

RCS : TOURS Code greffe : 3701

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1997 B 00302 Numéro SIREN : 411 816 176 Nom ou dénomination : A.S.P. TECHNOLOGIES

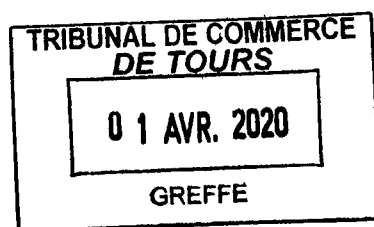
Ce dépôt a été enregistré le 15/04/2020 sous le numéro de dépôt 1817



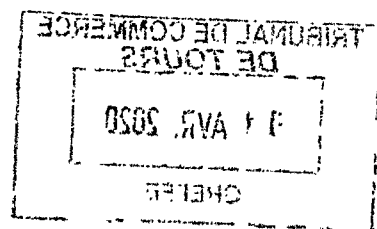
ASP Technologies

2020 01817

Comptes annuels



COPIE CERTIFIÉE
CONFORME
A L'ORIGINAL





KPMG S.A.
Centre d'Affaires Aéronef
41 rue de la Milletière
Bâtiment F - BP 79737
37097 TOURS Cedex 2
France

Téléphone : +33 (0)2.47.63.47.00
Télécopie : +33 (0)2 47 44.52.81
Site internet : www.kpmg.fr

S.A.S. ASP Technologies
Le Vigneau
37370 SAINT PATERNE RACAN

Tours, le 7 janvier 2020

Compte rendu de travaux de l'expert-comptable

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 11 décembre 2015, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de la SAS ASP Technologies relatifs à la période du 01/10/2018 au 30/09/2019, qui se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 4 255 536 EUR
- Chiffre d'affaires : 8 791 125 EUR
- Perte net comptable : -184 839 EUR

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des Experts Comptables applicable à la mission de présentation de comptes.

KPMG S.A.

Ludovic Carteau
Expert-comptable

ASP Technologies

Actif			Exercice au 30/09/2019			Exercice précédent
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	au 30/09/2018
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires	144 044	103 390	40 653	6 322
		Fonds commercial (1)	38 112	38 112		
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL	182 156	141 502	40 653	6 322
	Immobilisations corporelles	Terrains	1 780	1 780		
		Constructions	1 085 080	1 060 323	24 757	30 164
		Inst. techniques, mat. out. industriels	2 700 190	1 980 082	720 107	748 848
		Autres immobilisations corporelles	474 709	225 040	249 668	187 600
		Immobilisations en cours				7 670
		Avances et acomptes				
		TOTAL	4 261 761	3 267 227	994 534	974 283
	Immobilisations financières ^a	Participations évaluées par équivalence				
		Autres participations	150		150	150
		Créances rattachées à des participations				
		Titres immob. de l'activité de portefeuille				
		Autres titres immobilisés	971		971	919
		Prêts	3 951		3 951	
		Autres immobilisations financières	31 676		31 676	31 676
		TOTAL	36 749		36 749	32 745
Total de l'actif immobilisé			4 480 667	3 408 730	1 071 937	1 013 351
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements	185 297		185 297	189 378
		En cours de production de biens	196 489		196 489	392 863
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises	166 438		166 438	175 354
	TOTAL	548 224		548 224	757 596	
	Avances et acomptes versés sur commandes		13 251		13 251	
	Créances ^a	Clients et comptes rattachés	2 036 192	65 050	1 971 141	1 863 835
		Autres créances	178 142	19 696	158 445	242 568
		Capital souscrit et appelé, non versé				
	TOTAL	2 214 334	84 747	2 129 587	2 106 404	
Divers	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)					
	Instruments de trésorerie					
	Disponibilités	402 733		402 733	261 866	
TOTAL	402 733		402 733	261 866		
Charges constatées d'avance			89 803		89 803	98 523
Total de l'actif circulant			3 268 347	84 747	3 183 599	3 224 391
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
TOTAL DE L'ACTIF			7 749 014	3 493 477	4 255 536	4 237 742
Renvois :			(1) Dont droit au bail			
			(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières			3 951
			(3) Dont créances à plus d'un an (brut)			71 856
						133 607
Clause de réserve de propriété			Immobilisations	"Stocks"	Créances clients	

ASP Technologies

Passif		Au 30/09/2019	Exercice précédent
Capitaux propres	Capital (dont versé : 1 045 000)	1 045 000	1 045 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecart de réévaluation		
	Ecart d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	86 754	82 158
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	611 517	524 195
	Report à nouveau		
Aut. fonds propres	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	-184 839	91 917
	Situation nette avant répartition	1 558 431	1 743 271
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total		1 558 431	1 743 271
Provisions	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total			
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	866 089	758 973
	Emprunts et dettes financières divers (3)	582 273	389 763
	Total	1 448 362	1 148 736
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	725 142	810 274
	Dettes fiscales et sociales	511 963	513 829
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		21 429
Produits constatés d'avance	Autres dettes	801	201
	Instruments de trésorerie		
Total		1 237 907	1 345 735
Total des dettes et des produits constatés d'avance		2 697 105	2 494 471
Écart de conversion passif			
TOTAL DU PASSIF		4 255 536	4 237 742
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques (3) dont emprunts participatifs	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier		
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an	620 675	533 916
	à moins d'un an	2 076 429	1 960 555

ASP Technologies

Périodes 01/10/2017 30/09/2018 Durées 12 mois
01/10/2018 30/09/2019 12 mois

		France	Exportation	Total	Exercice précédent
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises	1 577 155		1 577 155	1 301 299
	Production vendue : - Biens	4 810 012		4 810 012	4 719 871
	- Services	2 403 957		2 403 957	1 982 038
	Chiffre d'affaires net	8 791 125		8 791 125	8 003 208
	Production stockée			-196 374	121 918
	production immobilisée				40 004
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation			11 299	24 745
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			31 887	65 040
	Autres produits			639	71
	Total			8 638 577	8 254 988
Charges d'exploitation (2)	Marchandises Achats			1 127 129	928 194
	Variation de stocks			8 916	16 686
	Matières premières et autres approvisionnements Achats			1 235 984	1 157 619
	Variation de stocks			4 081	-26 038
	Autres achats et charges externes (3)			3 660 537	3 345 032
	Impôts, taxes et versements assimilés			127 234	135 860
	Salaires et traitements			1 756 786	1 678 949
	Charges sociales			668 111	650 811
	Dotations • sur immobilisations amortissements			246 126	199 016
	d'exploitation • sur actif circulant				64 159
	Autres charges			9	12 956
	Total			8 834 918	8 163 247
	Résultat d'exploitation	A		-196 340	91 740
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée	B			
	Perte supportée ou bénéfice transféré	C			
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)				
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)			86	74
	Autres intérêts et produits assimilés (4)			108	
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			194	74
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)			7 005	7 175
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			7 005	7 175
	Résultat financier	D		-6 811	-7 100
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)	E		-203 152	84 640

ASP Technologies

Périodes 01/10/2017 30/09/2018 Durées 12 mois
01/10/2018 30/09/2019 12 mois

		Total	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 200	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	39 000	30 000
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
	Total	40 200	30 000
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		384
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	23 920	12 744
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total	23 920	13 129
Résultat exceptionnel		F 16 279	16 870
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H -2 033	9 594
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)		-184 839	91 917
Renvois			
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier		1 847
(4) Dont	produits concernant les entités liées		
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées		



SAS ASP Technologies

Annexe aux comptes annuels de
l'exercice clos le 30/09/2019

Table des matières

1	Faits caractéristiques de l'exercice	2
1.1	Événements principaux	2
1.2	Principes, règles et méthodes comptables	2
2	Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat	2
2.1	Actif immobilisé	2
2.1.1	État de l'actif immobilisé (brut)	3
2.1.2	Amortissements de l'actif immobilisé	4
2.1.3	Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture	5
2.1.4	Immobilisations financières	6
2.1.4.1	Tableau de variation	6
2.1.4.2	Créances immobilisées	6
2.2	Actif circulant	7
2.2.1	État des stocks	7
2.2.1.1	Stocks de produits fabriqués	7
2.2.2	Chantiers	7
2.2.3	Actif circulant / dépréciations	7
2.2.4	Créances, classement par échéance	8
2.3	Dépréciations de l'actif	9
2.4	Capitaux propres	9
2.4.1	Capital social	9
2.4.2	Variation des capitaux propres	9
2.4.3	Précisions sur d'autres dettes garanties par des sûretés réelles données	10
2.5	État des dettes à la clôture de l'exercice	11
2.5.1	Classement des dettes par date d'échéance	11
2.5.2	Charges à payer	12
2.6	Compte de résultat	12
2.6.1	Ventilation du chiffre d'affaires	12
2.6.2	Précisions sur la nature, le montant et le traitement de certaines charges et produits	12
3	Informations relatives à la fiscalité	13
3.1	Impôt sur les bénéfices	13
3.1.1	Autres informations spécifiques	13
3.1.2	Crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE)	13
4	Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan	14
4.1	Engagements financiers donnés et reçus	14
4.1.1	Les avals, cautionnements et garanties	14
4.1.2	Les engagements consentis à l'égard d'entités liées	14
4.1.3	Les engagements de retraites et avantages assimilés	14
4.1.4	Les engagements consentis de manière conditionnelle	15
5	Informations relatives à l'effectif	15

1 Faits caractéristiques de l'exercice

1.1 Evénements principaux

Aucun événement ni fait significatif ne sont survenus au cours de l'exercice.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement ANC 2014-03.

2 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

2.1 Actif immobilisé

A leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition ;
- Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production ;
- Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale ;
- Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale.

Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien (actif non financier) sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés

2.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

Immobilisations		Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur fin exercice
Incorporelles	Frais d'établissement et de développement - TOTAL I	-	-	-	-
	Autres postes d'immobilisations incorporelles - TOTAL II	142 232	39 925	-	182 157
Corporelles	Terrains	1 780	-	-	1 780
	Construction sur sol propre	-	-	-	-
	Construction sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. gales, agencets et am. des constructions	1 085 081	-	-	1 085 081
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 550 048	150 143	-	2 700 191
	Installations générales, agencements, aménagements divers	142 489	36 162	-	178 651
	Matériel de transport	125 240	59 172	55 493	128 919
	Matériel de bureau et mobilier informatique	120 244	46 896	-	167 140
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
	Immobilisations corporelles en cours	7 670	-	7 670	-
	Avances et acomptes	-	-	-	-
TOTAL III		4 032 551	292 374	63 163	4 261 762
Financière	Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
	Autres participations	150	-	-	150
	Autres titres immobilisés	919	52	-	971
	Prêts et autres immobilisations financières	31 677	4 500	548	35 629
TOTAL IV		32 746	4 552	548	36 750
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)		4 207 523	336 851	63 711	4 480 663

2.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement - TOTAL I	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles - TOTAL II	135 909	6 593	-	141 503
Terrains	1 780	-	-	1 780
Constructions	Sur sol propre	-	-	-
	Sur sol d'autrui	-	-	-
	Inst. Générales, agencements et aménagements des constructions	1 054 916	5 407	1 060 323
Installations techniques, matériel et outillage industriels		1 801 199	178 884	1 980 083
Autres immobilisations corporelles	Inst. Générales, agencements, aménagements divers	39 485	8 263	47 748
	Matériel de transport	56 392	31 041	55 861
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	104 494	16 937	121 431
	Emballages récupérables et divers	-	-	-
TOTAL III	3 058 267	240 533	31 573	3 267 227
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III)	3 194 177	246 126	31 573	3 408 730

2.1.2.1 Durées d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Constructions	Linéaire et dégressif	5 à 10 ans
Matériel et outillage	Linéaire et dégressif	2 à 10 ans
Installations générales	Linéaire	4 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire et dégressif	3 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire et dégressif	2 à 5 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	3 à 5 ans

2.1.3 Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture

Cf. 2.1.2 et 2.1.3

Amortissement et dépréciation	Début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Fin de l'exercice
		Amortissement	Dépréciation	Amortissement	Dépréciation	
Incorporelles	135 909	5 593	-	-	-	141 503
Corporelles	3 058 267	240 533	-	31 573	-	3 267 227
Financières	-	-	-	-	-	-
TOTAL	3 194 177	246 126	-	31 573	-	3 408 730

2.1.4 Immobilisations financières

2.1.4.1 Tableau de variation

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition apports Virements	Virement poste à poste	Cessions Rebuts
Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
Titres de participation (y compris évaluées par équivalence, ci-dessus)	-	-	-	-
Créances rattachées à des participations	-	-	-	-
Autres titres immobilisés	-	52	-	-
Prêts et autres immobilisations financières	-	3 952	-	-

2.1.4.2 Créances immobilisées

- Postes du bilan relatifs aux filiales et participations

Montant concernant les entreprises

	<i>liées</i>	<i>avec lesquelles la société a un lien de participation</i>
Créances clients	1 K€	/
Autres créances	81 K€	/
Dettes fournisseurs	68 K€	/
Autres dettes	582 K€	/

2.2 Actif circulant

2.2.1 État des stocks

2.2.1.1 Stocks de produits fabriqués

Les stocks fabriqués sont évalués au coût du déboursé exact :

- Matières,
- Main d'œuvre directe : temps passé valorisé au coût direct réel.

2.2.2 Chantiers

Les chantiers en cours sont comptabilisés selon la méthode de l'avancement.

2.2.3 Actif circulant / dépréciations

2.2.3.1 Tableau des dépréciations de l'actif

Rubriques (a)	Situations et mouvements (b)			
	A	B	C	D
	Dépréciations au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice (c)
Stocks	-	-	-	-
Créances	68 558	-	3 508	65 051
Autres	19 697	-	-	19 697
TOTAL	88 255		3 508	81 748

2.2.4 Créances, classement par échéance

ETAT DES CREANCES			Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations		-	-	-
	Prêts		3 952	3 952	-
	Autres immobilisations financières		31 677	-	31 677
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		71 857	-	71 857
	Autres créances clients		1 964 336	1 964 336	-
	Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie*	Provisions pour dépréciation antérieurement constituée*	-	-	-
	Personnel et comptes rattachés		3 933	3 933	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		4 462	4 462	-
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	56 380	56 380	-
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	-	-	-
		Divers	2 428	2 428	-
	Groupe et associés		78 804	78 804	-
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)		32 136	32 136	-
	Charges constatées d'avance		89 803	89 803	-
TOTAL			2 339 767	2 236 233	103 534

2.3 Dépréciations de l'actif

Rubriques (a)	Situations et mouvements (b)			
	A	B	C	D
	Dépréciations au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice (c)
Immobilisations corporelles	-	-	-	-
Immobilisations incorporelles	-	-	-	-
Immobilisations financières	-	-	-	-
Stocks	-	-	-	-
Créances	68 558	-	3 508	65 051
Autres	19 697	-	-	19 697
TOTAL	88 255	-	3 508	84 748

2.4 Capitaux propres

2.4.1 Capital social

Il n'y a pas eu de mouvement au cours de l'exercice, le capital est composé de 130 625 actions de 8 € de valeur nominale.

2.4.2 Variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	1 045 000	-	-	1 045 000
Réserves, primes et écarts	606 354	91 917	-	698 271
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	91 917	-	276 756	-184 839
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	1 743 271	91 917	276 756	1 558 432

2.4.3 - Précisions sur d'autres dettes garanties par des sûretés réelles données

Type	Bien donné en garantie	Montant de la dette
Nantissement	Matériels	465 K€
Nantissement	Fonds de commerce	- K€
Gage	Véhicules	30 K€

2.5 État des dettes à la clôture de l'exercice

2.5.1 Classement des dettes par date d'échéance

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles		-	-	-	-
Autres emprunts obligataires		-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	1 017	1 017	-	-
	à plus d'1 an à l'origine	865 072	244 396	244 396	59 608
Emprunts et dettes financières divers		-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés		725 143	725 143	-	-
Personnel et comptes rattachés		230 597	230 597	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		196 297	196 297	-	-
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	69 233	69 233	-	-
	Obligations cautionnées	-	-	-	-
	Autres impôts, taxes et assimilés	15 836	15 836	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		-	-	-	-
Groupe et associés		582 273	582 273	-	-
Autres dettes (dont relatives à des opérations de pension de titres)		802	802	-	-
Dettes représentative de titres empruntés ou remis en garantie		-	-	-	-
Produits constatés d'avance		10 835	10 835	-	-
TOTAL		2 697 105	2 076 429	561 068	59 608

Emprunts souscrits en cours d'exercice	360 161
Emprunts remboursés en cours d'exercice	253 172

2.5.2 Charges à payer

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 K€
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	57 K€
Dettes fiscales et sociales	323 K€
Autres dettes	-
Total	381 K€

2.6 Compte de résultat

2.6.1 Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	1 577 155	-	1 577 155
Production vendues :	4 810 013	-	4 810 013
- Biens			
- Services	2 403 957	-	2 403 957
Chiffre d'affaires net	8 791 125	-	8 791 125

2.6.2 Précisions sur la nature, le montant et le traitement de certaines charges et produits

Honoraires des commissaires aux comptes

	CAC 1	CAC 2
Au titre de la mission de contrôle légal des comptes	10 K€	
Au titre d'autres prestations		
Honoraires totaux	10 K€	

3 Informations relatives à la fiscalité

3.1 Impôt sur les bénéfices

3.1.1 Autres informations spécifiques

La société ASP Technologies est intégrée fiscalement.
La société tête de groupe redevable de l'impôt est la société Atelier Saint Paterne.

3.1.2 Crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE)

Le CICE (Crédit d'impôt compétitivité emploi) comptabilisé dans les comptes de notre entité à la clôture de l'exercice s'élève à 19 K€.

Au compte de résultat, notre entité a retenu la comptabilisation du CICE en diminution des charges de personnel.

Au bilan, il a été enregistré au crédit du poste "4554000 Compte courant Atelier Saint Paterne – société tête de groupe" pour la part correspondant à la fin d'année civile 2018.

Ce produit de 97 K€ correspond au crédit d'impôt qui va être utilisé à l'occasion de la déclaration du solde de l'impôt sociétés 2017-2018 du groupe intégré fiscalement.

Il a contribué au financement des acquisitions d'immobilisations de l'exercice, au maintien des effectifs.

4 Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan

4.1 Engagements financiers donnés et reçus

4.1.1 Les avals, cautionnements et garanties

La société bénéficie de cautions bancaires à hauteur de 16 K€ pour couvrir les retenues de garanties.

4.1.2 Les engagements consentis à l'égard d'entités liées

Il est rappelé que la société ASP Technologies a bénéficié de réductions de prestations de direction générale, technique, gestion administrative, gestion comptable, gestion commerciale, gestion informatique, exceptionnelles de la part de son principal actionnaire, la société Atelier de Saint Paterne.

Ils sont assortis d'une clause de retour à meilleure fortune.

Sur l'exercice les conditions de retour à meilleure fortune n'ont pas été atteintes.

Au 30 septembre 2019, le solde de ces abandons s'élève à 2 496 K€.

4.1.3 Les engagements de retraites et avantages assimilés

Le montant des droits qui seraient acquis par les salariés au titre de l'indemnité de départ à la retraite est évalué à 322 K€ (dont 85 K€ de charges patronales). Cette évaluation tient compte :

- d'une revalorisation des salaires sur la base de 0.5% par an ;
- d'un taux de charges sociales de 36% ;
- d'une actualisation de l'indemnité de départ en retraite sur la base du taux Iboxx au 30/09/2019, soit 0.51% ;
- de la table statistique INSEE de mortalité;
- d'une probabilité de présence dans l'entreprise jusqu'à l'âge de la retraite.

La société fait appel à un organisme spécialisé externe pour la gestion des indemnités de départ à la retraite. Au 30/09/2019, le montant capitalisé auprès du fonds s'élève à 22 K€.

4.1.4 Les engagements consentis de manière conditionnelle

	N	N - 1
Engagements donnés		
Abandon de créance avec clause de retour à meilleure fortune	2 496 K€	2 496 K€

5 Informations relatives à l'effectif

L'effectif moyen salarié de l'entité se décompose ainsi, par catégorie.

	<i>Personnel salarié</i>
Cadres	11
Agents de maîtrise et Techniciens	28
Employés	5
Ouvriers	9
TOTAL	53



RSM Ouest Audit

24, Place d'Avesnieres

BP 30423

53004 Laval Cedex

France

T +33 2 43 02 90 00

www.rsmfrance.fr

A.S.P. TECHNOLOGIES
SAS au capital de 1 045 000 euros

Le Vigneau
37370 SAINT PATERNE RACAN

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 septembre 2019

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2019

A l'assemblée générale de la société ASP TECHNOLOGIES,

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 **ASP TECHNOLOGIES** relatifs à l'exercice clos le **30 septembre 2019**, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} octobre 2018 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 APPRECIATIONS

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 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 :

La société constitue des provisions pour dépréciations des créances clients selon les modalités décrites dans les notes « 1.2 Principes, règles et méthodes comptables » et « 2.2.3 – Actif circulant / dépréciations » de l'annexe. Nous avons procédé à l'appréciation du caractère raisonnable de l'approche retenue par la société, sur la base des éléments disponibles à ce jour, et mis en œuvre des tests pour vérifier par sondage l'application de cette approche.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

VERIFICATION DU RAPPORT DE GESTION ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES AUX ASSOCIES

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

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

Comme précisé par l'article L.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 ;

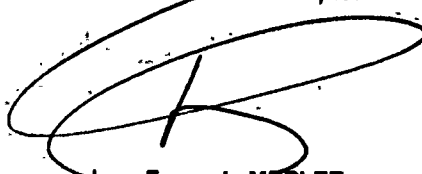
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- 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.

FAIT à LAVAL, le 06 mars 2020

RSM Ouest Audit
Commissaire aux Comptes



Jean-François MERLET
Associé

ASP Technologies

Actif		Exercice au 30/09/2019			Exercice précédent
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	au 30/09/2018
Capital souscrit non appelé					
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement			
		Frais de développement			
		Concessions, brevets et droits similaires	144 044	103 390	40 653
		Fonds commercial (1)	38 112	38 112	6 322
		Autres immobilisations incorporelles			
		Immobilisations incorporelles en cours			
		Avances et acomptes			
		TOTAL	182 156	141 502	40 653
	Immobilisations corporelles	Terrains	1 780	1 780	6 322
		Constructions	1 085 080	1 060 323	24 757
Actif circulant		Inst. techniques, mat. out. industriels	2 700 190	1 980 082	720 107
		Autres immobilisations corporelles	474 709	225 040	249 668
		Immobilisations en cours			187 600
		Avances et acomptes			7 670
		TOTAL	4 261 761	3 267 227	994 534
	Immobilisations financières	Participations évaluées par équivalence			974 283
		Autres participations	150		150
		Créances rattachées à des participations			
		Titres immob. de l'activité de portefeuille			
		Autres titres immobilisés	971	971	919
Actif circulant		Prêts	3 951	3 951	31 676
		Autres immobilisations financières	31 676	31 676	31 676
		TOTAL	36 749	36 749	32 745
		TOTAL de l'actif immobilisé	4 480 667	3 408 730	1 071 937
	Stocks	Matières premières, approvisionnements	185 297		185 297
		En cours de production de biens	196 489		196 489
		En cours de production de services			
		Produits intermédiaires et finis			
		Marchandises	166 438		166 438
		TOTAL	548 224		548 224
Actif circulant		Avances et acomptes versés sur commandes	13 251	13 251	175 354
	Créances clients	Clients et comptes rattachés	2 036 192	65 050	1 971 141
		Autres créances	178 142	19 696	158 445
		Capital souscrit et appelé, non versé			
		TOTAL	2 214 334	84 747	2 129 587
	Divers	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)			2 106 404
		Instruments de trésorerie			
		Disponibilités	402 733		402 733
		TOTAL	402 733		402 733
		Charges constatées d'avance	89 803		89 803
Actif circulant		TOTAL de l'actif circulant	3 268 347	84 747	3 183 599
		Frais d'émission d'emprunts à étaler			
		Primes de remboursement des emprunts			
		Écarts de conversion actif			
		TOTAL DE L'ACTIF	7 749 014	3 493 477	4 255 536
		Renvois :			
		(1) Dont droit au bail		3 951	
		(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières		71 856	133 607
		(3) Dont créances à plus d'un an (brut)			
		Clause de réserve de propriété	Immobilisations	Stocks	Créances clients

ASP Technologies

Passif		Au 30/09/2019	Exercice précédent
Capitaux propres	Capital (dont versé : 1 045 000)	1 045 000	1 045 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecart de réévaluation		
	Ecart d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	86 754	82 158
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	611 517	524 195
	Report à nouveau		
Aut. fonds propres	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	-184 839	91 917
	Situation nette avant répartition	1 558 431	1 743 271
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total		1 558 431	1 743 271
Aut. fonds propres	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Total			
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	866 089	758 973
	Emprunts et dettes financières divers (3)	582 273	389 763
	Total	1 448 362	1 148 736
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	725 142	810 274
	Dettes fiscales et sociales	511 963	513 829
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		21 429
Autres dettes	Autres dettes	801	201
	Instruments de trésorerie		
Total		1 237 907	1 345 735
Produits constatés d'avance		10 835	
Total des dettes et des produits constatés d'avance		2 697 105	2 494 471
Ecart de conversion passif			
TOTAL DU PASSIF		4 255 536	4 237 742
Crédit-bail immobilier	Crédit-bail mobilier		
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an	620 675	533 916
	à moins d'un an	2 076 429	1 960 555
	Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) dont emprunts participatifs			



Compte de résultat

ASP Technologies

Périodes 01/10/2017 30/09/2018 Durées 12 mois
01/10/2018 30/09/2019 12 mois

		France	Exportation	Total	Exercice précédent
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises	1 577 155		1 577 155	1 301 299
	Production vendue : - Biens	4 810 012		4 810 012	4 719 871
	- Services	2 403 957		2 403 957	1 982 038
	Chiffre d'affaires net	8 791 125		8 791 125	8 003 208
	Production stockée			-196 374	121 918
	production immobilisée				40 004
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation			11 299	24 745
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			31 887	65 040
	Autres produits			639	71
Total			8 638 577	8 254 988	
Charges d'exploitation (2)	Marchandises Achats			1 127 129	928 194
	Variation de stocks			8 916	16 686
	Matières premières et autres approvisionnements Achats			1 235 984	1 157 619
	Variation de stocks			4 081	-26 038
	Autres achats et charges externes (3)			3 660 537	3 345 032
	Impôts, taxes et versements assimilés			127 234	135 860
	Salaires et traitements			1 756 786	1 678 949
	Charges sociales			668 111	650 811
	Dotations sur immobilisations amortissements			246 126	199 016
	d'exploitation sur actif circulant provisions				64 159
Autres charges			9	12 956	
Total			8 834 918	8 163 247	
Résultat d'exploitation A			-196 340	91 740	
Opér. courantes	Bénéfice attribué ou perte transférée B				
	Perte supportée ou bénéfice transféré C				
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)				
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)			86	74
	Autres intérêts et produits assimilés (4)			108	
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total			194	74	
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)			7 005	7 175
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total			7 005	7 175	
Résultat financier D			-6 811	-7 100	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)			E	-203 152	84 640



Compte de résultat

ASP Technologies

Périodes 01/10/2017
01/10/2018

30/09/2018
30/09/2019

Durées

12 mois
12 mois

		Total	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 200	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	39 000	30 000
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
	Total	40 200	30 000
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		384
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	23 920	12 744
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total	23 920	13 129
Résultat exceptionnel		F 16 279	16 870
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H -2 033	9 594
BÉNÉFICE OU PÉRTE (+E-F-G-H)		-18 839	91 917
Renvois			
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs		
	incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs		
	incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier		
	- redevances de crédit-bail immobilier		1 847
(4) Dont	produits concernant les entités liées		
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées		

1 Faits caractéristiques de l'exercice

1.1 Événements principaux

Aucun événement ni fait significatif ne sont survenus au cours de l'exercice.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement ANC 2014-03.

2 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

2.1 Actif immobilisé

A leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition ;
- Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production ;
- Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale ;
- Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale.

Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien (actif non financier) sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés

2.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

Immobilisations		Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur fin exercice
Incorporelles	Frais d'établissement et de développement - TOTAL I				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles - TOTAL II	142 232	39 925		182 157
Corporelles	Terrains	1 780	-	-	1 780
	Construction sur sol propre	-	-	-	-
	Construction sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. gales, agencés et am. des constructions	1 085 081	-	-	1 085 081
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 550 048	150 143	-	2 700 191
	Installations générales, agencements, aménagements divers	142 489	36 162	-	178 651
	Matériel de transport	125 240	59 172	55 493	128 919
	Matériel de bureau et mobilier informatique	120 244	46 896	-	167 140
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
	Immobilisations corporelles en cours	7 670	-	7 670	-
	Avances et acomptes	-	-	-	-
TOTAL III		4 032 551	292 374	63 163	4 261 762
Financière	Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
	Autres participations	150	-	-	150
	Autres titres immobilisés	919	52	-	971
	Prêts et autres immobilisations financières	31 677	4 500	548	35 629
TOTAL IV		32 746	4 552	548	36 750
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)		4 207 528	336 851	63 711	4 480 668

2.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement - TOTAL I				
Autres immobilisations incorporelles - TOTAL II	135 909	5 593		141 503
Terrains	1 780	-	-	1 780
Constructions	Sur sol propre	-	-	-
	Sur sol d'autrui	-	-	-
	Inst. Générales, agencements et aménagements des constructions	1 054 916	5 407	1 060 323
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 801 199	178 884	-	1 980 083
Autres immobilisations corporelles	Inst. Générales, agencements, aménagements divers	39 485	8 263	47 748
	Matériel de transport	56 392	31 041	55 861
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	104 494	16 937	121 431
	Emballages récupérables et divers	-	-	-
TOTAL III	3 058 267	240 533	31 573	3 267 227
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III)	3 194 177	246 126	31 573	3 408 730

2.1.2.1 Durées d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Constructions	Linéaire et dégressif	5 à 10 ans
Matériel et outillage	Linéaire et dégressif	2 à 10 ans
Installations générales	Linéaire	4 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire et dégressif	3 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire et dégressif	2 à 5 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	3 à 5 ans

2.1.3 Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture

Cf. 2.1.2 et 2.1.3

Amortissement et dépréciation	Début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Fin de l'exercice
		Amortissement	Dépréciation	Amortissement	Dépréciation	
Incorporelles	135 909	5 593	-	-	-	141 503
Corporelles	3 058 267	240 533	-	31 573	-	3 267 227
Financières	-	-	-	-	-	-
TOTAL	3 194 177	246 126	-	31 573	-	3 408 730

2.1.4 Immobilisations financières

2.1.4.1 Tableau de variation

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition apports Virements	Virement poste à poste	Cessions Rebuts
Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
Titres de participation (y compris évaluées par équivalence, ci-dessus)	-	-	-	-
Créances rattachées à des participations	-	-	-	-
Autres titres immobilisés	-	52	-	-
Prêts et autres immobilisations financières	-	3 952	-	-

2.1.4.2 Créances immobilisées

- Postes du bilan relatifs aux filiales et participations

Montant concernant les entreprises

	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation
Créances clients	1 K€	/
Autres créances	81 K€	/
Dettes fournisseurs	68 K€	/
Autres dettes	582 K€	/

2.2 Actif circulant

2.2.1 État des stocks

2.2.1.1 Stocks de produits fabriqués

Les stocks fabriqués sont évalués au coût du déboursé exact :

- Matières,
- Main d'œuvre directe : temps passé valorisé au coût direct réel.

2.2.2 Chantiers

Les chantiers en cours sont comptabilisés selon la méthode de l'avancement.

2.2.3 Actif circulant / dépréciations

2.2.3.1 Tableau des dépréciations de l'actif

Rubriques (a)	Situations et mouvements (b)			
	A	B	C	D
	Dépréciations au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice (c)
Stocks	-	-	-	-
Créances	68 558	-	3 508	65 051
Autres	19 697	-	-	19 697
TOTAL	88 255	-	3 508	84 747

2.2.4 Créances, classement par échéance

ETAT DES CREANCES		Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations		-	-
	Prêts		3 952	-
	Autres immobilisations financières		31 677	31 677
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		71 857	71 857
	Autres créances clients		1 964 336	-
	Créance représentative de t're prêts ou remis en garantie*	Provisions pour dépréciation antérieurement constituée*	-	-
	Personnel et comptes rattachés		3 933	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		4 462	-
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	56 380	-
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	-	-
		Divers	2 428	-
	Groupe et associés		78 804	-
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)		32 136	-
Charges constatées d'avance		89 803	89 803	-
TOTAL		2 339 767	2 236 233	103 534

2.3 Dépréciations de l'actif

Rubriques (a)	Situations et mouvements (b)			
	A	B	C	D
	Dépréciations au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice (c)
Immobilisations corporelles	-	-	-	-
Immobilisations incorporelles	-	-	-	-
Immobilisations financières	-	-	-	-
Stocks	-	-	-	-
Créances	68 558	-	3 508	65 051
Autres	19 697	-	-	19 697
TOTAL	88 255	-	3 508	84 748

2.4 Capitaux propres

2.4.1 Capital social

Il n'y a pas eu de mouvement au cours de l'exercice, le capital est composé de 130 625 actions de 8 € de valeur nominale.

2.4.2 Variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	1 045 000	-	-	1 045 000
Réserves, primes et écarts	606 354	91 917	-	698 271
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	91 917	-	276 756	-184 839
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	1 743 271	91 917	276 756	1 558 432

2.4.3 Précisions sur d'autres dettes garanties par des sûretés réelles données

Type	Bien donné en garantie	Montant de la dette
Nantissement	Matériels	465 K€
Nantissement	Fonds de commerce	- K€
Gage	Véhicules	30 K€

2.5 État des dettes à la clôture de l'exercice

2.5.1 Classement des dettes par date d'échéance

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles		-	-	-	-
Autres emprunts obligataires		-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	1 017	1 017	-	-
	à plus d'1 an à l'origine	865 072	244 396	244 396	59 608
Emprunts et dettes financières divers		-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés		725 143	725 143	-	-
Personnel et comptes rattachés		230 597	230 597	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		196 297	196 297	-	-
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	69 233	69 233	-	-
	Obligations cautionnées	-	-	-	-
	Autres impôts, taxes et assimilés	15 836	15 836	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		-	-	-	-
Groupe et associés		582 273	582 273	-	-
Autres dettes (dont relatives à des opérations de pension de titres)		802	802	-	-
Dettes représentative de titres empruntés ou remis en garantie		-	-	-	-
Produits constatés d'avance		10 835	10 835	-	-
TOTAL		2 697 105	2 078 429	561 068	59 608

Emprunts souscrits en cours d'exercice	360 161
Emprunts remboursés en cours d'exercice	253 172

2.5.2 Charges à payer

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 K€
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	57.K€
Dettes fiscales et sociales	323 K€
Autres dettes	-
Total	381 K€

2.6 Compte de résultat

2.6.1 Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	1 577 155	-	1 577 155
Production vendues :	4 810 013	-	4 810 013
- Biens			
- Services	2 403 957	-	2 403 957
Chiffre d'affaires net	8 791 125	-	8 791 125

2.6.2 Précisions sur la nature, le montant et le traitement de certaines charges et produits

Honoraires des commissaires aux comptes

	CAC 1	CAC 2
Au titre de la mission de contrôle légal des comptes	10 K€	
Au titre d'autres prestations		
Honoraires totaux	10 K€	

3 Informations relatives à la fiscalité

3.1 Impôt sur les bénéfices

3.1.1 Autres informations spécifiques

La société ASP Technologies est intégrée fiscalement.

La société tête de groupe redevable de l'impôt est la société Atelier Saint Paterne.

3.1.2 Crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE)

Le CICE (Crédit d'impôt compétitivité emploi) comptabilisé dans les comptes de notre entité à la clôture de l'exercice s'élève à 19 K€.

Au compte de résultat, notre entité a retenu la comptabilisation du CICE en diminution des charges de personnel.

Au bilan, il a été enregistré au crédit du poste "4554000 Compte courant Atelier Saint Paterne – société tête de groupe" pour la part correspondant à la fin d'année civile 2018.

Ce produit de 97 K€ correspond au crédit d'impôt qui va être utilisé à l'occasion de la déclaration du solde de l'impôt sociétés 2017-2018 du groupe intégré fiscalement.

Il a contribué au financement des acquisitions d'immobilisations de l'exercice, au maintien des effectifs.

4 Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan

4.1 Engagements financiers donnés et reçus

4.1.1 Les avals, cautionnements et garanties

La société bénéficie de cautions bancaires à hauteur de 16 K€ pour couvrir les retenues de garanties.

4.1.2 Les engagements consentis à l'égard d'entités liées

Il est rappelé que la société ASP Technologies a bénéficié de réductions de prestations de direction générale, technique, gestion administrative, gestion comptable, gestion commerciale, gestion informatique, exceptionnelles de la part de son principal actionnaire, la société Atelier de Saint Patern.

Ils sont assortis d'une clause de retour à meilleure fortune.

Sur l'exercice les conditions de retour à meilleure fortune n'ont pas été atteintes.

Au 30 septembre 2019, le solde de ces abandons s'élève à 2 496 K€.

4.1.3 Les engagements de retraites et avantages assimilés

Le montant des droits qui seraient acquis par les salariés au titre de l'indemnité de départ à la retraite est évalué à 322 K€ (dont 85 K€ de charges patronales). Cette évaluation tient compte :

- d'une revalorisation des salaires sur la base de 0.5% par an ;
- d'un taux de charges sociales de 36% ;
- d'une actualisation de l'indemnité de départ en retraite sur la base du taux Iboxx au 30/09/2019, soit 0.51% ;
- de la table statistique INSEE de mortalité;
- d'une probabilité de présence dans l'entreprise jusqu'à l'âge de la retraite.

La société fait appel à un organisme spécialisé externe pour la gestion des indemnités de départ à la retraite. Au 30/09/2019, le montant capitalisé auprès du fonds s'élève à 22 K€.



4.1.4 Les engagements consentis de manière conditionnelle

	N.	N - 1
Engagements donnés		
Abandon de créance avec clause de retour à meilleure fortune	2 496 K€	2 496 K€

5 Informations relatives à l'effectif

L'effectif moyen salarié de l'entité se décompose ainsi, par catégorie.

	Personnel salarié
Cadres	11
Agents de maîtrise et Techniciens	28
Employés	5
Ouvriers	9
TOTAL	53

A.S.P. TECHNOLOGIES
Société par actions simplifiée
au capital de 1 045 000 euros
Siège social : Le Vigneau, 37370 SAINT PATERNE RACAN
RCS TOURS 411 816 176.

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ANNUELLE
DU 16 MARS 2020

Résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2019

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 30 septembre 2019 s'élevant à -184 839,34 euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice : -184 839,34 euros

Au compte « autres réserves » -184 839,34 euros
S'élevant ainsi à 426 677,73 euros

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Cette résolution est adoptée..... par 130624.. voix ayant voté pour, ...0.. voix ayant voté contre et0..... voix s'étant abstenues.

Certifié conforme
Le Président
La Société ATELIER DE SAINT PATERNE
Repr. par M. Olivier BROSSARD

