

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 16/02/2021 sous le numéro de dépôt 1746



Bilan actif

ASP Technologies



2021001746

Actif		Exercice au 30/09/2020			Exercice précédent
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	au 30/09/2019
Capital souscrit non appelé					
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement			
		Frais de développement			
		Concessions, brevets et droits similaires	159 644	108 930	50 713
		Fonds commercial (1)	38 112	38 112	
		Autres immobilisations incorporelles			
		Immobilisations incorporelles en cours			
		Avances et acomptes			
		TOTAL	197 756	50 713	40 653
	Immobilisations corporelles	Terrains	1 780	1 780	
		Constructions	1 085 080	1 065 030	24 757
Actif circulant		Inst. techniques, mat. out. industriels	2 629 521	1 999 997	720 107
		Autres immobilisations corporelles	487 640	285 525	249 668
		Immobilisations en cours			
		Avances et acomptes			
		TOTAL	4 204 023	851 689	994 534
	Immobilisations financières	Participations évaluées par équivalence			
		Autres participations	150	150	150
		Créances rattachées à des participations			
		Titres immob. de l'activité de portefeuille			
		Autres titres immobilisés	1 017	1 017	971
Actif circulant		Prêts	3 373	3 373	3 951
		Autres immobilisations financières	31 676	31 676	31 676
		TOTAL	36 217	36 217	36 749
	Total de l'actif immobilisé		4 437 997	3 499 376	1 071 937
	Stocks	Matières premières, approvisionnements	194 280	194 280	185 297
		En cours de production de biens	277 635	277 635	196 489
		En cours de production de services			
		Produits intermédiaires et finis			
		Marchandises	183 673	183 673	166 438
		TOTAL	655 589	655 589	548 224
Actif circulant	Avances et acomptes versés sur commandes		2 809	2 809	13 251
	Créances	Clients et comptes rattachés	1 840 081	1 840 081	1 971 141
		Autres créances	76 127	76 127	158 445
		Capital souscrit et appelé, non versé			
		TOTAL	1 916 208	1 916 208	2 129 587
	Divers	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)			
		Instruments de trésorerie			
		Disponibilités	1 195 110	1 195 110	402 733
		TOTAL	1 195 110	1 195 110	402 733
	Charges constatées d'avance		112 765	112 765	89 803
Actif circulant	Total de l'actif circulant		3 882 483	3 882 483	3 183 599
	Frais d'émission d'emprunts à étaler				
	Primes de remboursement des emprunts				
	Écarts de conversion actif				
	TOTAL DE L'ACTIF		8 320 480	4 821 104	4 255 536
	Renvois :	(1) Dont droit au bail			
		(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières		3 373	3 951
		(3) Dont créances à plus d'un an (brut)			71 856
	Clause de réserve de propriété	Immobilisations	Stocks	Créances clients	

ASP Technologies

Passif		Au 30/09/2020	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	86 754
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	426 677	611 517
	Report à nouveau		
Aut. fonds propres	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	-14 057	-184 839
	Situation nette avant répartition	1 544 374	1 558 431
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total		1 544 374	1 558 431
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)	1 015 614	866 089
	Emprunts et dettes financières divers (3)	866 265	582 273
	Total	1 881 880	1 448 362
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	819 940	725 142
	Dettes fiscales et sociales	553 617	511 963
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	5 900	
Autres dettes	Autres dettes	801	801
	Instruments de trésorerie		
Total		1 380 259	1 237 907
Produits constatés d'avance		14 591	10 835
Total des dettes et des produits constatés d'avance		3 276 730	2 697 105
Écart de conversion passif			
TOTAL DU PASSIF		4 821 104	4 255 536
	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	548 599	620 675
	à moins d'un an	2 728 130	2 076 429
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques			
(3) dont emprunts participatifs			

ASP Technologies

Périodes 01/10/2018 30/09/2019 Durées 12 mois
01/10/2019 30/09/2020 12 mois

		France	Exportation	Total	Exercice précédent
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises	1 187 844		1 187 844	1 577 155
	Production vendue : - Biens	4 355 965		4 355 965	4 810 012
	- Services	1 937 616		1 937 616	2 403 957
	Chiffre d'affaires net	7 481 427		7 481 427	8 791 125
	Production stockée			81 146	-196 374
	production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation			2 565	-11 299
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			130 005	31 887
	Autres produits			218	639
	Total			7 695 363	8 638 577
Charges d'exploitation (2)	Marchandises Achats			845 030	1 127 129
	Variation de stocks			-17 235	8 916
	Matières premières et autres approvisionnements Achats			1 066 802	1 235 984
	Variation de stocks			-8 983	4 081
	Autres achats et charges externes (3)			3 244 719	3 660 537
	Impôts, taxes et versements assimilés			119 505	127 234
	Salaires et traitements			1 589 804	1 756 786
	Charges sociales			590 227	668 111
	Dotations • sur immobilisations amortissements			221 374	246 126
	d'exploitation • sur actif circulant provisions				
	Autres charges			65 062	9
	Total			7 716 306	8 834 918
	Résultat d'exploitation A			-20 943	-196 340
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)			93	86
	Autres intérêts et produits assimilés (4)			41	108
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			134	194
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)			8 380	7 005
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			8 380	7 005
	Résultat financier D			-8 245	-6 811
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (=A+B-C+D) E			-29 188	-203 152



Compte de résultat

ASP Technologies

Périodes 01/10/2018 30/09/2019 Durées 12 mois
01/10/2019 30/09/2020 12 mois

		Total	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	10 131	1 200
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	5 000	39 000
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
	Total	15 131	40 200
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		23 920
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total		23 920
Résultat exceptionnel		F 15 131	16 279
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H	-2 033
BÉNÉFICE OU PÉRIODE (E+F-G-H)		-14 057	-184 839
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		
(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 30/09/2020

Table des matières

1	Faits caractéristiques de l'exercice	3
1.1	Événements principaux	3
1.2	Principes, règles et méthodes comptables	3
2	Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat	3
2.1	Actif immobilisé	3
2.1.1	État de l'actif immobilisé (brut)	4
2.1.2	Amortissements de l'actif immobilisé	5
2.1.3	Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture	6
2.1.4	Immobilisations financières	7
2.1.4.1	Tableau de variation	7
2.1.4.2	Créances immobilisées	7
2.2	Actif circulant	8
2.2.1	État des stocks	8
2.2.1.1	Stocks de produits fabriqués	8
2.2.2	Chantiers	8
2.2.3	Actif circulant / dépréciations	8
2.2.4	Créances, classement par échéance	9
2.3	Dépréciations de l'actif	10
2.4	Capitaux propres	10
2.4.1	Capital social	10
2.4.2	Variation des capitaux propres	10
2.4.3	Précisions sur d'autres dettes garanties par des sûretés réelles données	11
2.5	État des dettes à la clôture de l'exercice	12
2.5.1	Classement des dettes par date d'échéance	12
2.5.2	Charges à payer	13
2.6	Compte de résultat	13
2.6.1	Ventilation du chiffre d'affaires	13
2.6.2	Précisions sur la nature, le montant et le traitement de certaines charges et produits	13
3	Informations relatives à la fiscalité	14
3.1	Impôt-sur-les-bénéfices	14
3.1.1	Autres informations spécifiques	14
4	Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan	15
4.1	Engagements financiers donnés et reçus	15
4.1.1	Les engagements consentis à l'égard d'entités liées	15
4.1.2	Les engagements de retraites et avantages assimilés	15
4.1.3	Les engagements consentis de manière conditionnelle	16



1 Faits caractéristiques de l'exercice

1.1 Evénements principaux

Une épidémie de Covid-19 a démarré en Chine et s'est rapidement propagée au niveau mondial. L'OMS a prononcé l'état d'urgence sanitaire le 30 janvier 2020 et le phénomène de pandémie le 11 mars 2020. Cette crise sanitaire sans précédent affecte les activités économiques et commerciales à une échelle internationale et a engendré des impacts plus ou moins significatifs pour toutes les entités, quels que soient les secteurs d'activités et les zones géographiques.

Les mesures de contraintes décidées par le Gouvernement dans le cadre de la lutte contre la crise sanitaire liée au Coronavirus ont entraîné pour le tissu économique des conséquences, notamment financières, d'une ampleur inédite.

Dans ce contexte, la société a mis œuvre les différentes mesures mises à disposition sur le plan réglementaire et financier afin de poursuivre son activité (chômage partiel notamment), la continuité d'exploitation n'est pas remise en cause.

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	182 157	15 600		197 757
	TOTAL II				
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	2 700 191	52 503	123 172	2 629 522
	Installations générales, agencements, aménagements divers	178 651	3 560	-	182 211
	Matériel de transport	128 919	-	-	128 919
	Matériel de bureau et mobilier informatique	167 140	16 927	7 556	176 510
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
	Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
	Avances et acomptes	-	-	-	-
	TOTAL III	4 261 762	72 990	130 728	4 204 023
Financière	Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
	Autres participations	150	-	-	150
	Autres titres immobilisés	971	46	-	1 017
	Prêts et autres immobilisations financières	35 629	2 500	3 078	35 051
	TOTAL IV	36 750	2 546	3 078	36 218
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)	4 480 668	91 136	133 806	4 437 997

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	141 503	5 540		147 043
Terrains	1 780	-	-	1 780
Constructions	Sur sol propre	-	-	-
	Sur sol d'autrui	-	-	-
	Inst. Générales, agencements et aménagements des constructions	1 060 323	4 707	1 065 031
Installations techniques, matériel et outillage industriels		1 980 083	143 086	123 172
Autres immobilisations corporelles	Inst. Générales, agencements, aménagements divers	47 748	10 832	-
	Matériel de transport	55 861	33 673	-
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	121 431	23 536	7 556
	Emballages récupérables et divers	-	-	-
TOTAL III	3 267 227	215 834	130 728	3 352 333
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III)	3 408 730	221 374	130 728	3 499 376

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	141 503	5 540	-	-	-	147 043
Corporelles	3 267 227	215 834	-	130 728	-	3 352 333
Financières	-	-	-	-	-	-
TOTAL	3 408 730	221 374	-	130 728	-	3 499 376

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		/
Dettes fournisseurs	20 K€	/
Autres dettes	865 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 Dépréciation des créances

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

2.2.3.2 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	65 051	-	65 051	-
Autres	19 697	-	19 697	-
TOTAL	84 748		84 748	

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		3 374	-
	Autres immobilisations financières		31 677	31 677
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		-	-
	Autres créances clients		1 840 081	-
	Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie*	Provisions pour dépréciation antérieurement constituée*	-	-
	Personnel et comptes rattachés		1 452	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		4 400	-
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	54 706	-
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	-	-
		Divers	4 954	-
	Groupe et associés		-	-
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)		10 616	-
Charges constatées d'avance		112 765	112 765	-
TOTAL		2 064 025	2 032 848	31 677

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	-	-	-	-
Stöcks	-	-	-	-
Créances	65 051	-	65 051	-
Autres	19 697	-	19 697	-
TOTAL	84 748	-	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	698 271	-	184 839	513 432
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	-184 839	170 782	-	-14 058
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	1 558 432	170 782	184 839	1 544 374

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	346 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	548	548	-	-
	à plus d'1 an à l'origine	1 015 066	466 467	547 064	1 535
Emprunts et dettes financières divers		1 312	1 312	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés		819 941	819 941	-	-
Personnel et comptes rattachés		219 291	219 291	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		281 950	281 950	-	-
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	37 348	37 348	-	-
	Obligations cautionnées	-	-	-	-
	Autres impôts, taxes et assimilés	15 028	15 028	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		5 900	5 900	-	-
Groupe et associés		864 954	864 954	-	-
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		14 591	14 591	-	-
TOTAL		3 276 731	2 728 131	528 736	19 864

Emprunts souscrits en cours d'exercice	279 943
Emprunts remboursés en cours d'exercice	129 855

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	77 K€
Dettes fiscales et sociales	316 K€
Autres dettes	3 K€
Total	397 K€

2.6 Compte de résultat

2.6.1 Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	1 187 845	-	1 187 845
Production vendues :	4 355 966	-	4 355 966
- Biens			
- Services	1 937 616	-	1 937 616
Chiffre d'affaires net	7 481 427	-	7 481 427

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.

4 Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan

4.1 Engagements financiers donnés et reçus

4.1.1 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 2020, le solde de ces abandons s'élève à 2 496 K€.

4.1.2 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 330 K€ (dont 87 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 30/09/2020, soit 0.56% ;
- 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 30/09/2020, le montant capitalisé auprès du fonds s'élève à 24 K€.

4.1.3 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	10
Agents de maîtrise et Techniciens	26
Employés	5
Ouvriers	9
TOTAL	50



RSM Ouest Audit

24 place d'Arcoisnières

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 2020

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2020

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 2020**, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} octobre 2019 à la date d'émission de notre rapport.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans 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 ;

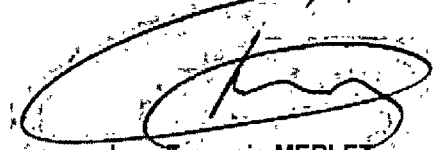
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- 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 29 janvier 2021

RSM Ouest Audit
Commissaire aux Comptes



Jean-François MERLET
Associé

ASP Technologies

Actif			Exercice au 30/09/2020			Exercice précédent
			Montant brut	Amort. ou Prov	Montant net	au 30/09/2019
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires	159 644	108 930	50 713	40 653
		Fonds commercial (1)	38 112	38 112		
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
	TOTAL		197 756	147 042	50 713	40 653
	Immobilisations corporelles	Terrains	1 780	1 780		
		Constructions	1 085 080	1 065 030	20 050	24 757
		Inst. techniques, mat. out. industriels	2 629 521	1 999 997	629 524	720 107
		Autres immobilisations corporelles	487 640	285 525	202 115	249 668
		Immobilisations en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL		4 204 023	3 352 333	851 689
	Immobilisations financières	Participations évaluées par équivalence				
		Autres participations	150		150	150
		Créances rattachées à des participations				
		Titres immob. de l'activité de portefeuille				
		Autres titres immobilisés	1 017		1 017	971
		Prêts	3 373		3 373	3 951
		Autres immobilisations financières	31 676		31 676	31 676
		TOTAL		36 217		36 217
Total de l'actif immobilisé			4 437 997	3 499 376	938 621	1 071 937
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements	194 280		194 280	185 297
		En cours de production de biens	277 635		277 635	196 489
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises	183 673		183 673	166 438
	TOTAL		655 589		655 589	548 224
	Avances et acomptes versés sur commandes		2 809		2 809	13 251
	Créances	Clients et comptes rattachés	1 840 081		1 840 081	1 971 141
		Autres créances	76 127		76 127	158 445
		Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL		1 916 208		1 916 208	2 129 587	
Divers	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)					
	Instruments de trésorerie					
Disponibilités		1 195 110		1 195 110	402 733	
TOTAL		1 195 110		1 195 110	402 733	
Charges constatées d'avance			112 765		112 765	89 803
Total de l'actif circulant			3 882 483		3 882 483	3 183 599
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
TOTAL DE L'ACTIF			8 320 480	3 499 376	4 821 104	4 255 536
Renvois :						
(1) Dont droit au bail						
(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières					3 373	3 951
(3) Dont créances à plus d'un an (brut)						71 856
Clause de réserve de propriété						
Immobilisations						
Stocks						
Créances clients						

ASP Technologies

Passif		Au 30/09/2020	Exercice précédent
Capitaux propres	Capital (dont versé : 1 045 000)	1 045 000	1 045 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	86 754	86 754
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	426 677	611 517
	Report à nouveau		
Aut. fonds propres	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	-14 057	-184 839
	Situation nette avant répartition	1 544 374	1 558 431
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total		1 544 374	1 558 431
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)	1 015 614	866 089
	Emprunts et dettes financières divers (3)	866 265	582 273
	Total	1 881 880	1 448 362
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	819 940	725 142
	Dettes fiscales et sociales	553 617	511 963
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	5 900	
Dettes	Autres dettes	801	801
	Instruments de trésorerie		
	Total	1 380 259	1 237 907
	Produits constatés d'avance	14 591	10 835
Total des dettes et des produits constatés d'avance		3 276 730	2 697 105
Écarts de conversion passif			
TOTAL DU PASSIF		4 821 104	4 255 536
	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	548 599	620 675
	à moins d'un an	2 728 130	2 076 429
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques			
(3) dont emprunts participatifs			

ASP Technologies

Périodes 01/10/2018 30/09/2019 Durées 12 mois
01/10/2019 30/09/2020 12 mois

		France	Exportation	Total	Exercice précédent
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises	1 187 844		1 187 844	1 577 155
	Production vendue : - Biens	4 355 965		4 355 965	4 810 012
	- Services	1 937 616		1 937 616	2 403 957
	Chiffre d'affaires net	7 481 427		7 481 427	8 791 125
	Production stockée			81 146	-196 374
	production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme			2 565	11 299
	Subventions d'exploitation			130 005	31-887
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			218	639
	Autres produits				
	Total			7 695 363	8 638 577
Charges d'exploitation (2)	Marchandises Achat			845 030	1 127 129
	Variation de stocks			-17 235	8 916
	Matières premières et autres approvisionnements Achat			1 066 802	1 235 984
	Variation de stocks			-8 983	4 081
	Autres achats et charges externes (3)			3 244 719	3 660 537
	Impôts, taxes et versements assimilés			119 505	127 234
	Salaires et traitements			1 589 804	1 756 786
	Charges sociales			590 227	668 111
	Dotations sur immobilisations amortissements			221 374	246 126
	d'exploitation sur actif circulant				
	Autres charges			65 062	9
	Total			7 716 306	8 834 918
	Résultat d'exploitation A			-20 943	-196 340
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)			93	86
	Autres intérêts et produits assimilés (4)			41	108
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			134	194
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)			8 380	7 005
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			8 380	7 005
	Résultat financier D			-8 245	-6 811
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D) E			-29 133	-203 152

ASP Technologies

Périodes 01/10/2018 30/09/2019 Durées 12 mois
01/10/2019 30/09/2020 12 mois

		Total	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	10 131	1 200
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	5 000	39 000
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
	Total	15 131	40 200
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		23 920
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total		23 920
	Résultat exceptionnel F	15 131	16 279
	Participation des salariés aux résultats G		
	Impôt sur les bénéfices H		-2 033
BÉNÉFICE OU PERTE (+E+F-G-H)		-14 057	-184 839
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		
(4) Dont	produits concernant les entités liées		
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées		

1 Faits caractéristiques de l'exercice

1.1 Evénements principaux

Une épidémie de Covid-19 a démarré en Chine et s'est rapidement propagée au niveau mondial. L'OMS a prononcé l'état d'urgence sanitaire le 30 janvier 2020 et le phénomène de pandémie le 11 mars 2020. Cette crise sanitaire sans précédent affecte les activités économiques et commerciales à une échelle internationale et a engendré des impacts plus ou moins significatifs pour toutes les entités, quels que soient les secteurs d'activités et les zones géographiques.

Les mesures de contraintes décidées par le Gouvernement dans le cadre de la lutte contre la crise sanitaire liée au Coronavirus ont entraîné pour le tissu économique des conséquences, notamment financières, d'une ampleur inédite.

Dans ce contexte, la société a mis œuvre les différentes mesures mises à disposition sur le plan réglementaire et financier afin de poursuivre son activité (chômage partiel notamment), la continuité d'exploitation n'est pas remise en cause.

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	182 157	15 600		197 757
	TOTAL II				
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	2 700 191	52 503	123 172	2 629 522
	Installations générales, agencements, aménagements divers	178 651	3 560	-	182 211
	Matériel de transport	128 919	-	-	128 919
	Matériel de bureau et mobilier informatique	167 140	16 927	7 556	176 510
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
	Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
	Avances et acomptes	-	-	-	-
	TOTAL III	4 261 762	72 990	130 728	4 204 023
Financière	Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
	Autres participations	150	-	-	150
	Autres titres immobilisés	971	46	-	1 017
	Prêts et autres immobilisations financières	35 629	2 500	3 078	35 051
	TOTAL IV	36 750	2 546	3 078	36 218
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)	4 480 668	91 136	133 806	4 437 997

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		141 503	5 540		147 043
TOTAL II					
Terrains		1 780	-	-	1 780
Constructions	Sur sol propre	-	-	-	-
	Sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. Générales, agencements et aménagements des constructions	1 060 323	4 707	-	1 065 031
Installations techniques, matériel et outillage industriels		1 980 083	143 086	123 172	1 999 998
Autres immobilisations corporelles	Inst. Générales, agencements, aménagements divers	47 748	10 832	-	58 580
	Matériel de transport	55 861	33 673	-	89 535
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	121 431	23 536	7 556	137 411
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
TOTAL III		3 267 227	215 834	130 728	3 352 333
TOTAL GÉNÉRAL. (I+II+III)		3 408 730	221 374	130 728	3 499 376

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	141 503	5 540	-	-	-	147 043
Corporelles	3 267 227	215 834	-	130 728	-	3 352 333
Financières	-	-	-	-	-	-
TOTAL	3 408 730	221 374		130 728		3 499 376

2.1.4 Immobilisations financières

2.1.4.1 Tableau de variation

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition apports Virements	Virement poste à poste	Cessions Rebutis
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		/
Dettes fournisseurs	20 K€	/
Autres dettes	865 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 Dépréciation des créances

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

2.2.3.2 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	65 051	-	65 051	-
Autres	19 697	-	19 697	-
TOTAL	84 748		84 748	

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	3 374	3 374	-
	Autres immobilisations financières	31 677	-	31 677
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	-	-	-
	Autres créances clients	1 840 081	1 840 081	-
	Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie*	Provisions pour dépréciation antérieurement constituée*	-	-
	Personnel et comptes rattachés	1 452	1 452	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 400	4 400	-
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	54 706	-
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	-	-
		Divers	4 954	-
	Groupe et associés	-	-	-
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	10 616	10 616	-
Charges constatées d'avance		112 765	112 765	-
TOTAL		2 064 025	2 032 348	31 677

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	65 051	-	65 051	-
Autres	19 697	-	19 697	-
TOTAL	84 748		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	698 271	-	184 839	513 432
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	-184 839	170 782	-	-14 058
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	1 558 432	170 782	184 839	1 544 374

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	346 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	548	548	-	-
	à plus d'1 an à l'origine	1 015 066	466 467	547 064	1 535
Emprunts et dettes financières divers		1 312	1 312	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés		819 941	819 941	-	-
Personnel et comptes rattachés		219 291	219 291	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		281 950	281 950	-	-
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	37 348	37 348	-	-
	Obligations cautionnées	-	-	-	-
	Autres impôts, taxes et assimilés	15 028	15 028	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		5 900	5 900	-	-
Groupe et associés		864 954	864 954	-	-
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		14 591	14 591	-	-
TOTAL		3 276 731	2 728 131	528 736	19 864

Emprunts souscrits en cours d'exercice	279 943
Emprunts remboursés en cours d'exercice	129 855

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		77 K€
Dettes fiscales et sociales		316 K€
Autres dettes		3 K€
	Total	397 K€

2.6 Compte de résultat

2.6.1 Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	1 187 845	-	1 187 845
Production vendues :	4 355 966	-	4 355 966
- Biens			
- Services	1 937 616	-	1 937 616
Chiffre d'affaires net	7 481 427	-	7 481 427

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.

4 Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan

4.1 Engagements financiers donnés et reçus

4.1.1 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 2020, le solde de ces abandons s'élève à 2 496 K€.

4.1.2 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 330 K€ (dont 87 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 30/09/2020, soit 0.56% ;
- 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 30/09/2020, le montant capitalisé auprès du fonds s'élève à 24 K€.

4.1.3 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	10
Agents de maîtrise et Techniciens	26
Employés	5
Ouvriers	9
TOTAL	50

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 08 FEVRIER 2021

Résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2020

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 30 septembre 2020 s'élevant à -14 057,53 euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice : -14 057,53 euros

Imputation sur le compte "autres réserves" -14 057,53 euros
S'élevant ainsi à 412 620,20 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 13062 voix ayant voté pour, 0... voix ayant voté contre et 0.. voix s'étant abstenues.

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

