésion. Les cotisations appelées mais non encaissées sont donc comprises dans les produits d'exploitation.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet, pour partie, d'une mention dans la présente annexe et pour le complément d'une comptabilisation en provisions.



ASTRE-EDA



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	34 796			34 796
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles	34 796			34 796
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagement divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	912			912
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	912			912
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	2 931 581			2 931 581
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	9 612	1 912		11 524
Immobilisations financières	2 941 193	1 912		2 943 105
ACTIF IMMOBILISE	2 976 901	1 912		2 978 813





ASTRE-EDA



Notes sur le bilan

	30/06/2024
Éléments achetés	34 796
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	34 796

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Tableau réalisé en Kilo-euros

- (1) Capital - (2) Capitaux propres autres que le capital - (3) Quote-part du capital détenue (en pourcentage)
(4) Valeur comptable brute des titres détenus - (5) Valeur comptable nette des titres détenus
(6) Prêts et avances consentis par l'entreprise et non encore remboursés - (7) Montants des cautions et avals donnés par l'entreprise
(8) Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé - (9) Résultat du dernier exercice clos
(10) Dividendes encaissés par l'entreprise au cours de l'exercice

	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
A. RENSEIGNEMENTS DETAIL SUR CHAQUE TITRE										
- Filiales (détenues à + 50 %)										
SAS ASTRE FIDUCIAIRE DE L'	210	353	100,00					3 502	165	
SAS ASTRE FIDUCIAIRE DE L	10	50	85,00					353	26	
- Participations (détenues entre 10 et 50%)										
B. RENSEIGNEMENTS GLOBA SUR LES AUTRES TITRES										
- Autres filiales françaises										
- Autres filiales étrangères										
- Autres participations françaises										
- Autres participations étrangère										





ASTRE-EDA



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				
Immobilisations incorporelles				
- 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				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	591	228		819
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	591	228		819
ACTIF IMMOBILISE	591	228		819



Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 321 341 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	11 524		11 524
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	90 692	90 692	
Autres	215 951	215 951	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	3 175	3 175	
Total	321 341	309 818	11 524
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 1 275 000,00 euros décomposé en 106 250 titres d'une valeur nominale de 12,00 euros.

Tableau des provisions



ASTRE-EDA



Notes sur le bilan

Provisions

	Provisions au début de l'exercic	Dotations de l'exercic	Reprises utilisées de l'exercic	Reprises non utilisée de l'exercic	Provisions à la fin de l'exercic
Litiges	20 216		20 216		
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					
Total	20 216		20 216		
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation			20 216		
Financières					
Exceptionnelles					





ASTRE-EDA

Notes sur le bilan

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 663 291 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	153 087	57 696	95 391	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	422 521	422 521		
Dettes fiscales et sociales	15 853	15 853		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	71 830	71 830		
Produits constatés d'avance				
Total	663 291	567 900	95 391	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	56 415			
(**) Dont envers les associés	43 352			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 6 355 euros.

Charges à payer

	Montant
Achats de sous-traitance NP	16 858
Locations immobilières NP	1 996
Honoraires NP	4 440
Taxe d apprentissage CAP	7
CET à payer	560
Total	23 860



Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d avance	3 004		
Assurances, période d avance	171		
Total	3 175		

EXPERTS DEVELOPPEMENT AUDIT

Société par Actions Simplifiée
1 rue Pierre Sépard
28100 DREUX

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 juin 2024

EXPERTS DEVELOPPEMENT AUDIT

Société par Actions Simplifiée
1 rue Pierre Séward
28100 DREUX

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 juin 2024

Aux associés,

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 EXPERTS DEVELOPPEMENT AUDIT relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

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 1^{er} juillet 2023 à la date d'émission de notre rapport.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R.821-180 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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.821-55 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.

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.

Levallois-Perret,

Le commissaire aux comptes
GESTIONPHI

Bruno AUGUIER



E N S E M B L E A U Q U O T I D I E N



ASTRE-EDA
ASTRE FIDUCIAIRE DE L'OUEST

STRATEGIE ET TRANSMISSION
SOCIAL ET RH
JURIDIQUE
CONSEIL
AUDIT

SAS EXPERTS DEVELOPPEMENT AUDIT

Etats financiers

Au 30/06/2024

Expertise comptable et commissariat aux comptes

1 rue Pierre Semard

28100 DREUX

Siret : 51430216500030

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'Ordre de la région d'Orléans et de Paris et de commissaire aux comptes membre de la Compagnie régionale de Versailles

ASTRE Fiduciaire de l'Ouest
ZA Croix Saint-Mathieu
28320 GALLARDON
Tél. : 02 37 31 40 70
gallardon@astre-eda.com

ASTRE · EDA
Dreux, Gallardon,
Paris, Rouen,
Val de Reuil

Société par Actions Simplifiées au
capital de 210 000 euros
692 044 407 00124 RCS Chartres
N° identification intracommunautaire
FR 38 692 044 407
APE 6920Z

Siège social
ZA Croix Saint-Mathieu
28320 GALLARDON

Retrouvez-nous sur **LinkedIn**

www.astre-eda.fr



ASTRE-EDA

Sommaire

1. Etats de synthèse des comptes

Bilan actif	1
Bilan passif	2
Compte de résultat	3
Compte de résultat (suite)	5
Annexes	
Règles et méthodes comptables	6
Notes sur le bilan	8

2. Détail des comptes **16**

Bilan détaillé	17
Compte de résultat détaillé	21

3. Liasse fiscale **26**



Bilan actif

	Brut	Amortisseme Dépréciation	Net 30/06/2024	Net 30/06/2023
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)	34 796		34 796	34 796
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	912	819	93	321
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	2 931 581		2 931 581	2 931 581
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	11 524		11 524	9 612
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	2 978 813	819	2 977 994	2 976 310
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				1 792
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	90 692	25 441	65 251	476 835
Autres créances	215 951		215 951	135 241
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	22 625		22 625	22 906
Charges constatées d'avance (3)	3 175		3 175	6 815
TOTAL ACTIF CIRCULANT	332 443	25 441	307 002	643 589
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	3 311 255	26 260	3 284 996	3 619 899
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				



Bilan passif

	30/06/2024	30/06/2023
CAPITAUX PROPRES		
Capital	1 275 000	1 275 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	221 100	221 100
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	122 696	112 261
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 033 193	834 925
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-30 284	208 703
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	2 621 705	2 651 989
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		20 216
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		20 216
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	153 087	209 502
Emprunts et dettes financières diverses (3)	71 830	38 204
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	422 521	317 199
Dettes fiscales et sociales	15 853	382 139
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		650
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	663 291	947 694
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	3 284 996	3 619 899
(1) Dont à plus d'un an (a)	95 391	122 525
(1) Dont à moins d'un an (a)	567 900	825 169
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

 Compte de résultat

	France	Exportations et livraisons intracom.	30/06/2024	30/06/2023
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	394 599		394 599	1 522 593
Chiffre d'affaires net	394 599		394 599	1 522 593



Compte de résultat

Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	32 251	62 016
Autres produits	3 721	16 727
Total produits d'exploitation (I)	430 572	1 601 336
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	293 902	473 761
Impôts, taxes et versements assimilés	9 065	16 225
Salaires et traitements	178 967	602 067
Charges sociales	53 140	281 400
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	228	228
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	20 216	
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		20 216
Autres charges	1	
Total charges d'exploitation (II)	555 519	1 393 898
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-124 948	207 438
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)	8 717	117
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	50 000	50 000
Autres intérêts et produits assimilés (3)		55
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)	58 717	50 172
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	2 946	3 258
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total charges financières (VI)	2 946	3 258
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	55 770	46 914
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	-69 177	254 351

Compte de résultat (suite)

	30/06/2024	30/06/2023
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	3 911	
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	3 911	
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		638
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)		638
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	3 911	-638
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-34 982	45 010
Total des produits (I+III+V+VII)	493 200	1 651 508
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	523 484	1 442 804
BENEFICE OU PERTE	-30 284	208 703
(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		

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS EXPERTS DEVELOPPEMENT AUDIT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2024, dont le total est de 3 284 996 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 30 284 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2023 au 30/06/2024.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2024 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016 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, ne sont pas 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.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

Les immobilisations sont amorties sur leur durée d'utilité, définie comme la période sur laquelle la société prévoit de retirer un avantage économique futur.

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

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.

Le taux de provision retenu est déterminé en fonction du dépassement des dates d'échéance

Cotisations

Elles constituent l'exécution d'une obligation contractuelle résultant de l'adhésion. Aussi, elles ont été rattachées aux produits de l'exercice de référence, c'est-à-dire à la période couverte par l'adhésion. Les cotisations appelées mais non encaissées sont donc comprises dans les produits d'exploitation.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet, pour partie, d'une mention dans la présente annexe et pour le complément d'une comptabilisation en provisions.

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	34 796			34 796
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles	34 796			34 796
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagement divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	912			912
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	912			912
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	2 931 581			2 931 581
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	9 612	1 912		11 524
Immobilisations financières	2 941 193	1 912		2 943 105
ACTIF IMMOBILISE	2 976 901	1 912		2 978 813

Notes sur le bilan

	30/06/2024
Éléments achetés	34 796
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	34 796

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Tableau réalisé en Kilo-euros

(1) Capital - (2) Capitaux propres autres que le capital - (3) Quote-part du capital détenue (en pourcentage)

(4) Valeur comptable brute des titres détenus - (5) Valeur comptable nette des titres détenus

(6) Prêts et avances consentis par l'entreprise et non encore remboursés - (7) Montants des cautions et avals donnés par l'entreprise

(8) Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé - (9) Résultat du dernier exercice clos

(10) Dividendes encaissés par l'entreprise au cours de l'exercice

	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
A. RENSEIGNEMENTS DETAIL SUR CHAQUE TITRE										
- Filiales (détenues à + 50 %)										
SAS ASTRE FIDUCIAIRE DE L'	210	353	100,00					3 502	165	
SAS ASTRE FIDUCIAIRE DE L	10	50	85,00					353	26	
- Participations (détenues entre 10 et 50%)										
B. RENSEIGNEMENTS GLOBA SUR LES AUTRES TITRES										
- Autres filiales françaises										
- Autres filiales étrangères										
- Autres participations françaises										
- Autres participations étrangère										

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				
Immobilisations incorporelles				
- 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				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	591	228		819
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	591	228		819
ACTIF IMMOBILISE	591	228		819

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 321 341 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	11 524		11 524
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	90 692	90 692	
Autres	215 951	215 951	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	3 175	3 175	
Total	321 341	309 818	11 524
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 1 275 000,00 euros décomposé en 106 250 titres d'une valeur nominale de 12,00 euros.

Tableau des provisions



ASTRE-EDA

Notes sur le bilan

Provisions

	Provisions au début de l'exercic	Dotations de l'exercic	Reprises utilisées de l'exercic	Reprises non utilisée de l'exercic	Provisions à la fin de l'exercic
Litiges	20 216		20 216		
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					
Total	20 216		20 216		
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation			20 216		
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 663 291 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	153 087	57 696	95 391	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	422 521	422 521		
Dettes fiscales et sociales	15 853	15 853		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	71 830	71 830		
Produits constatés d'avance				
Total	663 291	567 900	95 391	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	56 415			
(**) Dont envers les associés	43 352			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 6 355 euros.

Charges à payer

	Montant
Achats de sous-traitance NP	16 858
Locations immobilières NP	1 996
Honoraires NP	4 440
Taxe d'apprentissage CAP	7
CET à payer	560
Total	23 860

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d avance	3 004		
Assurances, période d avance	171		
Total	3 175		