

©FORSSIC

SAS au capital de 1.000 €  
Siège social : Chemin des Mésanges  
Fermaincourt  
28500 MONTREUIL  
811.182.450 RCS CHARTRES  
-----

EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2024

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE DU 31 DECEMBRE 2024

AFFECTATION DU RESULTAT

DEUXIEME DECISION

L'associée unique, sur proposition du président, décide d'affecter la perte nette comptable de l'exercice, s'élevant à 164.398,80 €, de la manière suivante :

- |                                                                    |             |
|--------------------------------------------------------------------|-------------|
| - Au compte « autres réserves », la somme de .....                 | 74.523,59 € |
| - Et le solde au compte « report à nouveau », soit la somme de ... | 89.875,21 € |

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'associée unique prend acte qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois derniers exercices.

-----

Affectation certifiée conforme,

Pour la société DATASCIENTEST,  
associée unique,

Pour la société EDUCIN TOPCO, présidente,

la société EDUCIN TOPCO, présidente  
représentée par son président  
José MILANO,

José MILANO, son président

@FORSSIC

SAS au capital de 1.000 €  
Siège social : Chemin des Mésanges  
Fermaincourt  
28500 MONTREUIL  
811.182.450 RCS CHARTRES  
-----

DÉPÔT DES COMPTES ANNUELS

EXERCICE SOCIAL CLOS LE 30 JUIN 2024

BILAN

COMPTE DE RESULTAT

ANNEXE

---

Documents certifiés conformes,

Pour la société DATASCIENTEST,  
associée unique,

Pour la société EDUCIN TOPCO, présidente,

  
la société EDUCIN TOPCO, présidente  
représentée son président  
par José MILANO,

  
José MILANO, son président



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 @FORSSIC**

**Etats financiers**

**Au 30/06/2024**

chemin des mésanges  
Fermaincourt  
28500 MONTREUIL

Siret : 81118245000031

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'Ordre de la région d'Orléans et de commissariat aux comptes inscrite sur la liste nationale des CAC rattachés à la CRCC de Versailles

**ASTRE Fiduciaire de l'Ouest**  
1, rue Pierre Sébard  
28100 Dreux

Tél : 02 37 50 10 35  
dreux@astre-eda.com

**ASTRE-EDA**  
Dreux, Gallardon,  
Paris, Rouen,  
Val de Reuil

Société par Actions Simplifiée  
au capital de 210 000 euros  
692 044 407 00132 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](http://www.astre-eda.fr)

## Rapport de l'Expert Comptable

### MISSION D'ETABLISSEMENT DES COMPTES ANNUELS

Conformément à nos accords, nous avons procédé à l'établissement des comptes annuels de la société SAS @FORSSIC relatifs à l'exercice du 01/01/2023 au 30/06/2024.

Ils ont été établis sur la base des pièces, documents et informations portés à notre connaissance par l'entreprise. Les dirigeants ne nous ont pas informés de l'existence de litiges, engagements ou risques susceptibles de créer une charge pour l'entreprise et qui n'aurait pas été reflétés dans les comptes au 30/06/2024.

Les contrôles réalisés ne constituent pas un audit, et en conséquence, nous n'exprimons pas d'opinion d'audit sur les comptes identifiés ci-dessus.

Nos travaux ont été effectués en conformité avec les diligences définies par notre cabinet dans le cadre des missions d'établissement des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 14 pages, se caractérisent par les données suivantes :

|                                       | Montants en euros |
|---------------------------------------|-------------------|
| Total bilan                           | 351 037           |
| Chiffre d'affaires                    | 1 194 545         |
| <b>Résultat net comptable (Perte)</b> | <b>-164 399</b>   |

Fait à DREUX  
Le 15/10/2024

Yoann DEBOUCHAUD  
Expert-Comptable Associé

Signé par Yoann Debouchaud  
Le 25/11/24

ID: bx\_xLXxw0rLD8JM



**Bilan actif**

|                                                                | Brut           | Amortisseme<br>Dépréciation | Net<br>30/06/2024 | Net<br>31/12/2022 |
|----------------------------------------------------------------|----------------|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| Capital souscrit non appelé                                    |                |                             |                   |                   |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                        |                |                             |                   |                   |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                           |                |                             |                   |                   |
| Frais d'établissement                                          |                |                             |                   |                   |
| Frais de recherche et de développement                         |                |                             |                   |                   |
| Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires |                |                             |                   |                   |
| Fonds commercial (1)                                           |                |                             |                   |                   |
| Autres immobilisations incorporelles                           |                |                             |                   |                   |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles          |                |                             |                   |                   |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                             |                |                             |                   |                   |
| Terrains                                                       |                |                             |                   |                   |
| Constructions                                                  |                |                             |                   |                   |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels    | 2 062          | 1 262                       | 800               | 3 042             |
| Autres immobilisations corporelles                             | 50 242         | 37 573                      | 12 669            | 28 348            |
| Immobilisations corporelles en cours                           |                |                             |                   |                   |
| Avances et acomptes                                            |                |                             |                   |                   |
| <b>Immobilisations financières (2)</b>                         |                |                             |                   |                   |
| Participations (mise en équivalence)                           |                |                             |                   |                   |
| Autres participations                                          |                |                             |                   |                   |
| Créances rattachées aux participations                         |                |                             |                   |                   |
| Autres titres immobilisés                                      |                |                             |                   |                   |
| Prêts                                                          |                |                             |                   |                   |
| Autres immobilisations financières                             | 1 333          |                             | 1 333             | 1 333             |
| <b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>                                  | <b>53 637</b>  | <b>38 835</b>               | <b>14 802</b>     | <b>32 722</b>     |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                                         |                |                             |                   |                   |
| <b>Stocks et en-cours</b>                                      |                |                             |                   |                   |
| Matières premières et autres approvisionnements                |                |                             |                   |                   |
| En-cours de production (biens et services)                     |                |                             |                   |                   |
| Produits intermédiaires et finis                               |                |                             |                   |                   |
| Marchandises                                                   |                |                             |                   |                   |
| <b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>                |                |                             |                   |                   |
| <b>Créances (3)</b>                                            |                |                             |                   |                   |
| Clients et comptes rattachés                                   | 99 313         |                             | 99 313            | 133 413           |
| Autres créances                                                | 141 478        |                             | 141 478           | 21 203            |
| Capital souscrit et appelé, non versé                          |                |                             |                   |                   |
| <b>Divers</b>                                                  |                |                             |                   |                   |
| Valeurs mobilières de placement                                |                |                             |                   |                   |
| Disponibilités                                                 | 92 772         |                             | 92 772            | 92 074            |
| Charges constatées d'avance (3)                                | 2 672          |                             | 2 672             | 1 944             |
| <b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>                                   | <b>336 235</b> |                             | <b>336 235</b>    | <b>248 635</b>    |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler                            |                |                             |                   |                   |
| Primes de remboursement des obligations                        |                |                             |                   |                   |
| Ecart de conversion actif                                      |                |                             |                   |                   |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                           | <b>389 872</b> | <b>38 835</b>               | <b>351 037</b>    | <b>281 357</b>    |
| (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      | 31/12/2022     |
|------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------|
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                                                |                 |                |
| Capital                                                                | 1 000           | 1 000          |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...                            |                 |                |
| Ecart de réévaluation                                                  |                 |                |
| Réserve légale                                                         | 100             | 100            |
| Réserves statutaires ou contractuelles                                 |                 |                |
| Réserves réglementées                                                  |                 |                |
| Autres réserves                                                        | 74 524          | 66 530         |
| Report à nouveau                                                       |                 |                |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>                      | <b>-164 399</b> | <b>7 994</b>   |
| Subventions d'investissement                                           |                 |                |
| Provisions réglementées                                                |                 |                |
| <b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>                                          | <b>-88 775</b>  | <b>75 624</b>  |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>                                            |                 |                |
| Produits des émissions de titres participatifs                         |                 |                |
| Avances conditionnées                                                  |                 |                |
| <b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>                                      |                 |                |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                              |                 |                |
| Provisions pour risques                                                |                 |                |
| Provisions pour charges                                                |                 |                |
| <b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                        |                 |                |
| <b>DETTES (1)</b>                                                      |                 |                |
| Emprunts obligataires convertibles                                     |                 |                |
| Autres emprunts obligataires                                           |                 |                |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)             | 5 715           | 48 462         |
| Emprunts et dettes financières diverses (3)                            | 57 755          | 8 775          |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                       |                 |                |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                               | 146 295         | 19 633         |
| Dettes fiscales et sociales                                            | 151 995         | 119 660        |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                        |                 |                |
| Autres dettes                                                          | 78 052          | 9 202          |
| Produits constatés d'avance                                            |                 |                |
| <b>TOTAL DETTES</b>                                                    | <b>439 812</b>  | <b>205 734</b> |
| Ecart de conversion passif                                             |                 |                |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                   | <b>351 037</b>  | <b>281 357</b> |
| (1) Dont à plus d'un an (a)                                            | 5 384           | 47 961         |
| (1) Dont à moins d'un an (a)                                           | 434 428         | 157 772        |
| (2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque             | 302             | 451            |
| (3) Dont emprunts participatifs                                        |                 |                |
| (a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours |                 |                |





ASTRE-EDA

SAS @FORSSIC

ETATS FINANCIERS

2024

## Compte de résultat

|                                    | France           | Exportations<br>et livraisons<br>intracom. | 30/06/2024       | 31/12/2022     |
|------------------------------------|------------------|--------------------------------------------|------------------|----------------|
| <b>Produits d'exploitation (1)</b> |                  |                                            |                  |                |
| Ventes de marchandises             |                  |                                            |                  |                |
| Production vendue (biens)          |                  |                                            |                  |                |
| Production vendue (services)       | 1 191 476        | 3 069                                      | 1 194 545        | 855 773        |
| <b>Chiffre d'affaires net</b>      | <b>1 191 476</b> | <b>3 069</b>                               | <b>1 194 545</b> | <b>855 773</b> |



## Compte de résultat

|                                                                    |                  |                |
|--------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|
| Production stockée                                                 |                  |                |
| Production immobilisée                                             |                  |                |
| Subventions d'exploitation                                         | 5 333            |                |
| Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges |                  | 8 044          |
| Autres produits                                                    | 1 787            | 1 101          |
| <b>Total produits d'exploitation (I)</b>                           | <b>1 201 665</b> | <b>864 918</b> |
| <b>Charges d'exploitation (2)</b>                                  |                  |                |
| Achats de marchandises                                             |                  |                |
| Variations de stock                                                |                  |                |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements          |                  |                |
| Variations de stock                                                |                  |                |
| Autres achats et charges externes (a)                              | 357 604          | 217 818        |
| Impôts, taxes et versements assimilés                              | 10 782           | 9 230          |
| Salaires et traitements                                            | 735 745          | 470 691        |
| Charges sociales                                                   | 224 347          | 141 512        |
| Dotations aux amortissements et dépréciations :                    |                  |                |
| - Sur immobilisations : dotations aux amortissements               | 25 708           | 13 941         |
| - Sur immobilisations : dotations aux dépréciations                |                  |                |
| - Sur actif circulant : dotations aux dépréciations                |                  |                |
| - Pour risques et charges : dotations aux provisions               |                  |                |
| Autres charges                                                     | 2 951            | 1 762          |
| <b>Total charges d'exploitation (II)</b>                           | <b>1 357 138</b> | <b>854 954</b> |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>                              | <b>-155 473</b>  | <b>9 965</b>   |
| <b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>    |                  |                |
| <b>Bénéfice attribué ou perte transférée (III)</b>                 |                  |                |
| <b>Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)</b>                  |                  |                |
| <b>Produits financiers</b>                                         |                  |                |
| De participation (3)                                               |                  |                |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)  |                  |                |
| Autres intérêts et produits assimilés (3)                          | 63               | 65             |
| Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges  |                  |                |
| Différences positives de change                                    |                  |                |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement      |                  |                |
| <b>Total produits financiers (V)</b>                               | <b>63</b>        | <b>65</b>      |
| <b>Charges financières</b>                                         |                  |                |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions  |                  |                |
| Intérêts et charges assimilées (4)                                 | 520              | 956            |
| Différences négatives de change                                    |                  |                |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement     |                  |                |
| <b>Total charges financières (VI)</b>                              | <b>520</b>       | <b>956</b>     |
| <b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>                                   | <b>-457</b>      | <b>-890</b>    |
| <b>RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>            | <b>-155 930</b>  | <b>9 074</b>   |

## Compte de résultat (suite)

|                                                                   | 30/06/2024       | 31/12/2022     |
|-------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|
| <b>Produits exceptionnels</b>                                     |                  |                |
| Sur opérations de gestion                                         |                  | 73             |
| Sur opérations en capital                                         | 4 860            | 22 500         |
| Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges  |                  |                |
| <b>Total produits exceptionnels (VII)</b>                         | <b>4 860</b>     | <b>22 573</b>  |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                    |                  |                |
| Sur opérations de gestion                                         | 13 329           | 841            |
| Sur opérations en capital                                         |                  | 19 730         |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions |                  |                |
| <b>Total charges exceptionnelles (VIII)</b>                       | <b>13 329</b>    | <b>20 571</b>  |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>                           | <b>-8 469</b>    | <b>2 002</b>   |
| Participation des salariés aux résultats (IX)                     |                  |                |
| Impôts sur les bénéfices (X)                                      |                  | 3 082          |
| <b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>                           | <b>1 206 588</b> | <b>887 556</b> |
| <b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>                     | <b>1 370 987</b> | <b>879 562</b> |
| <b>BENEFICE OU PERTE</b>                                          | <b>-164 399</b>  | <b>7 994</b>   |
| (a) Y compris :                                                   |                  |                |
| - Redevances de crédit-bail mobilier                              | 23 792           | 21 331         |
| - 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                    |                  |                |

# **ETATS FINANCIERS**

**2024**

Période du 01/01/2023 au 30/06/2024

**Annexe**



ASTRE EDA

**ASTRE FIDUCIAIRE DE L'OUEST**

## Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS @FORSSIC

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2024, dont le total est de 351 037 euros  
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 164 399 euros.

L'exercice a une durée de 18 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 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, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

## 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.

- \* Installations techniques : 5 à 10 ans
- \* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- \* Matériel de transport : 4 à 5 ans
- \* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- \* Matériel informatique : 3 ans
- \* Mobilier : 10 ans

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

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

**Notes sur le bilan**
**Actif immobilisé**
**Tableau des immobilisations**

|                                                                          | Au début<br>d'exercice | Augmentatio  | Diminution    | En fin<br>d'exercice |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------------|--------------|---------------|----------------------|
| - Frais d'établissement et de développement                              |                        |              |               |                      |
| - Fonds commercial                                                       |                        |              |               |                      |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                          |                        |              |               |                      |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                     |                        |              |               |                      |
| - Terrains                                                               |                        |              |               |                      |
| - Constructions sur sol propre                                           |                        |              |               |                      |
| - Constructions sur sol d'autrui                                         |                        |              |               |                      |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions |                        |              |               |                      |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels            | 6 969                  |              | 4 907         | 2 062                |
| - Installations générales, agencements aménagements divers               |                        |              |               |                      |
| - Matériel de transport                                                  | 16 990                 | 3 270        |               | 20 260               |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                           | 41 220                 | 4 518        | 15 756        | 29 982               |
| - Emballages récupérables et divers                                      |                        |              |               |                      |
| - Immobilisations corporelles en cours                                   |                        |              |               |                      |
| - Avances et acomptes                                                    |                        |              |               |                      |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                       | <b>65 178</b>          | <b>7 788</b> | <b>20 662</b> | <b>52 304</b>        |
| - Participations évaluées par mise en équivalence                        |                        |              |               |                      |
| - Autres participations                                                  |                        |              |               |                      |
| - Autres titres immobilisés                                              |                        |              |               |                      |
| - Prêts et autres immobilisations financières                            | 1 333                  |              |               | 1 333                |
| <b>Immobilisations financières</b>                                       | <b>1 333</b>           |              |               | <b>1 333</b>         |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                  | <b>66 511</b>          | <b>7 788</b> | <b>20 662</b> | <b>53 637</b>        |

## 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                          |                        |               |               |                        |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                     |                        |               |               |                        |
| - Terrains                                                               |                        |               |               |                        |
| - Constructions sur sol propre                                           |                        |               |               |                        |
| - Constructions sur sol d'autrui                                         |                        |               |               |                        |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions |                        |               |               |                        |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels            | 3 927                  | 2 242         | 4 907         | 1 262                  |
| - Installations générales, agencements aménagements divers               |                        |               |               |                        |
| - Matériel de transport                                                  | 5 298                  | 9 378         |               | 14 675                 |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                           | 24 565                 | 14 089        | 15 756        | 22 898                 |
| - Emballages récupérables et divers                                      |                        |               |               |                        |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                       | <b>33 789</b>          | <b>25 708</b> | <b>20 662</b> | <b>38 835</b>          |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                  | <b>33 789</b>          | <b>25 708</b> | <b>20 662</b> | <b>38 835</b>          |



## Notes sur le bilan

### Actif circulant

#### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 244 796 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|                                          | Montant<br>brut | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an |
|------------------------------------------|-----------------|------------------------------|-----------------------------|
| <b>Créances de l'actif immobilisé :</b>  |                 |                              |                             |
| Créances rattachées à des participations |                 |                              |                             |
| Prêts                                    |                 |                              |                             |
| Autres                                   | 1 333           |                              | 1 333                       |
| <b>Créances de l'actif circulant :</b>   |                 |                              |                             |
| Créances Clients et Comptes rattachés    | 99 313          | 99 313                       |                             |
| Autres                                   | 141 478         | 141 478                      |                             |
| Capital souscrit - appelé, non versé     |                 |                              |                             |
| Charges constatées d'avance              | 2 072           | 2 072                        |                             |
| <b>Total</b>                             | <b>244 796</b>  | <b>243 463</b>               | <b>1 333</b>                |
| Prêts accordés en cours d'exercice       |                 |                              |                             |
| Prêts récupérés en cours d'exercice      |                 |                              |                             |

### Produits à recevoir

|                              | Montant      |
|------------------------------|--------------|
| Clients - factures à établir | 5 934        |
| <b>Total</b>                 | <b>5 934</b> |



## Notes sur le bilan

### Capitaux propres

### Composition du capital social

Capital social d'un montant de 1 000,00 euros décomposé en 100 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 439 812 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|                                                                      | Montant<br>brut | Echéances<br>à moins d'un a | Echéances<br>à plus d'un an | Echéances<br>à plus de 5 ans |
|----------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles (*)                               |                 |                             |                             |                              |
| Autres emprunts obligataires (*)                                     |                 |                             |                             |                              |
| Emprunts (*) et dettes auprès des<br>établissements de crédit dont : |                 |                             |                             |                              |
| - à 1 an au maximum à l'origine                                      | 302             | 302                         |                             |                              |
| - à plus de 1 an à l'origine                                         | 5 413           | 29                          |                             | 5 384                        |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (**)                       |                 |                             |                             |                              |
| Dettes fournisseurs et comptes<br>rattachés                          | 146 295         | 146 295                     |                             |                              |
| Dettes fiscales et sociales                                          | 151 995         | 151 995                     |                             |                              |
| Dettes sur immobilisations et comptes<br>rattachés                   |                 |                             |                             |                              |
| Autres dettes (**)                                                   | 135 807         | 135 807                     |                             |                              |
| Produits constatés d'avance                                          |                 |                             |                             |                              |
| <b>Total</b>                                                         | <b>439 812</b>  | <b>434 428</b>              |                             | <b>5 384</b>                 |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice                           |                 |                             |                             |                              |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice                               | 42 577          |                             |                             |                              |
| (**) Dont envers les associés                                        | 57 755          |                             |                             |                              |

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 57 550 euros.



ASTRE-EDA

SAS @FORSSIC

Période du 01/01/2023 au 30/06/2024

ETATS FINANCIERS

2024

**Notes sur le bilan****Charges à payer**

|                                     | Montant       |
|-------------------------------------|---------------|
| UP Papier Titres resta. NP          | 2 559         |
| Maintenance NP                      | 217           |
| Honoraires NP                       | 5 130         |
| Frais d acte NP                     | 150           |
| Int.courus s/emp.aup.etabl.t.crédit | 29            |
| Banque - Intérêts courus à payer    | 302           |
| Dettes provis. pr congés à payer    | 55 062        |
| Charges sociales s/congés à payer   | 15 185        |
| Taxe d apprentissage CAP            | 221           |
| Formation continue CAP              | 25            |
| Taxe professionnelle CAP            | 339           |
| T.V.T.S CAP                         | 115           |
| <b>Total</b>                        | <b>79 334</b> |

**Comptes de régularisation****Charges constatées d'avance**

|                               | Charges<br>d'exploitation | Charges<br>Financières | Charges<br>Exceptionnelles |
|-------------------------------|---------------------------|------------------------|----------------------------|
| Crédit bail d avance          | 638                       |                        |                            |
| Entretiens effectués d avance | 312                       |                        |                            |
| Maintenance, période d avance | 869                       |                        |                            |
| Assurances, période d avance  | 138                       |                        |                            |
| Charges de personnel d avance | 714                       |                        |                            |
| <b>Total</b>                  | <b>2 672</b>              |                        |                            |



**SAS @FORSSIC**

Chemin des Mésanges

28 500 MONTREUIL

RCS : 811 182 450

**Rapport du commissaire aux comptes**  
**sur les comptes annuels**  
Exercice clos le 30/06/2024



**AUDIT & COMMISSARIAT**

|                                                          |                                                                        |
|----------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|
| <b>Bureaux</b><br>6 rue Blaise Pascal<br>28 000 CHARTRES | <b>Siège social</b><br>28 B rue du Docteur Maunoury<br>28 000 CHARTRES |
|----------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|

Société de commissariat aux comptes inscrite à la compagnie des Commissaires aux Comptes de Versailles  
RCS Chartres – 444 604 383

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 **SAS @FORSSIC** relatifs à l'exercice clos le **30 juin 2024**, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Sous la réserve décrite ci-dessous, relative au montant négatif des capitaux propres et au rapprochement analytique, 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**

#### ***Motivation de la réserve :***

Votre société a connu au cours de l'exercice une modification de son actionnariat et un repositionnement de son activité. L'engagement de dépenses supérieur au montant du chiffre d'affaire a conduit votre société à dégager un résultat en déficit sur la période et à un montant négatif de capitaux propres de – 88 775 euros au 30 juin 2024. Par ailleurs, le rapprochement entre le chiffre d'affaires comptable et les charges n'a pu être validé par des données analytiques.

#### ***Référentiel d'audit***

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

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

#### ***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du **1er janvier 2022** à la date d'émission de notre rapport.



**ACES**

AUDIT & COMMISSARIAT

### **Justification des appréciations**

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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé 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, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

### **Vérifications spécifiques**

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

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

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-6 du Code de Commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.



**ACES**

AUDIT & COMMISSARIAI

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

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

Comme précisé par l'article L.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. Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à CHARTRES, le 22 décembre 2024

Pour la SARL ACES,

Le mandataire social et responsable technique

**Ludovic POUZOL**

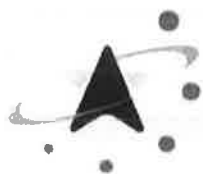
Commissaire aux Comptes

## **ANNEXE : DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

---

Le commissaire aux comptes :

- 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 ;
- 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 ;
- 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 ;
- 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 l'association 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 ;
- 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.



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 @FORSSIC**

**Etats financiers**

**Au 30/06/2024**

chemin des mésanges  
Fermaincourt  
28500 MONTREUIL

Siret : 81118245000031

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'Ordre de la région d'Orléans et de commissariat aux comptes inscrite sur la liste nationale des CAC rattachés à la CRCC de Versailles

**ASTRE Fiduciaire de l'Ouest**  
1, rue Pierre Sémard  
28100 Dreux

Tél : 02 37 50 10 35  
dreux@astre-eda.com

**ASTRE-EDA**  
Dreux, Gallardon,  
Paris, Rouen,  
Val de Reuil

Société par Actions Simplifiée  
au capital de 210 000 euros  
692 044 407 00132 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](http://www.astre-eda.fr)

**Bilan actif**

|                                                                        | Brut           | Amortisseme<br>Dépréciation | Net<br>30/06/2024 | Net<br>31/12/2022 |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| Capital souscrit non appelé                                            |                |                             |                   |                   |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                |                |                             |                   |                   |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                   |                |                             |                   |                   |
| Frais d'établissement                                                  |                |                             |                   |                   |
| Frais de recherche et de développement                                 |                |                             |                   |                   |
| Concessions, brevets, licences, logiciels, droits & valeurs similaires |                |                             |                   |                   |
| Fonds commercial (1)                                                   |                |                             |                   |                   |
| Autres immobilisations incorporelles                                   |                |                             |                   |                   |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles                  |                |                             |                   |                   |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                     |                |                             |                   |                   |
| Terrains                                                               |                |                             |                   |                   |
| Constructions                                                          |                |                             |                   |                   |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels            | 2 062          | 1 262                       | 800               | 3 042             |
| Autres immobilisations corporelles                                     | 50 242         | 37 573                      | 12 669            | 28 348            |
| Immobilisations corporelles en cours                                   |                |                             |                   |                   |
| Avances et acomptes                                                    |                |                             |                   |                   |
| <b>Immobilisations financières (2)</b>                                 |                |                             |                   |                   |
| Participations (mise en équivalence)                                   |                |                             |                   |                   |
| Autres participations                                                  |                |                             |                   |                   |
| Créances rattachées aux participations                                 |                |                             |                   |                   |
| Autres titres immobilisés                                              |                |                             |                   |                   |
| Prêts                                                                  |                |                             |                   |                   |
| Autres immobilisations financières                                     | 1 333          |                             | 1 333             | 1 333             |
| <b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>                                          | <b>53 637</b>  | <b>38 835</b>               | <b>14 802</b>     | <b>32 722</b>     |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                                                 |                |                             |                   |                   |
| <b>Stocks et en-cours</b>                                              |                |                             |                   |                   |
| Matières premières et autres approvisionnements                        |                |                             |                   |                   |
| En-cours de production (biens et services)                             |                |                             |                   |                   |
| Produits intermédiaires et finis                                       |                |                             |                   |                   |
| Marchandises                                                           |                |                             |                   |                   |
| <b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>                        |                |                             |                   |                   |
| <b>Créances (3)</b>                                                    |                |                             |                   |                   |
| Clients et comptes rattachés                                           | 99 313         |                             | 99 313            | 133 413           |
| Autres créances                                                        | 141 478        |                             | 141 478           | 21 203            |
| Capital souscrit et appelé, non versé                                  |                |                             |                   |                   |
| <b>Divers</b>                                                          |                |                             |                   |                   |
| Valeurs mobilières de placement                                        |                |                             |                   |                   |
| Disponibilités                                                         | 92 772         |                             | 92 772            | 92 074            |
| Charges constatées d'avance (3)                                        | 2 672          |                             | 2 672             | 1 944             |
| <b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>                                           | <b>336 235</b> |                             | <b>336 235</b>    | <b>248 635</b>    |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler                                    |                |                             |                   |                   |
| Primes de remboursement des obligations                                |                |                             |                   |                   |
| Ecart de conversion actif                                              |                |                             |                   |                   |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                   | <b>389 872</b> | <b>38 835</b>               | <b>351 037</b>    | <b>281 357</b>    |
| (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      | 31/12/2022     |
|------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------|
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                                                |                 |                |
| Capital                                                                | 1 000           | 1 000          |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...                            |                 |                |
| Ecart de réévaluation                                                  |                 |                |
| Réserve légale                                                         | 100             | 100            |
| Réserves statutaires ou contractuelles                                 |                 |                |
| Réserves réglementées                                                  |                 |                |
| Autres réserves                                                        | 74 524          | 66 530         |
| Report à nouveau                                                       |                 |                |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>                      | <b>-164 399</b> | <b>7 994</b>   |
| Subventions d'investissement                                           |                 |                |
| Provisions réglementées                                                |                 |                |
| <b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>                                          | <b>-88 775</b>  | <b>75 624</b>  |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>                                            |                 |                |
| Produits des émissions de titres participatifs                         |                 |                |
| Avances conditionnées                                                  |                 |                |
| <b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>                                      |                 |                |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                              |                 |                |
| Provisions pour risques                                                |                 |                |
| Provisions pour charges                                                |                 |                |
| <b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                        |                 |                |
| <b>DETTES (1)</b>                                                      |                 |                |
| Emprunts obligataires convertibles                                     |                 |                |
| Autres emprunts obligataires                                           |                 |                |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)             | 5 715           | 48 462         |
| Emprunts et dettes financières diverses (3)                            | 57 755          | 8 775          |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                       |                 |                |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                               | 146 295         | 19 633         |
| Dettes fiscales et sociales                                            | 151 995         | 119 660        |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                        |                 |                |
| Autres dettes                                                          | 78 052          | 9 202          |
| Produits constatés d'avance                                            |                 |                |
| <b>TOTAL DETTES</b>                                                    | <b>439 812</b>  | <b>205 734</b> |
| Ecart de conversion passif                                             |                 |                |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                   | <b>351 037</b>  | <b>281 357</b> |
| (1) Dont à plus d'un an (a)                                            | 5 384           | 47 961         |
| (1) Dont à moins d'un an (a)                                           | 434 428         | 157 772        |
| (2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque             | 302             | 451            |
| (3) Dont emprunts participatifs                                        |                 |                |
| (a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours |                 |                |

**Compte de résultat**

|                                    | France           | Exportations<br>et livraisons<br>intracom. | 30/06/2024       | 31/12/2022     |
|------------------------------------|------------------|--------------------------------------------|------------------|----------------|
| <b>Produits d'exploitation (1)</b> |                  |                                            |                  |                |
| Ventes de marchandises             |                  |                                            |                  |                |
| Production vendue (biens)          |                  |                                            |                  |                |
| Production vendue (services)       | 1 191 476        | 3 069                                      | 1 194 545        | 855 773        |
| <b>Chiffre d'affaires net</b>      | <b>1 191 476</b> | <b>3 069</b>                               | <b>1 194 545</b> | <b>855 773</b> |

**Compte de résultat**

|                                                                    |                  |                |
|--------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|
| Production stockée                                                 |                  |                |
| Production immobilisée                                             |                  |                |
| Subventions d'exploitation                                         | 5 333            |                |
| Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges |                  | 8 044          |
| Autres produits                                                    | 1 787            | 1 101          |
| <b>Total produits d'exploitation (I)</b>                           | <b>1 201 665</b> | <b>864 918</b> |
| <b>Charges d'exploitation (2)</b>                                  |                  |                |
| Achats de marchandises                                             |                  |                |
| Variations de stock                                                |                  |                |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements          |                  |                |
| Variations de stock                                                |                  |                |
| Autres achats et charges externes (a)                              | 357 604          | 217 818        |
| Impôts, taxes et versements assimilés                              | 10 782           | 9 230          |
| Salaires et traitements                                            | 735 745          | 470 691        |
| Charges sociales                                                   | 224 347          | 141 512        |
| Dotations aux amortissements et dépréciations :                    |                  |                |
| - Sur immobilisations : dotations aux amortissements               | 25 708           | 13 941         |
| - Sur immobilisations : dotations aux dépréciations                |                  |                |
| - Sur actif circulant : dotations aux dépréciations                |                  |                |
| - Pour risques et charges : dotations aux provisions               |                  |                |
| Autres charges                                                     | 2 951            | 1 762          |
| <b>Total charges d'exploitation (II)</b>                           | <b>1 357 138</b> | <b>854 954</b> |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>                              | <b>-155 473</b>  | <b>9 965</b>   |
| <b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>    |                  |                |
| <b>Bénéfice attribué ou perte transférée (III)</b>                 |                  |                |
| <b>Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)</b>                  |                  |                |
| <b>Produits financiers</b>                                         |                  |                |
| De participation (3)                                               |                  |                |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)  |                  |                |
| Autres intérêts et produits assimilés (3)                          | 63               | 65             |
| Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges  |                  |                |
| Différences positives de change                                    |                  |                |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement      |                  |                |
| <b>Total produits financiers (V)</b>                               | <b>63</b>        | <b>65</b>      |
| <b>Charges financières</b>                                         |                  |                |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions  |                  |                |
| Intérêts et charges assimilées (4)                                 | 520              | 956            |
| Différences négatives de change                                    |                  |                |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement     |                  |                |
| <b>Total charges financières (VI)</b>                              | <b>520</b>       | <b>956</b>     |
| <b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>                                   | <b>-457</b>      | <b>-890</b>    |
| <b>RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>            | <b>-155 930</b>  | <b>9 074</b>   |

**Compte de résultat (suite)**

|                                                                   | 30/06/2024       | 31/12/2022     |
|-------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|
| <b>Produits exceptionnels</b>                                     |                  |                |
| Sur opérations de gestion                                         |                  | 73             |
| Sur opérations en capital                                         | 4 860            | 22 500         |
| Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges  |                  |                |
| <b>Total produits exceptionnels (VII)</b>                         | <b>4 860</b>     | <b>22 573</b>  |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                    |                  |                |
| Sur opérations de gestion                                         | 13 329           | 841            |
| Sur opérations en capital                                         |                  | 19 730         |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions |                  |                |
| <b>Total charges exceptionnelles (VIII)</b>                       | <b>13 329</b>    | <b>20 571</b>  |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>                           | <b>-8 469</b>    | <b>2 002</b>   |
| Participation des salariés aux résultats (IX)                     |                  |                |
| Impôts sur les bénéfices (X)                                      |                  | 3 082          |
| <b>Total des produits (I+II+V+VII)</b>                            | <b>1 206 588</b> | <b>887 556</b> |
| <b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>                     | <b>1 370 987</b> | <b>879 562</b> |
| <b>BENEFICE OU PERTE</b>                                          | <b>-164 399</b>  | <b>7 994</b>   |
| (a) Y compris :                                                   |                  |                |
| - Redevances de crédit-bail mobilier                              | 23 792           | 21 331         |
| - 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                    |                  |                |

# **ETATS FINANCIERS**

**2024**

Période du 01/01/2023 au 30/06/2024

**Annexe**



**ASTRE FIDUCIAIRE DE L'OUEST**

## Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS @FORSSIC

Annexe au bilan avant répartition du 30/06/2024, dont le total est de 351 037 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 164 399 euros.

L'exercice a une durée de 18 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 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, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

## 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.

- \* Installations techniques : 5 à 10 ans
- \* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- \* Matériel de transport : 4 à 5 ans
- \* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- \* Matériel informatique : 3 ans
- \* Mobilier : 10 ans

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

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

## Notes sur le bilan

### Actif immobilisé

#### Tableau des immobilisations

|                                                                          | Au début<br>d'exercice | Augmentatio  | Diminution    | En fin<br>d'exercice |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------------|--------------|---------------|----------------------|
| - Frais d'établissement et de développement                              |                        |              |               |                      |
| - Fonds commercial                                                       |                        |              |               |                      |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                          |                        |              |               |                      |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                     |                        |              |               |                      |
| - Terrains                                                               |                        |              |               |                      |
| - Constructions sur sol propre                                           |                        |              |               |                      |
| - Constructions sur sol d'autrui                                         |                        |              |               |                      |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions |                        |              |               |                      |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels            | 6 969                  |              | 4 907         | 2 062                |
| - Installations générales, agencements aménagements divers               |                        |              |               |                      |
| - Matériel de transport                                                  | 16 990                 | 3 270        |               | 20 260               |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                           | 41 220                 | 4 518        | 15 756        | 29 982               |
| - Emballages récupérables et divers                                      |                        |              |               |                      |
| - Immobilisations corporelles en cours                                   |                        |              |               |                      |
| - Avances et acomptes                                                    |                        |              |               |                      |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                       | <b>65 178</b>          | <b>7 788</b> | <b>20 662</b> | <b>52 304</b>        |
| - Participations évaluées par mise en équivalence                        |                        |              |               |                      |
| - Autres participations                                                  |                        |              |               |                      |
| - Autres titres immobilisés                                              |                        |              |               |                      |
| - Prêts et autres immobilisations financières                            | 1 333                  |              |               | 1 333                |
| <b>Immobilisations financières</b>                                       | <b>1 333</b>           |              |               | <b>1 333</b>         |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                  | <b>66 511</b>          | <b>7 788</b> | <b>20 662</b> | <b>53 637</b>        |

**Notes sur le bilan**
**Amortissements des immobilisations**

|                                                                          | <b>Au début de l'exercice</b> | <b>Augmentatio</b> | <b>Diminutions</b> | <b>A la fin de l'exercice</b> |
|--------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|--------------------|--------------------|-------------------------------|
| - Frais d'établissement et de développement                              |                               |                    |                    |                               |
| - Fonds commercial                                                       |                               |                    |                    |                               |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                          |                               |                    |                    |                               |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                     |                               |                    |                    |                               |
| - Terrains                                                               |                               |                    |                    |                               |
| - Constructions sur sol propre                                           |                               |                    |                    |                               |
| - Constructions sur sol d'autrui                                         |                               |                    |                    |                               |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions |                               |                    |                    |                               |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels            | 3 927                         | 2 242              | 4 907              | 1 262                         |
| - Installations générales, agencements aménagements divers               |                               |                    |                    |                               |
| - Matériel de transport                                                  | 5 298                         | 9 378              |                    | 14 675                        |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                           | 24 565                        | 14 089             | 15 756             | 22 898                        |
| - Emballages récupérables et divers                                      |                               |                    |                    |                               |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                       | <b>33 789</b>                 | <b>25 708</b>      | <b>20 662</b>      | <b>38 835</b>                 |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                  | <b>33 789</b>                 | <b>25 708</b>      | <b>20 662</b>      | <b>38 835</b>                 |

## Notes sur le bilan

### Actif circulant

#### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 244 796 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|                                          | Montant<br>brut | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an |
|------------------------------------------|-----------------|------------------------------|-----------------------------|
| <b>Créances de l'actif immobilisé :</b>  |                 |                              |                             |
| Créances rattachées à des participations |                 |                              |                             |
| Prêts                                    |                 |                              |                             |
| Autres                                   | 1 333           |                              | 1 333                       |
| <b>Créances de l'actif circulant :</b>   |                 |                              |                             |
| Créances Clients et Comptes rattachés    | 99 313          | 99 313                       |                             |
| Autres                                   | 141 478         | 141 478                      |                             |
| Capital souscrit - appelé, non versé     |                 |                              |                             |
| Charges constatées d'avance              | 2 672           | 2 672                        |                             |
| <b>Total</b>                             | <b>244 796</b>  | <b>243 463</b>               | <b>1 333</b>                |
| Prêts accordés en cours d'exercice       |                 |                              |                             |
| Prêts récupérés en cours d'exercice      |                 |                              |                             |

### Produits à recevoir

|                              | Montant      |
|------------------------------|--------------|
| Clients - factures à établir | 5 934        |
| <b>Total</b>                 | <b>5 934</b> |

## Notes sur le bilan

### Capitaux propres

### Composition du capital social

Capital social d'un montant de 1 000,00 euros décomposé en 100 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 439 812 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|                                                                      | Montant<br>brut | Echéances<br>à moins d'un a | Echéances<br>à plus d'un an | Echéances<br>à plus de 5 ans |
|----------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles (*)                               |                 |                             |                             |                              |
| Autres emprunts obligataires (*)                                     |                 |                             |                             |                              |
| Emprunts (*) et dettes auprès des<br>établissements de crédit dont : |                 |                             |                             |                              |
| - à 1 an au maximum à l'origine                                      | 302             | 302                         |                             |                              |
| - à plus de 1 an à l'origine                                         | 5 413           | 29                          |                             | 5 384                        |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (**)                       |                 |                             |                             |                              |
| Dettes fournisseurs et comptes<br>rattachés                          | 146 295         | 146 295                     |                             |                              |
| Dettes fiscales et sociales                                          | 151 995         | 151 995                     |                             |                              |
| Dettes sur immobilisations et comptes<br>rattachés                   |                 |                             |                             |                              |
| Autres dettes (**)                                                   | 135 807         | 135 807                     |                             |                              |
| Produits constatés d'avance                                          |                 |                             |                             |                              |
| <b>Total</b>                                                         | <b>439 812</b>  | <b>434 428</b>              |                             | <b>5 384</b>                 |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice                           |                 |                             |                             |                              |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice                               | 42 577          |                             |                             |                              |
| (**) Dont envers les associés                                        | 57 755          |                             |                             |                              |

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 57 550 euros.

## Notes sur le bilan

### Charges à payer

|                                     | Montant       |
|-------------------------------------|---------------|
| UP Papier Titres resta. NP          | 2 559         |
| Maintenance NP                      | 217           |
| Honoraires NP                       | 5 130         |
| Frais d acte NP                     | 150           |
| Int.courus s/emp.aup.etabl.t.crédit | 29            |
| Banque - Intérêts courus à payer    | 302           |
| Dettes provis. pr congés à payer    | 55 062        |
| Charges sociales s/congés à payer   | 15 185        |
| Taxe d apprentissage CAP            | 221           |
| Formation continue CAP              | 25            |
| Taxe professionnelle CAP            | 339           |
| T.V.T.S CAP                         | 115           |
| <b>Total</b>                        | <b>79 334</b> |

### Comptes de régularisation

### Charges constatées d'avance

|                               | Charges<br>d'exploitation | Charges<br>Financières | Charges<br>Exceptionnelles |
|-------------------------------|---------------------------|------------------------|----------------------------|
| Crédit bail d avance          | 638                       |                        |                            |
| Entretiens effectués d avance | 312                       |                        |                            |
| Maintenance, période d avance | 869                       |                        |                            |
| Assurances, période d avance  | 138                       |                        |                            |
| Charges de personnel d avance | 714                       |                        |                            |
| <b>Total</b>                  | <b>2 672</b>              |                        |                            |

