

RCS : ANGERS
Code greffe : 4901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1993 B 00551
Numéro SIREN : 392 423 612
Nom ou dénomination : ASTRHUL

Ce dépôt a été enregistré le 30/11/2020 sous le numéro de dépôt 14801

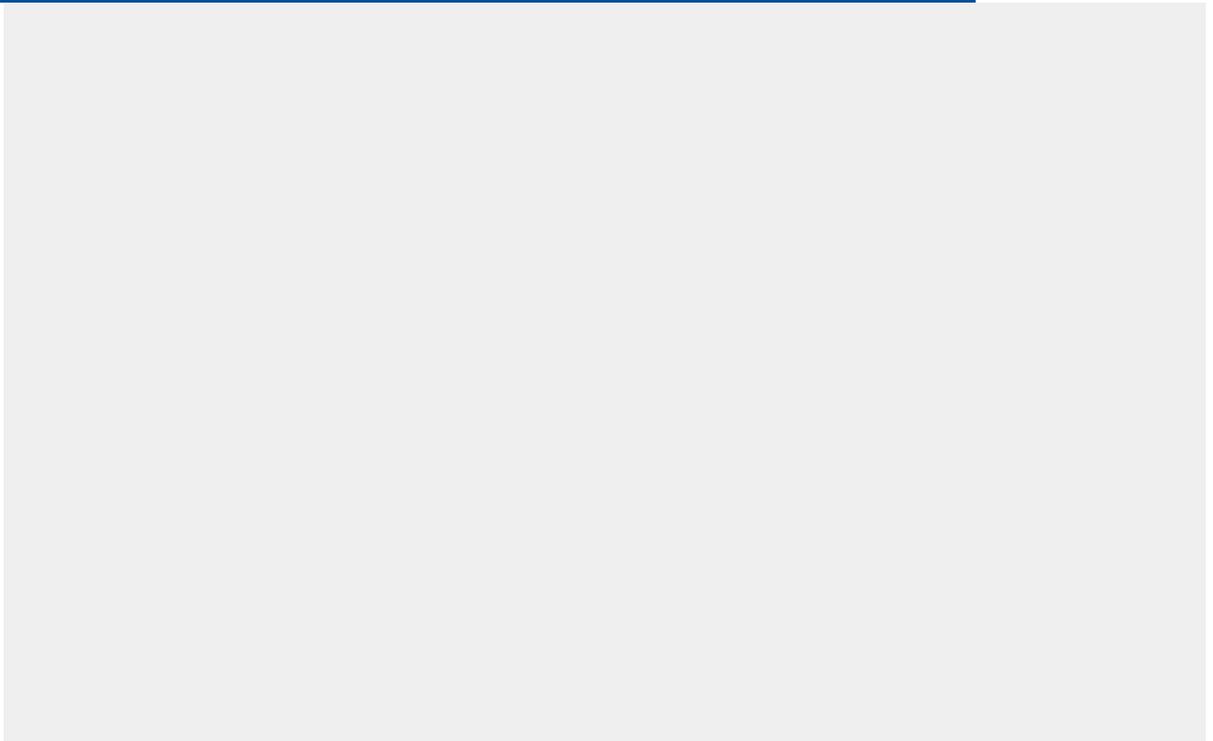
ASTRHUL S.A.S.

137 Rue ANTOINE LAVOISIER
ZA DES COURONNIERES LIRE
49530 LIRE

Certificat sinceres de sinceritatea

[Handwritten signature]

Comptes au 31/12/2019



- SOMMAIRE -

Comptes annuels

Bilan - Actif	3
Bilan - Passif	4
Compte de résultat	5

Annexes

Faits majeurs de l'exercice	8
Règles et méthodes comptables	9
Eléments du fonds commercial	12
Immobilisations	13
Amortissements	14
Provisions et dépréciations	15
Créances et dettes	16
Charges à payer	17
Charges et produits constatés d'avance	18
Produits à recevoir	19
Charges et produits exceptionnels	20
Charges et produits sur exercices antérieurs	21
Composition du capital social	22
Engagements de crédit-bail	23
Eléments relevant de plusieurs postes de bilan	24
Engagements financiers donnés et reçus	25
Ventilation du chiffre d'affaires	26
Répartition de l'impôt sur les bénéfices	27
Engagements hors bilan	28
Effectif moyen	29
Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société	30
Filiales et participations	N/A *

* : N/A Non applicable

Comptes annuels

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2019	31/12/2018
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	92 889	91 221	1 669	2 934
Fonds commercial	34 835		34 835	34 835
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	255 362		255 362	157 201
Constructions	1 930 852	851 329	1 079 523	1 175 802
Installations techniques, matériel, outillage	1 599 131	1 233 127	366 004	347 211
Autres immobilisations corporelles	1 626 542	1 209 000	417 543	233 136
Immobilisations en cours	692 975		692 975	108 439
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	100		100	100
Prêts				35 000
Autres immobilisations financières	138 254		138 254	149 559
ACTIF IMMOBILISE	6 370 939	3 384 676	2 986 263	2 244 217
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	33 835		33 835	
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	55 526		55 526	
Marchandises				60 818
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	3 663 030	173 906	3 489 124	3 117 652
Autres créances	658 486		658 486	551 700
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
Disponibilités	186 154		186 154	345 908
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	30 254		30 254	6 949
ACTIF CIRCULANT	4 627 286	173 906	4 453 380	4 083 027
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	10 998 225	3 558 582	7 439 643	6 327 245

Rubriques	31/12/2019	31/12/2018
Capital social ou individuel (dont versé : 400 000)	400 000	400 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	40 000	40 000
Réserves statutaires ou contractuelles	1 677 703	
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)		1 668 080
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	97 212	669 623
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	2 214 915	2 777 703
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	44 524	44 524
Provisions pour charges	44 483	44 483
PROVISIONS	89 007	89 007
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	306 568	702 922
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	143 974	140 049
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 352 057	1 725 742
Dettes fiscales et sociales	651 809	533 584
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 681 311	358 237
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	5 135 720	3 460 534
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	7 439 643	6 327 245

Rubriques	France	Exportation	31/12/2019	31/12/2018
Ventes de marchandises	762 853		762 853	2 350 634
Production vendue de biens	758 466		758 466	-7 577
Production vendue de services	7 345 086		7 345 086	7 505 310
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	8 866 405		8 866 405	9 848 367
Production stockée			55 526	
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				16 533
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			51 820	118 921
Autres produits			33 482	12 112
PRODUITS D'EXPLOITATION			9 007 234	9 995 934
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			222 667	408 839
Variation de stock (marchandises)			20 229	-4 190
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			507 986	370 566
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			6 754	-12 774
Autres achats et charges externes			5 897 693	5 517 683
Impôts, taxes et versements assimilés			110 043	145 659
Salaires et traitements			1 340 683	1 490 282
Charges sociales			460 045	555 142
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			286 191	317 854
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			92 472	68 761
Dotations aux provisions				44 524
Autres charges			47 013	11 203
CHARGES D'EXPLOITATION			8 991 776	8 913 548
RESULTAT D'EXPLOITATION			15 458	1 082 386
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			135	406
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			135	406
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			7 292	14 299
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			7 292	14 299
RESULTAT FINANCIER			-7 156	-13 893
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			8 302	1 068 492

Rubriques	31/12/2019	31/12/2018
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	177 863	2 057
Produits exceptionnels sur opérations en capital	19 655	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	197 517	2 057
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	51 894	56 779
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	15 003	3 867
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		383
CHARGES EXCEPTIONNELLES	66 897	61 029
RESULTAT EXCEPTIONNEL	130 620	-58 972
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		53 425
Impôts sur les bénéfices	41 710	286 472
TOTAL DES PRODUITS	9 204 887	9 998 396
TOTAL DES CHARGES	9 107 675	9 328 773
BENEFICE OU PERTE	97 212	669 623

Annexes

FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

Evénements principaux de l'exercice :

Bien que l'apparition du virus, dît covid-19, soit antérieure à la date de clôture des comptes, la propagation ultérieure du virus et son identification ne fournissent pas d'éléments complémentaires d'appréciation de la situation qui existait au 31 décembre 2019.

A cette date, l'Organisation Mondiale de la Santé ne signalait qu'un nombre limité de personnes atteintes d'un virus inconnu.

Ce n'est que le 11 mars 2020 que cette même Organisation a déclaré « covid-19 », pandémie mondiale.

Il s'agit donc d'évènements non liés à des conditions existant à la date de clôture et qui ne sont pas de nature à nécessiter un ajustement des comptes à la clôture de cet exercice.

Evènements postérieurs à la clôture de l'exercice :

Les états financiers de la société ont été préparés sur la base d'une continuité de l'activité.

Les activités ont commencé à être affectées par le COVID-19 à la fin du premier trimestre 2020 et la société s'attend à un impact négatif sur ses états financiers en 2020.

La société, compte tenu du caractère récent de l'épidémie et des mesures annoncées par le gouvernement pour aider les entreprises, n'est toutefois pas en capacité d'en apprécier l'impact chiffré éventuel.

A la date d'arrêté des comptes par le président, des états financiers 2019 de la société, celui-ci n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remette en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation ».

Dès le début de la crise, la société a adapté son organisation afin d'assurer un service minimum auprès de ses clients.

La société a pris toutes les dispositions nécessaires afin d'assurer la poursuite de ses activités :

- pilotage serré de la trésorerie ;
- report des échéances fiscales et sociales ;
- report des échéances d'emprunts et de crédits-bails mobiliers ;
- demande d'un PGE.

La société anticipe pour son activité un scénario post-COVID 19 en 3 phases :

- 1) Une forte baisse de l'activité d'avril à juin ;
- 2) Une reprise progressive de l'activité de juillet à septembre ;
- 3) Un retour à la « normale » pour la fin d'année 2020.

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels et conformément au règlement ANC n° 2014-03 du 5 juin 2014.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production des immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production des immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue. Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants (L = linéaire ; D = dégressif ; E = exceptionnel) :

Immobilisations incorporelles	Mode	Durée en année
Logiciels	L	1 à 7

Immobilisations corporelles	Mode	Durée en année
Aménagement de terrains	L	15 à 20
Install. et aménagements des constructions	L	10 à 20
Constructions	L	15 à 40
Installations techniques, mat. outillages	L	4 à 10
Installations complexes spécialisées	L	5 à 20
Install. générales agencés, aménagements	L	5 à 10
Matériel de transport	L	5 à 10
Matériel de bureau et informatique	L	3 à 5
Mobilier	L	5 à 12
Emballages	L	2 à 7

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute des titres, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

La valeur d'inventaire retenue est la valeur d'utilité. Cette valeur d'utilité résulte de l'estimation faite en prenant en considération les éléments suivants :

- critères objectifs, à savoir les capitaux propres
- éléments prévisionnels, telles que perspectives de rentabilité, de réalisation, de plus values latentes, de conjoncture économique.
- éléments subjectifs : utilité pour l'entreprise.

PROVISION CREANCES CLIENTS

Les créances clients présentant à la clôture de l'exercice un risque de non recouvrement, et ayant fait l'objet de relances, sont provisionnées à hauteur de 70 % si les factures concernent l'exercice et à hauteur de 100 % pour les exercices antérieurs.

STOCKS

Les stocks de produits finis sont évalués suivant la méthode premier entré, premier sorti.

Leurs coûts sont constitués d'un prix de revient.

PROVISIONS REGLEMENTEES

Les provisions réglementées figurant au bilan sont détaillées sur l'état des provisions et font partie des capitaux propres au bilan.

CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION

Aucun changement notable de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

CHANGEMENTS DE METHODE DE PRESENTATION

Aucun changement notable de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

TEST DE DEPRECIATION ANNUEL

L'article 214-15 modifié du PCG prévoit pour les fonds commerciaux dont la durée d'utilisation est non limitée, la réalisation d'un test de dépréciation au moins une fois par

exercice qu'il existe ou non un indice de perte de valeur, afin de tenir compte d'éventuelles évolutions ayant pu diminuer leur rentabilité et leur valeur. En cas de perte de valeur, une provision pour dépréciation est comptabilisée.

Aucune dépréciation n'a été comptabilisée au 31 décembre 2019.

Eléments	Valeurs nettes
FONDS DE COMMERCE	34 835
TOTAL	34 835

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Terrains	122 772		4 952
	157 201		98 161
	Dont composants		
Constructions sur sol propre	1 593 552		
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.	324 288		16 205
Install. techniques, matériel et outillage ind.	1 710 777		102 062
Installations générales, agenc., aménag.	482 691		2 296
Matériel de transport	623 345		240 987
Matériel de bureau, informatique, mobilier	91 209		34 011
Emballages récupérables et divers	294 042		182 075
Immobilisations corporelles en cours	108 439		584 536
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	5 385 543		1 260 332
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés		100	
Prêts et autres immobilisations financières	184 559		8 640
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	184 659		8 640
TOTAL GENERAL	5 692 975		1 273 925

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES				
Terrains			127 724	
Constructions sur sol propre			255 362	
Constructions sur sol d'autrui			1 593 552	
Constructions, installations générales, agenc.		3 194	337 299	
Installations techn., matériel et outillages ind.	175 739	37 969	1 599 131	
Installations générales, agencements divers			484 987	
Matériel de transport		36 071	828 260	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			125 220	
Emballages récupérables et divers		288 042	188 075	
Immobilisations corporelles en cours			692 975	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	175 739	365 276	6 104 861	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			100	
Prêts et autres immobilisations financières		54 946	138 254	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		54 946	138 354	
TOTAL GENERAL	175 739	420 221	6 370 939	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	85 003	6 217		91 221
Terrains				
Constructions sur sol propre	515 666	97 490		613 156
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.	226 372	14 995	3 194	238 173
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 363 565	75 862	206 300	1 233 127
Installations générales, agenc. et aménag. divers	327 292	36 147		363 439
Matériel de transport	570 535	27 429	-147 263	745 228
Matériel de bureau et informatique, mobilier	66 281	12 826		79 107
Emballages récupérables, divers	294 042	15 225	288 042	21 225
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 363 754	279 974	350 272	3 293 455
TOTAL GENERAL	3 448 757	286 191	350 272	3 384 676

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES							
Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
FRAIS ETBL AUT. INC.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL.							
Acquis. titre							
TOTAL							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentation	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts	44 483			44 483
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	44 524			44 524
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	89 007			89 007
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients	95 229	92 472	13 795	173 906
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	95 229	92 472	13 795	173 906
TOTAL GENERAL	184 237	92 472	13 795	262 914
Dotations et reprises d'exploitation		92 472	13 795	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles				
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	138 254		138 254
Clients douteux ou litigieux	208 750	208 750	
Autres créances clients	3 454 281	3 454 281	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	155	155	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	579 871	579 871	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	6 874	6 874	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	71 586	71 586	
Charges constatées d'avance	30 254	30 254	
TOTAL GENERAL	4 490 024	4 351 770	138 254

Montant des prêts accordés en cours d'exercice
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice
Prêts et avances consentis aux associés

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	82 282	82 282		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	224 287	110 998	113 288	
Emprunts et dettes financières divers	143 974		143 974	
Fournisseurs et comptes rattachés	2 352 057	2 352 057		
Personnel et comptes rattachés	110 076	110 076		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	120 617	120 617		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	409 623	409 623		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	11 493	11 493		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	1 645 284	1 645 284		
Autres dettes	36 027	36 027		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	5 135 720	4 878 457	257 263	

Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exercice
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018	Ecart
CHARGES A PAYER				
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES				
16884000	INTERETS COURUS (SUR EMPRUNTS	334,14	512,91	-178,77
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		334,14	512,91	-178,77
DETTE FOURNISSEURS CPTE RATTACH				
40810000	FOURNISSEURS FACTURES NON PARV	337 423,82	219 719,40	117 704,42
TOTAL DETTE FOURNISSEURS CPTE RATTACH		337 423,82	219 719,40	117 704,42
AUTRES DETTES				
41980000	CLIENTS CRDT - RAB.REM.RIST.&	36 026,96	155 306,39	-119 279,43
45581000	Intérêts comptes courants		102,08	-102,08
45582000	interets c/c		1 490,00	-1 490,00
TOTAL AUTRES DETTES		36 026,96	156 898,47	-120 871,51
DETTE FISCALES ET SOCIALES				
42820000	PERSONNEL - DETTES PROV.POUR C	110 076,33	149 948,31	-39 871,98
42863000	Intéressement à payer		53 425,00	-53 425,00
43820000	CHARGES SOCIALES SUR CONGES PA	49 534,33		49 534,33
43861000	Charges sur congés payés		67 476,74	-67 476,74
44860000	ETAT - CHARGES A PAYER	1 009,00		1 009,00
44860100	TAXE FORMATION CONTINUE	2 432,51		2 432,51
44860200	EFFORT CONSTRUCTION	5 993,52		5 993,52
44860500	CET	-6 874,00		-6 874,00
44861200	CVAE à payer		21 835,00	-21 835,00
44861400	TVS à payer		3 105,00	-3 105,00
44861500	Charge a payer effort construction		6 775,12	-6 775,12
44862000	Taxe apprentissage à payer		10 238,00	-10 238,00
44863000	Formation continue a payer		15 055,82	-15 055,82
TOTAL DETTE FISCALES ET SOCIALES		162 171,69	327 858,99	-165 687,30
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT				
51860000	INTERETS COURUS A PAYER	2 493,79		2 493,79
TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT		2 493,79		2 493,79
TOTAL CHARGES A PAYER		538 450,40	704 989,77	-166 539,37

Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
48600000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	30 253,85	6 948,96	23 304,89
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		30 253,85	6 948,96	23 304,89

Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES				
27684000	Caution pour prêt CA		35 000,00	-35 000,00
TOTAL AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES			35 000,00	-35 000,00
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
41810000	CLIENTS FACTURES A ETABLIR	1 001 125,25	384 231,98	616 893,27
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES			1 001 125,25	616 893,27
AUTRES CREANCES				
40980000	FOURNISSEURS RAB.REM.RIST.& AV	394,93		394,93
46870000	DIVERS - PRODUITS A RECEVOIR	21 653,94	27 943,89	-6 289,95
TOTAL AUTRES CREANCES			22 048,87	-5 895,02
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		1 023 174,12	447 175,87	575 998,25

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
DEMENAGEMENT A. ROUX	2 417	671800
REMBST CASSE BROYEUR JAVENE	10 397	671800
REMBST AXA SINISTRE	1 726	671800
NETTOYAGE SITE SAINTE SEVE SUITE CUVE PERCEE	13 162	671800
REGUL URSSAF 2016/2018	2 365	671800
FRAIS TRIBUNAL A. DUPONT	2 924	671800
FRAIS INEO	2 305	671800
SINISTRES DIVERS	771	671800
VNC ELEMENTS ACTIFS CEDES	15 003	675200
FRAIS RECHERCHE UTILISATEUR POUR AMENDES	83	671200
TOTAL	51 152	

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
REMISE SUR PENALITE TVA 2016	5 240	771800
REGUL RC ALLARD	1 068	771800
INTERETS RETARD GSBDD	1 144	771800
SOLDE COMPTE CHEQUES POINTS	141 440	771800
REMBOURSEMENT URSSAF	2 108	778800
PRODUITS DE CESSIONS	17 547	775200
TOTAL	168 547	

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
ASSURANCE COMMISSIONNAIRE DE TRANSPORTS	15 745	672000
TOTAL	15 745	
Nature des produits	Montant	Imputation au compte
SOLDES DE COMPTES	9 424	772580
RC ALLARD 2018	3 143	772580
REMBOURSEMENT ASSURANCES SINISTRES	16 403	772580
TOTAL	28 971	

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	500			800
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Rubriques	Terrains	Constructions	Matériel outillage	Autres immobilisations	Total
VALEUR D'ORIGINE				260 985	260 985
AMORTISSEMENTS					
Cumul exercices antérieurs				92 646	92 646
Exercice en cours				26 099	26 099
TOTAL				118 744	118 744
VALEUR NETTE				142 241	142 241
REDEVANCES PAYEES					
Cumul exercices antérieurs				195 748	195 748
Exercice en cours				54 459	54 459
TOTAL				250 207	250 207
REDEVANCES A PAYER					
A un an au plus				22 089	22 089
A plus d'un an et moins de 5 ans					
A plus de cinq ans					
TOTAL				22 089	22 089
VALEUR RESIDUELLE				2 610	2 610
Montant pris en charge ds exerc.					

Rubriques	Entreprises liées	Participations	Dettes, créances en effets comm.
ACTIF IMMOBILISE			
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	597 150		
Autres créances			
Capital souscrit appelé, non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
DETTES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	891 948		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	1 645 284		

Engagements donnés						
Catégories d'engagements	Total	Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
GARANTIE SITE ICPE	148 650					148 650
TOTAL	148 650					148 650

Engagements reçus						
Catégories d'engagements	Total	Accordés par				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
TOTAL						

Engagements réciproques						
Catégories d'engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
TOTAL						

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	8 302	2 325	5 977
Résultat exceptionnel à court terme	130 620	39 385	91 235
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés			
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
RESULTAT COMPTABLE	138 922	41 710	97 212

Rubriques	Montant hors bilan
Effets escomptés non échus Avals et cautions Engagements en matière de pension	
Autres engagements donnés	71 703
ENGAGEMENT RETRAITE METHODE RETROSPECTIVE DES UNITES DE CREDITS PROJET TAUX D'ACTUALISATION BRUT : 0.77%	71 703
TOTAL	71 703

Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale - siège social	Forme	Montant capital	% détenu
ASTRE - ZA DES COURONNIERES 49530 LIRE	SARL	400 000	100,00 %

ASTRHUL
Société par actions simplifiée
Au capital de 400 000 euros
Siège social : 137 Rue Lavoisier ZA des Couronnières - Liré
49530 OREE D'ANJOU
392 423 612 RCS ANGERS

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL
DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
DU 28 SEPTEMBRE 2020

DEUXIEME DECISION – AFFECTATION DU RESULTAT

1 - Affectation du résultat

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice s'élevant à 97 212,80 euros de la manière suivante :

Origine

- Bénéfice net comptable..... 97 212,80 euros

Affectation

- à titre de dividende..... 97 000,00 euros
- au compte « Autres réserves » 212,80 euros

2 - Montant - Mise en paiement - Régime fiscal du dividende

Le dividende unitaire est de 194 euros.

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à l'issu de la présente réunion.

La distribution n'est pas éligible à la réfaction de 40% prévue à l'article 158 3-2° du Code général des impôts.

3 - Rappel des dividendes distribués

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, le tableau ci-après fait état du montant des dividendes et autres revenus distribués au titre des trois précédents exercices ainsi que de leur éventuelle éligibilité à la réfaction de 40 % résultant des dispositions de l'article 158 3-2° du Code général des impôts bénéficiant, le cas échéant, aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France.

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

Exercice clos le	Revenus éligibles à la réfaction résultant de l'article 158-3-2° du CGI		Revenus non éligibles à la réfaction résultant de l'article 158-3-2° du CGI	
	Dividendes	Autres revenus	Dividendes	Autres revenus
31/12/2018	NEANT	NEANT	660 000	NEANT
31/12/2017	NEANT	NEANT	250 000	NEANT
31/12/2016	NEANT	NEANT	250 000	NEANT

Cette décision est adoptée par l'associé unique.



Monsieur Jean FIXOT,
Gérant



KPMG S.A.
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris la Défense Cedex
France

Téléphone : +33 (0)1 55 68 86 66
Télécopie : +33 (0)1 55 68 86 60
Site internet : www.kpmg.fr

Astrhul S.A.S.

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2019

Astrhul S.A.S.

137 rue Antoine Lavoisier Z.A. des Couronnières - 49530 Orée d'Anjou

Ce rapport contient 33 pages

Référence : JP/RB



KPMG S.A.
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris la Défense Cedex
France

Téléphone : +33 (0)1 55 68 86 66
Télécopie : +33 (0)1 55 68 86 60
Site internet : www.kpmg.fr

Astrhul S.A.S.

Siège social : 137 rue Antoine Lavoisier Z.A. des Couronnières - 49530 Orée d'Anjou
Capital social : € 400 000

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2019

A l'attention de l'Associée unique,

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 Astrhul S.A.S. relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Président le 6 mars 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'Associée unique. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêtés des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'Associée unique appelée à statuer sur les comptes.

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.

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

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

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

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;



- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Paris La Défense, le 18 septembre 2020

KPMG S.A.

Jean-Pierre Raud
Associé

Comptes annuels

Bilan - Actif

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2019	31/12/2018
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	92 889	91 221	1 669	2 934
Fonds commercial	34 835		34 835	34 835
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	255 362		255 362	157 201
Constructions	1 930 852	851 329	1 079 523	1 175 802
Installations techniques, matériel, outillage	1 599 131	1 233 127	366 004	347 211
Autres immobilisations corporelles	1 626 542	1 209 000	417 543	233 136
Immobilisations en cours	692 975		692 975	108 439
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	100		100	100
Prêts				35 000
Autres immobilisations financières	138 254		138 254	149 559
ACTIF IMMOBILISE	6 370 939	3 384 676	2 986 263	2 244 217
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	33 835		33 835	
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	55 526		55 526	
Marchandises				60 818
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	3 663 030	173 906	3 489 124	3 117 652
Autres créances	658 486		658 486	551 700
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
Disponibilités	186 154		186 154	345 908
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	30 254		30 254	6 949
ACTIF CIRCULANT	4 627 286	173 906	4 453 380	4 083 027
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	10 998 225	3 558 582	7 439 643	6 327 245

Bilan - Passif

Rubriques	31/12/2019	31/12/2018
Capital social ou individuel (dont versé : 400 000)	400 000	400 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	40 000	40 000
Réserves statutaires ou contractuelles	1 677 703	
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)		1 668 080
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	97 212	669 623
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	2 214 915	2 777 703
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	44 524	44 524
Provisions pour charges	44 483	44 483
PROVISIONS	89 007	89 007
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	306 568	702 922
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	143 974	140 049
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 352 057	1 725 742
Dettes fiscales et sociales	651 809	533 584
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 681 311	358 237
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	5 135 720	3 460 534
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	7 439 643	6 327 245

Compte de résultat

Rubriques	France	Exportation	31/12/2019	31/12/2018
Ventes de marchandises	762 853		762 853	2 350 634
Production vendue de biens	758 466		758 466	-7 577
Production vendue de services	7 345 086		7 345 086	7 505 310
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	8 866 405		8 866 405	9 848 367
Production stockée			55 526	
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				16 533
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			51 820	118 921
Autres produits			33 482	12 112
PRODUITS D'EXPLOITATION			9 007 234	9 995 934
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			222 667	408 839
Variation de stock (marchandises)			20 229	-4 190
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			507 986	370 566
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			6 754	-12 774
Autres achats et charges externes			5 897 693	5 517 683
Impôts, taxes et versements assimilés			110 043	145 659
Salaires et traitements			1 340 683	1 490 282
Charges sociales			460 045	555 142
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			286 191	317 854
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			92 472	68 761
Dotations aux provisions				44 524
Autres charges			47 013	11 203
CHARGES D'EXPLOITATION			8 991 776	8 913 548
RESULTAT D'EXPLOITATION			15 458	1 082 386
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			135	406
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			135	406
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			7 292	14 299
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			7 292	14 299
RESULTAT FINANCIER			-7 156	-13 893
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			8 302	1 068 492

Compte de résultat

Rubriques	31/12/2019	31/12/2018
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	177 863	2 057
Produits exceptionnels sur opérations en capital	19 655	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	197 517	2 057
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	51 894	56 779
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	15 003	3 867
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		383
CHARGES EXCEPTIONNELLES	66 897	61 029
RESULTAT EXCEPTIONNEL	130 620	-58 972
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		53 425
Impôts sur les bénéfices	41 710	286 472
TOTAL DES PRODUITS	9 204 887	9 998 396
TOTAL DES CHARGES	9 107 675	9 328 773
BENEFICE OU PERTE	97 212	669 623

Annexes

FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

Evénements principaux de l'exercice :

Bien que l'apparition du virus, dît covid-19, soit antérieure à la date de clôture des comptes, la propagation ultérieure du virus et son identification ne fournissent pas d'éléments complémentaires d'appréciation de la situation qui existait au 31 décembre 2019.

A cette date, l'Organisation Mondiale de la Santé ne signalait qu'un nombre limité de personnes atteintes d'un virus inconnu.

Ce n'est que le 11 mars 2020 que cette même Organisation a déclaré « covid-19 », pandémie mondiale.

Il s'agit donc d'évènements non liés à des conditions existant à la date de clôture et qui ne sont pas de nature à nécessiter un ajustement des comptes à la clôture de cet exercice.

Evènements postérieurs à la clôture de l'exercice :

Les états financiers de la société ont été préparés sur la base d'une continuité de l'activité.

Les activités ont commencé à être affectées par le COVID-19 à la fin du premier trimestre 2020 et la société s'attend à un impact négatif sur ses états financiers en 2020.

La société, compte tenu du caractère récent de l'épidémie et des mesures annoncées par le gouvernement pour aider les entreprises, n'est toutefois pas en capacité d'en apprécier l'impact chiffré éventuel.

A la date d'arrêté des comptes par le président, des états financiers 2019 de la société, celui-ci n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remette en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation ».

Dès le début de la crise, la société a adapté son organisation afin d'assurer un service minimum auprès de ses clients.

La société a pris toutes les dispositions nécessaires afin d'assurer la poursuite de ses activités :

- pilotage serré de la trésorerie ;
- report des échéances fiscales et sociales ;
- report des échéances d'emprunts et de crédits-bails mobiliers ;
- demande d'un PGE.

La société anticipe pour son activité un scénario post-COVID 19 en 3 phases :

- 1) Une forte baisse de l'activité d'avril à juin ;
- 2) Une reprise progressive de l'activité de juillet à septembre ;
- 3) Un retour à la « normale » pour la fin d'année 2020.

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels et conformément au règlement ANC n° 2014-03 du 5 juin 2014.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production des immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production des immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue. Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants (L = linéaire ; D = dégressif ; E = exceptionnel) :

Immobilisations incorporelles	Mode	Durée en année
Logiciels	L	1 à 7

Immobilisations corporelles	Mode	Durée en année
Aménagement de terrains	L	15 à 20
Install. et aménagements des constructions	L	10 à 20
Constructions	L	15 à 40
Installations techniques, mat. outillages	L	4 à 10
Installations complexes spécialisées	L	5 à 20
Install. générales agencés, aménagements	L	5 à 10
Matériel de transport	L	5 à 10
Matériel de bureau et informatique	L	3 à 5
Mobilier	L	5 à 12
Emballages	L	2 à 7

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute des titres, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

La valeur d'inventaire retenue est la valeur d'utilité. Cette valeur d'utilité résulte de l'estimation faite en prenant en considération les éléments suivants :

- critères objectifs, à savoir les capitaux propres
- éléments prévisionnels, telles que perspectives de rentabilité, de réalisation, de plus values latentes, de conjoncture économique.
- éléments subjectifs : utilité pour l'entreprise.

PROVISION CREANCES CLIENTS

Les créances clients présentant à la clôture de l'exercice un risque de non recouvrement, et ayant fait l'objet de relances, sont provisionnées à hauteur de 70 % si les factures concernent l'exercice et à hauteur de 100 % pour les exercices antérieurs.

STOCKS

Les stocks de produits finis sont évalués suivant la méthode premier entré, premier sorti.

Leurs coûts sont constitués d'un prix de revient.

PROVISIONS REGLEMENTEES

Les provisions réglementées figurant au bilan sont détaillées sur l'état des provisions et font partie des capitaux propres au bilan.

CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION

Aucun changement notable de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

CHANGEMENTS DE METHODE DE PRESENTATION

Aucun changement notable de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

TEST DE DEPRECIATION ANNUEL

L'article 214-15 modifié du PCG prévoit pour les fonds commerciaux dont la durée d'utilisation est non limitée, la réalisation d'un test de dépréciation au moins une fois par

exercice qu'il existe ou non un indice de perte de valeur, afin de tenir compte d'éventuelles évolutions ayant pu diminuer leur rentabilité et leur valeur. En cas de perte de valeur, une provision pour dépréciation est comptabilisée.

Aucune dépréciation n'a été comptabilisée au 31 décembre 2019.

Eléments	Valeurs nettes
FONDS DE COMMERCE	34 835
TOTAL	34 835

Immobilisations

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	122 772		4 952
Terrains	157 201		98 161
Dont composants			
Constructions sur sol propre	1 593 552		
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.	324 288		16 205
Install. techniques, matériel et outillage ind.	1 710 777		102 062
Installations générales, agenc., aménag.	482 691		2 296
Matériel de transport	623 345		240 987
Matériel de bureau, informatique, mobilier	91 209		34 011
Emballages récupérables et divers	294 042		182 075
Immobilisations corporelles en cours	108 439		584 536
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	5 385 543		1 260 332
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés		100	
Prêts et autres immobilisations financières	184 559		8 640
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	184 659		8 640
TOTAL GENERAL	5 692 975		1 273 925

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			127 724	
Terrains			255 362	
Constructions sur sol propre			1 593 552	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.		3 194	337 299	
Installations techn., matériel et outillages ind.	175 739	37 969	1 599 131	
Installations générales, agencements divers			484 987	
Matériel de transport		36 071	828 260	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			125 220	
Emballages récupérables et divers		288 042	188 075	
Immobilisations corporelles en cours			692 975	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	175 739	365 276	6 104 861	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			100	
Prêts et autres immobilisations financières		54 946	138 254	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		54 946	138 354	
TOTAL GENERAL	175 739	420 221	6 370 939	

Amortissements

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	85 003	6 217		91 221
Terrains				
Constructions sur sol propre	515 666	97 490		613 156
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.	226 372	14 995	3 194	238 173
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 363 565	75 862	206 300	1 233 127
Installations générales, agenc. et aménag. divers	327 292	36 147		363 439
Matériel de transport	570 535	27 429	-147 263	745 228
Matériel de bureau et informatique, mobilier	66 281	12 826		79 107
Emballages récupérables, divers	294 042	15 225	288 042	21 225
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 363 754	279 974	350 272	3 293 455
TOTAL GENERAL	3 448 757	286 191	350 272	3 384 676

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
FRAIS ETBL AUT. INC.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL.							
Acquis. titre							
TOTAL							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentation	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Provisions et dépréciations

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts	44 483			44 483
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	44 524			44 524
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	89 007			89 007
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients	95 229	92 472	13 795	173 906
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	95 229	92 472	13 795	173 906
TOTAL GENERAL	184 237	92 472	13 795	262 914
Dotations et reprises d'exploitation		92 472	13 795	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles				
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	138 254		138 254
Clients douteux ou litigieux	208 750	208 750	
Autres créances clients	3 454 281	3 454 281	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	155	155	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	579 871	579 871	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	6 874	6 874	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	71 586	71 586	
Charges constatées d'avance	30 254	30 254	
TOTAL GENERAL	4 490 024	4 351 770	138 254

Montant des prêts accordés en cours d'exercice
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice
Prêts et avances consentis aux associés

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	82 282	82 282		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	224 287	110 998	113 288	
Emprunts et dettes financières divers	143 974		143 974	
Fournisseurs et comptes rattachés	2 352 057	2 352 057		
Personnel et comptes rattachés	110 076	110 076		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	120 617	120 617		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	409 623	409 623		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	11 493	11 493		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	1 645 284	1 645 284		
Autres dettes	36 027	36 027		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	5 135 720	4 878 457	257 263	

Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exercice
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

Charges à payer

Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018	Ecart
CHARGES A PAYER				
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES				
16884000	INTERETS COURUS (SUR EMPRUNTS	334,14	512,91	-178,77
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		334,14	512,91	-178,77
DETTES FOURNISSEURS CPTEs RATTACH				
40810000	FOURNISSEURS FACTURES NON PARV	337 423,82	219 719,40	117 704,42
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTEs RATTACH		337 423,82	219 719,40	117 704,42
AUTRES DETTES				
41980000	CLIENTS CRDT - RAB.REM.RIST.&	36 026,96	155 306,39	-119 279,43
45581000	Intérêts comptes courants		102,08	-102,08
45582000	interets c/c		1 490,00	-1 490,00
TOTAL AUTRES DETTES		36 026,96	156 898,47	-120 871,51
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
42820000	PERSONNEL - DETTES PROV.POUR C	110 076,33	149 948,31	-39 871,98
42863000	Intéressement à payer		53 425,00	-53 425,00
43820000	CHARGES SOCIALES SUR CONGES PA	49 534,33		49 534,33
43861000	Charges sur congés payés		67 476,74	-67 476,74
44860000	ETAT - CHARGES A PAYER	1 009,00		1 009,00
44860100	TAXE FORMATION CONTINUE	2 432,51		2 432,51
44860200	EFFORT CONSTRUCTION	5 993,52		5 993,52
44860500	CET	-6 874,00		-6 874,00
44861200	CVAE à payer		21 835,00	-21 835,00
44861400	TVS à payer		3 105,00	-3 105,00
44861500	Charge a payer effort construction		6 775,12	-6 775,12
44862000	Taxe apprentissage à payer		10 238,00	-10 238,00
44863000	Formation continue a payer		15 055,82	-15 055,82
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		162 171,69	327 858,99	-165 687,30
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT				
51860000	INTERETS COURUS A PAYER	2 493,79		2 493,79
TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT		2 493,79		2 493,79
TOTAL CHARGES A PAYER		538 450,40	704 989,77	-166 539,37

Charges et produits constatés d'avance

Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
48600000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	30 253,85	6 948,96	23 304,89
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		30 253,85	6 948,96	23 304,89

Produits à recevoir

Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES				
27684000	Caution pour prêt CA		35 000,00	-35 000,00
TOTAL AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES			35 000,00	-35 000,00
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
41810000	CLIENTS FACTURES A ETABLIR	1 001 125,25	384 231,98	616 893,27
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES			1 001 125,25	616 893,27
AUTRES CREANCES				
40980000	FOURNISSEURS RAB.REM.RIST.& AV	394,93		394,93
46870000	DIVERS - PRODUITS A RECEVOIR	21 653,94	27 943,89	-6 289,95
TOTAL AUTRES CREANCES			22 048,87	-5 895,02
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		1 023 174,12	447 175,87	575 998,25

Charges et produits exceptionnels

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
DEMENAGEMENT A. ROUX	2 417	671800
REMBST CASSE BROYEUR JAVENE	10 397	671800
REMBST AXA SINISTRE	1 726	671800
NETTOYAGE SITE SAINTE SEVE SUITE CUVE PERCEE	13 162	671800
REGUL URSSAF 2016/2018	2 365	671800
FRAIS TRIBUNAL A. DUPONT	2 924	671800
FRAIS INEO	2 305	671800
SINISTRES DIVERS	771	671800
VNC ELEMENTS ACTIFS CEDES	15 003	675200
FRAIS RECHERCHE UTILISATEUR POUR AMENDES	83	671200
TOTAL	51 152	

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
REMISE SUR PENALITE TVA 2016	5 240	771800
REGUL RC ALLARD	1 068	771800
INTERETS RETARD GSBDD	1 144	771800
SOLDE COMPTE CHEQUES POINTS	141 440	771800
REMBOURSEMENT URSSAF	2 108	778800
PRODUITS DE CESSIONS	17 547	775200
TOTAL	168 547	

Charges et produits sur exercices antérieurs

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
ASSURANCE COMMISSIONNAIRE DE TRANSPORTS	15 745	672000
TOTAL	15 745	

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
SOLDES DE COMPTES	9 424	772580
RC ALLARD 2018	3 143	772580
REMBOURSEMENT ASSURANCES SINISTRES	16 403	772580
TOTAL	28 971	

Composition du capital social

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	500			800
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Engagements de crédit-bail

Rubriques	Terrains	Constructions	Matériel outillage	Autres immobilisations	Total
VALEUR D'ORIGINE				260 985	260 985
AMORTISSEMENTS					
Cumul exercices antérieurs				92 646	92 646
Exercice en cours				26 099	26 099
TOTAL				118 744	118 744
VALEUR NETTE				142 241	142 241
REDEVANCES PAYEES					
Cumul exercices antérieurs				195 748	195 748
Exercice en cours				54 459	54 459
TOTAL				250 207	250 207
REDEVANCES A PAYER					
A un an au plus				22 089	22 089
A plus d'un an et moins de 5 ans					
A plus de cinq ans					
TOTAL				22 089	22 089
VALEUR RESIDUELLE				2 610	2 610
Montant pris en charge ds exerc.					

Éléments relevant de plusieurs postes de bilan

Rubriques	Entreprises liées	Participations	Dettes, créances en effets comm.
ACTIF IMMOBILISE			
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	597 150		
Autres créances			
Capital souscrit appelé, non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
DETTES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	891 948		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	1 645 284		

Engagements financiers donnés et reçus

Engagements donnés						
Catégories d'engagements	Total	Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
GARANTIE SITE ICPE	148 650					148 650
TOTAL	148 650					148 650

Engagements reçus						
Catégories d'engagements	Total	Accordés par				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
TOTAL						

Engagements réciproques						
Catégories d'engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
TOTAL						

Ventilation du chiffre d'affaires

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/12/2019	Total 31/12/2018	%
VENTES DE MARCHANDISES	762 853		762 853	2 350 634	-67,55 %
PRODUCTION VENDUE DE BIENS	758 466		758 466	-7 577 10	110,11 %
PRODUCTION VENDUE DE SERVICES	7 345 086		7 345 086	7 505 310	-2,13 %
TOTAL	8 866 405		8 866 405	9 848 367	-9,97 %

Répartition de l'impôt sur les bénéfices

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	8 302	2 325	5 977
Résultat exceptionnel à court terme	130 620	39 385	91 235
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés			
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
RESULTAT COMPTABLE	138 922	41 710	97 212

Engagements hors bilan

Rubriques	Montant hors bilan
Effets escomptés non échus Avals et cautions Engagements en matière de pension	
Autres engagements donnés	71 703
ENGAGEMENT RETRAITE METHODE RETROSPECTIVE DES UNITES DE CREDITS PROJET TAUX D'ACTUALISATION BRUT : 0.77%	71 703
TOTAL	71 703

Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale - siège social	Forme	Montant capital	% détenu
ASTRE - ZA DES COURONNIERES 49530 LIRE	SARL	400 000	100,00 %