

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 16/03/2022 sous le numéro de dépôt 2692

REÇU LE

14 MARS 2022

GREFFE DU TRIBUNAL
de COMMERCE - TOURS

2022 - 02692
COPIE CERTIFIÉE CONFORME

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/09/2021 12			Exercice N-1 30/09/2020 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	161 244	115 217	46 027	50 714	4 687	9.24
	Fonds commercial (1)	38 112	38 112				
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	1 780	1 780				
	Constructions	1 085 081	1 069 649	15 432	20 050	4 619	23.04
	Installations techniques, matériel et outillage	2 667 335	2 126 034	541 301	629 524	88 223	14.01
	Autres immobilisations corporelles	506 442	341 786	164 657	202 115	37 459	18.53
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	150		150	150		
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	1 064		1 064	1 017	47	4.62
	Prêts	523		523	3 374	2 851	84.50
	Autres immobilisations financières	31 677		31 677	31 677		
	Total II	4 493 408	3 692 578	800 830	938 621	137 791	14.68
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	303 042		303 042	194 281	108 761	55.98
	En-cours de production de biens	295 398		295 398	277 635	17 763	6.40
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	214 356		214 356	183 674	30 682	16.70
	Avances et acomptes versés sur commandes	46 749		46 749	2 810	43 939	NS
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	1 721 701		1 721 701	1 840 081	118 380	6.43
	Autres créances	205 296		205 296	76 127	129 168	169.67
	Capital souscrit - appelé, non versé						
Comptes de Régularisation	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	857 737		857 737	1 195 110	337 373	28.23
	Charges constatées d'avance (3)	96 475		96 475	112 765	16 290	14.45
	Total III	3 740 754		3 740 754	3 882 483	141 730	3.65
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	8 234 162	3 692 578	4 541 584	4 821 105	279 521	5.80

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

523

CMH CONSEIL

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/09/2021 12		Exercice N-1 30/09/2020 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 1 045 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	1 045 000		1 045 000			
	Réserves						
	Réserve légale	86 754		86 754			
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	412 620		426 678		14 058	3.29
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	16 658		14 058		30 716	218.50
	Subventions d'investissement Provisions réglementées						
	Total I	1 561 032		1 544 374		16 658	1.08
FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées						
	Total II						
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges						
	Total III						
DETTES (1)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	931 932		1 015 066		83 135	8.19
	Concours bancaires courants	659		548		111	20.34
	Emprunts et dettes financières diverses	874 040		866 266		7 774	0.90
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	715 937		825 841		109 904	13.31
	Dettes fiscales et sociales	440 782		553 617		112 835	20.38
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	5 184		802		4 382	546.71
	Produits constatés d'avance (1)	12 018		14 591		2 573	17.63
	Total IV	2 980 551		3 276 731		296 179	9.04
	Ecart de conversion passif (V)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	4 541 584		4 821 105		279 521	5.80

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

2 303 786

3 276 731

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2021 12			Exercice N-1 30/09/2020 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	1 155 350		1 155 350	1 187 845	32 495	2.74
Production vendue de biens	4 371 903		4 371 903	4 351 585	20 318	0.47
Production vendue de services	1 605 268		1 605 268	1 941 998	336 730	17.34
Chiffre d'affaires NET	7 132 521		7 132 521	7 481 427	348 907	4.66
Production stockée			17 763	81 146	63 383	78.11
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			16 272	2 565	13 707	534.34
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			58 564	130 006	71 442	54.95
Autres produits			4 522	219	4 304	NS
Total des Produits d'exploitation (I)			7 229 643	7 695 363	465 721	6.05
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises			802 366	845 031	42 665	5.05
Variation de stock (marchandises)			30 682	17 236	13 446	78.01
Achats de matières premières et autres approvisionnements			1 260 433	1 066 803	193 631	18.15
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			108 761	8 984	99 777	NS
Autres achats et charges externes *			2 867 999	3 244 719	376 720	11.61
Impôts, taxes et versements assimilés			76 593	119 505	42 913	35.91
Salaires et traitements			1 541 416	1 589 805	48 389	3.04
Charges sociales			583 848	590 227	6 379	1.08
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			193 202	221 374	28 172	12.73
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges			1 554	65 062	63 509	97.61
Total des Charges d'exploitation (II)			7 187 968	7 716 307	528 339	6.85
I - Résultat d'exploitation (I-II)			41 675	20 943	62 618	298.99
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	30/09/2021	12	30/09/2020	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		80		93	13	13.79
Autres intérêts et produits assimilés (3)				42	42	100.00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		80		135	55	40.39
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)		7 592		8 380	788	9.41
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI		7 592		8 380	788	9.41
2. Résultat financier (V-VI)		7 511		8 245	734	8.90
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		34 163		29 189	63 352	217.04
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		360		10 131	9 771	96.45
Produits exceptionnels sur opérations en capital				5 000	5 000	100.00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII		360		15 131	14 771	97.62
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		360			360	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		2 636			2 636	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII		2 996			2 996	
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		2 636		15 131	17 767	117.42
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)		14 869			14 869	
Total des produits (I+III+V+VII)		7 230 083		7 710 629	480 546	6.23
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)		7 213 425		7 724 687	511 262	6.62
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)		16 658		14 058	30 716	218.50

* Y compris Redevance de crédit bail mobilier
Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	X
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	X
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	X
Permanence ou changement de méthodes	X
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	X
Etat des amortissements	X
Etat des provisions	X
Etat des échéances des créances et des dettes	X
Evaluation des amortissements	X
Evaluation des matières et marchandises	X
Evaluations des produits et en cours	X
Dépréciation des stocks et en cours	X
Evaluation des créances et des dettes	X
Dépréciation des créances	X
Produits à recevoir	X
Charges à payer	X
Charges et produits constatés d'avance	X
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation de l'effectif moyen	X
Charges et produits financiers concernant les entr. liées	X
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Dettes garanties par des sûretés réelles	X
Montant des engagements financiers	X
Engagement en matière de pensions et retraites	X

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT SIGNIFICATIF

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Suite à la crise sanitaire, la société a bénéficié de la part de son propriétaire d'un abandon de 3 mois de loyer d'un montant de 114 533€.

La société a également souscrit un PGE d'un montant de 200 000€ sur l'exercice.

Les incertitudes

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

La société ASP Technologies a opté depuis le 01/10/1997 pour le régime d'intégration fiscale.

La société comptabilise sa propre charge d'impôt comme en l'absence de cette option.

Les dettes et les créances sont comptabilisées envers la société Atelier de Saint Paterne, société tête de groupe.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL	197 757		1 600
Terrains	1 780		
Installations générales agencements aménagements des constructions	1 085 081		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	2 629 522		37 813
Installations générales agencements aménagements divers	182 211		6 200
Matériel de transport	128 919		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	176 510		12 602
TOTAL	4 204 023		56 615
Autres participations	150		
Autres titres immobilisés	1 017		47
Prêts, autres immobilisations financières	35 051		
TOTAL	36 218		47
TOTAL GENERAL	4 437 998		58 262

ANNEXE

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			199 357	199 357
Terrains			1 780	1 780
Installations générales agencements aménagements constr.			1 085 081	1 085 081
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		0	2 667 335	2 667 335
Installations générales agencements aménagements divers			188 411	188 411
Matériel de transport			128 919	128 919
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		0	189 112	189 112
TOTAL		0	4 260 638	4 260 638
Autres participations			150	150
Autres titres immobilisés			1 064	1 064
Prêts, autres immobilisations financières		2 851	32 200	32 200
TOTAL		2 851	33 414	33 414
TOTAL GENERAL		2 851	4 493 408	4 493 408

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	147 043	6 287		153 329
Terrains	1 780			1 780
Installations générales agencements aménagements constr.	1 065 031	4 619		1 069 649
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 999 998	126 036		2 126 034
Installations générales agencements aménagements divers	58 580	10 817		69 397
Matériel de transport	89 535	19 877		109 411
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	137 411	25 567		162 978
TOTAL	3 352 334	186 916		3 539 249
TOTAL GENERAL	3 499 376	193 202		3 692 578

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	6 287				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	4 619				
Instal.techniques matériel outillage indus.	126 036				
Instal.générales agenc.aménag.divers	10 817				
Matériel de transport	19 877				
Matériel de bureau informatique mobilier	25 567				
TOTAL	186 916				
TOTAL GENERAL	193 202				

ANNEXE

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

Etat des provisions

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	523	523	
Autres immobilisations financières	31 677	0	31 677
Autres créances clients	1 721 701	1 721 701	
Personnel et comptes rattachés	4 770	4 770	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	9 184	9 184	
Taxe sur la valeur ajoutée	42 426	42 426	
Divers état et autres collectivités publiques	1 747	1 747	
Débiteurs divers	147 169	147 169	
Charges constatées d'avance	96 475	96 475	
TOTAL	2 055 672	2 023 995	31 677
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	2 851		

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	659	659		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	931 932	255 167	671 839	4 926
Emprunts et dettes financières divers	128	128		
Fournisseurs et comptes rattachés	715 937	715 937		
Personnel et comptes rattachés	203 389	203 389		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	132 893	132 893		
Taxe sur la valeur ajoutée	100 337	100 337		
Autres impôts taxes et assimilés	4 163	4 163		
Groupe et associés	873 912	873 912		
Autres dettes	5 184	5 184		
Produits constatés d'avance	12 018	12 018		
TOTAL	2 980 551	2 303 786	671 839	4 926
Emprunts souscrits en cours d'exercice	200 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	283 135			

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	3 à 10 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	3 à 10 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	3 à 5 ans

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon le dernier prix connu.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

Evaluation des produits et en cours

(PCG Art 831-2)

Les produits et en cours de production ont été évalués à leur coût de production.
Les chantiers en cours sont comptabilisés selon la méthode de l'avancement.

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	155 540
Total	155 540

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	787
Emprunts et dettes financières diverses	3 316
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	53 860
Dettes fiscales et sociales	271 979
Total	329 942

ANNEXE

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	96 475
Total	96 475
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	12 018
Total	12 018

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	5
Agents de maîtrise et techniciens	5
Employés	11
Ouvriers	27
Total	48

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

	Charges financières	Produits financiers
Total	3 316	
Dont entreprises liées	3 316	

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	238 282
Total	238 282

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt du	: Crédit agricole
Montant initial de cette garantie	: 318 000
Montant restant dû en capital	: 146 729
Nature de la sûreté réelle	: Nantissement du matériel
 Emprunt du	 : Crédit mutuel
Montant initial de cette garantie	: 125 000
Montant restant dû en capital	: 91 553
Nature de la sûreté réelle	: Nantissement du matériel

ANNEXE

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

Engagements financiers

Engagements donnés

Engagements reçus

Avals cautions accordés	35 164
Réductions de prestations de gestion exceptionnelles	2 495 781
Total	2 530 945

La société Atelier de Saint Paternne s'est portée caution à hauteur de 35.164 € à la date du 30 septembre 2021 pour garantir des chantiers de la Société ASP Technologies.

La société ASP Technologies a bénéficié de réductions exceptionnelles de prestations techniques, de gestion administrative, comptable, commerciale et informatique de la part de son principal actionnaire, la société Atelier de Saint Paternne.

Elles sont assorties d'une clause de retour à meilleure fortune. Sur l'exercice les conditions de retour à meilleure fortune n'ont pas été atteintes.

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art 832-13)

Le montant des droits qui seraient acquis au titre de l'indemnité de départ à la retraite est évalué à

308 386 €.

La société a fait appel à un organisme spécialisé externe pour la gestion des indemnités de départ à la retraite. Au 30.09.2021, le montant capitalisé auprès du fonds s'élève à 14,4 K€.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	42 608
55 à 59 ans	6 à 10 ans	93 351
45 à 54 ans	11 à 20 ans	117 001
35 à 44 ans	21 à 30 ans	40 733
moins de 35 ans	plus de 30 ans	14 693
Engagement total		308 386

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 60-67 ans
- turn over faible
- taux de revalorisation des salaires : 1%
- taux d'actualisation : 0.88%



RSM Ouest

24 place d'Avesnières
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 2021

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2021

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 2021**, 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 2020 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 la note « Dépréciation des créances » 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.441-6 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 ;

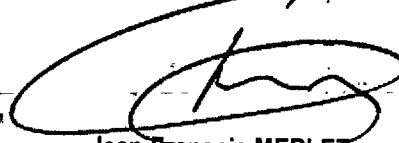
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité 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 2 mars 2022

RSM Ouest

Commissaire aux Comptes



Jean-François MERLET

Associé

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/09/2021 12			Exercice N-1 30/09/2020 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	161 244	115 217	46 027	50 714	4 687	9.24
	Fonds commercial (1)	38 112	38 112				
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	1 780	1 780				
	Constructions	1 085 081	1 069 649	15 432	20 050	4 619	23.04
	Installations techniques, matériel et outillage	2 667 335	2 126 034	541 301	629 524	88 223	14.01
	Autres immobilisations corporelles	506 442	341 786	164 657	202 115	37 459	18.53
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	150		150	150		
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	1 064		1 064	1 017	47	4.62
	Prêts	523		523	3 374	2 851	84.50
	Autres immobilisations financières	31 677		31 677	31 677		
	Total II	4 493 408	3 692 578	800 830	938 621	137 791	14.68
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	303 042		303 042	194 281	108 761	55.98
	En-cours de production de biens	295 398		295 398	277 635	17 763	6.40
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	214 356		214 356	183 674	30 682	16.70
	Avances et acomptes versés sur commandes	46 749		46 749	2 810	43 939	NS
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	1 721 701		1 721 701	1 840 081	118 380	6.43
	Autres créances	205 296		205 296	76 127	129 168	169.67
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	857 737		857 737	1 195 110	337 373	28.23
	Charges constatées d'avance (3)	96 475		96 475	112 765	16 290	14.45
	Total III	3 740 754		3 740 754	3 882 483	141 730	3.65
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	8 234 162	3 692 578	4 541 584	4 821 105	279 521	5.80

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/09/2021	12	Exercice N-1 30/09/2020	12	Ecart N / N-1	
		Euros		%			
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 1 045 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	1 045 000		1 045 000			
	Réserves						
	Réserve légale	86 754		86 754			
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	412 620		426 678		14 058	3.29
	Report à nouveau						
Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)		16 658		14 058		30 716	218.50
Subventions d'investissement Provisions réglementées							
Total I		1 561 032		1 544 374		16 658	1.08
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées						
	Total II						
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges						
	Total III						
DETTES (I)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	931 932		1 015 066		83 135	8.19
	Concours bancaires courants	659		548		111	20.34
	Emprunts et dettes financières diverses	874 040		866 266		7 774	0.90
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	715 937		825 841		109 904	13.31
	Dettes fiscales et sociales	440 782		553 617		112 835	20.38
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	5 184		802		4 382	546.71
	Produits constatés d'avance (I)	12 018		14 591		2 573	17.63
	Total IV	2 980 551		3 276 731		296 179	9.04
Ecart de conversion passif (V)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		4 541 584		4 821 105		279 521	5.80

(I) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

2 303 786

3 276 731

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2021 12			Exercice N-1 30/09/2020 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	1 155 350		1 155 350	1 187 845		32 495	2.74
Production vendue de biens	4 371 903		4 371 903	4 351 585		20 318	0.47
Production vendue de services	1 605 268		1 605 268	1 941 998		336 730	17.34
Chiffre d'affaires NET	7 132 521		7 132 521	7 481 427		348 907	4.66
Production stockée			17 763	81 146		63 383	78.11
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			16 272	2 565		13 707	534.34
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			58 564	130 006		71 442	54.95
Autres produits			4 522	219		4 304	NS
Total des Produits d'exploitation (I)			7 229 643	7 695 363		465 721	6.05
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			802 366	845 031		42 665	5.05
Variation de stock (marchandises)			30 682	17 236		13 446	78.01
Achats de matières premières et autres approvisionnements			1 260 433	1 066 803		193 631	18.15
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			108 761	8 984		99 777	NS
Autres achats et charges externes *			2 867 999	3 244 719		376 720	11.61
Impôts, taxes et versements assimilés			76 593	119 505		42 913	35.91
Salaires et traitements			1 541 416	1 589 805		48 389	3.04
Charges sociales			583 848	590 227		6 379	1.08
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			193 202	221 374		28 172	12.73
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			1 554	65 062		63 509	97.61
Total des Charges d'exploitation (II)			7 187 968	7 716 307		528 339	6.85
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			41 675	20 943		62 618	298.99
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	30/09/2021	30/09/2020	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	80	93	13	13.79
Autres intérêts et produits assimilés (3)		42	42	100.00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	80	135	55	40.39
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	7 592	8 380	788	9.41
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	7 592	8 380	788	9.41
2. Résultat financier (V-VI)	7 511	8 245	734	8.90
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	34 163	29 189	63 352	217.04
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	360	10 131	9 771	96.45
Produits exceptionnels sur opérations en capital		5 000	5 000	100.00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	360	15 131	14 771	97.62
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	360		360	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	2 636		2 636	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	2 996		2 996	
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	2 636	15 131	17 767	117.42
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	14 869		14 869	
Total des produits (I+III+V+VII)	7 230 083	7 710 629	480 546	6.23
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	7 213 425	7 724 687	511 262	6.62
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	16 658	14 058	30 716	218.50

* Y compris Redevance de crédit bail mobilier
Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT SIGNIFICATIF

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Suite à la crise sanitaire, la société a bénéficié de la part de son propriétaire d'un abandon de 3 mois de loyer d'un montant de 114 533€.

La société a également souscrit un PGE d'un montant de 200 000€ sur l'exercice.

Les incertitudes

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

La société ASP Technologies a opté depuis le 01/10/1997 pour le régime d'intégration fiscale.

La société comptabilise sa propre charge d'impôt comme en l'absence de cette option.

Les dettes et les créances sont comptabilisées envers la société Atelier de Saint Patern, société tête de groupe.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL	1 97 757		1 600
Terrains	1 780		
Installations générales agencements aménagements des constructions	1 085 081		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	2 629 522		37 813
Installations générales agencements aménagements divers	182 211		6 200
Matériel de transport	128 919		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	176 510		12 602
TOTAL	4 204 023		56 615
Autres participations	150		
Autres titres immobilisés	1 017		47
Prêts, autres immobilisations financières	35 051		
TOTAL	36 218		47
TOTAL GENERAL	4 437 998		58 262

ANNEXE

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			199 357	199 357
Terrains			1 780	1 780
Installations générales agencements aménagements constr.			1 085 081	1 085 081
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		0	2 667 335	2 667 335
Installations générales agencements aménagements divers			188 411	188 411
Matériel de transport			128 919	128 919
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		0	189 112	189 112
TOTAL		0	4 260 638	4 260 638
Autres participations			150	150
Autres titres immobilisés			1 064	1 064
Prêts, autres immobilisations financières		2 851	32 200	32 200
TOTAL		2 851	33 414	33 414
TOTAL GENERAL		2 851	4 493 408	4 493 408

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	147 043	6 287		153 329
Terrains	1 780			1 780
Installations générales agencements aménagements constr.	1 065 031	4 619		1 069 649
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 999 998	126 036		2 126 034
Installations générales agencements aménagements divers	58 580	10 817		69 397
Matériel de transport	89 535	19 877		109 411
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	137 411	25 567		162 978
TOTAL	3 352 334	186 916		3 539 249
TOTAL GENERAL	3 499 376	193 202		3 692 578

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	6 287				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	4 619				
Instal.techniques matériel outillage indus.	126 036				
Instal.générales agenc.aménag.divers	10 817				
Matériel de transport	19 877				
Matériel de bureau informatique mobilier	25 567				
TOTAL	186 916				
TOTAL GENERAL	193 202				

ANNEXE

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

Etat des provisions

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	523	523	
Autres immobilisations financières	31 677	0	31 677
Autres créances clients	1 721 701	1 721 701	
Personnel et comptes rattachés	4 770	4 770	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	9 184	9 184	
Taxe sur la valeur ajoutée	42 426	42 426	
Divers état et autres collectivités publiques	1 747	1 747	
Débiteurs divers	147 169	147 169	
Charges constatées d'avance	96 475	96 475	
TOTAL	2 055 672	2 023 995	31 677
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	2 851		

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	659	659		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	931 932	255 167	671 839	4 926
Emprunts et dettes financières divers	128	128		
Fournisseurs et comptes rattachés	715 937	715 937		
Personnel et comptes rattachés	203 389	203 389		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	132 893	132 893		
Taxe sur la valeur ajoutée	100 337	100 337		
Autres impôts taxes et assimilés	4 163	4 163		
Groupe et associés	873 912	873 912		
Autres dettes	5 184	5 184		
Produits constatés d'avance	12 018	12 018		
TOTAL	2 980 551	2 303 786	671 839	4 926
Emprunts souscrits en cours d'exercice	200 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	283 135			

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	3 à 10 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	3 à 10 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	3 à 5 ans

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon le dernier prix connu.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

Les produits et en cours de production ont été évalués à leur coût de production.
Les chantiers en cours sont comptabilisés selon la méthode de l'avancement.

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3 2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	155 540
Total	155 540

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	787
Emprunts et dettes financières diverses	3 316
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	53 860
Dettes fiscales et sociales	271 979
Total	329 942

ANNEXE

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	96 475
Total	96 475
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	12 018
Total	12 018

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	5
Agents de maîtrise et techniciens	5
Employés	11
Ouvriers	27
Total	48

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

	Charges financières	Produits financiers
Total	3 316	
Dont entreprises liées	3 316	

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	238 282
Total	238 282

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt du : Crédit agricole
Montant initial de cette garantie : 318 000
Montant restant dû en capital : 146 729
Nature de la sûreté réelle : Nantissement du matériel

Emprunt du : Crédit mutuel
Montant initial de cette garantie : 125 000
Montant restant dû en capital : 91 553
Nature de la sûreté réelle : Nantissement du matériel

ANNEXE

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

Engagements financiers

Engagements donnés

Engagements reçus

Avals cautions accordés	35 164
Réductions de prestations de gestion exceptionnelles	2 495 781
Total	2 530 945

La société Atelier de Saint Paternne s'est portée caution à hauteur de 35.164 € à la date du 30 septembre 2021 pour garantir des chantiers de la Société ASP Technologies.

La société ASP Technologies a bénéficié de réductions exceptionnelles de prestations techniques, de gestion administrative, comptable, commerciale et informatique de la part de son principal actionnaire, la société Atelier de Saint Paternne .
Elles sont assorties d'une clause de retour à meilleure fortune. Sur l'exercice les conditions de retour à meilleure fortune n'ont pas été atteintes.

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

Le montant des droits qui seraient acquis au titre de l'indemnité de départ à la retraite est évalué à
308 386 €.

La société a fait appel à un organisme spécialisé externe pour la gestion des indemnités de départ à la retraite. Au 30.09.2021, le montant capitalisé auprès du fonds s'élève à 14,4 K€.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	42 608
55 à 59 ans	6 à 10 ans	93 351
45 à 54 ans	11 à 20 ans	117 001
35 à 44 ans	21 à 30 ans	40 733
moins de 35 ans	plus de 30 ans	14 693
Engagement total		308 386

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 60-67 ans
- turn over faible
- taux de revalorisation des salaires : 1%
- taux d'actualisation : 0.88%

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 10 MARS 2022

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2021

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2021 s'élevant à 16 658,00 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice :	16 658,00 euros
Imputation sur le compte " réserve légale"	832,90 euros
S'élevant ainsi à	87 586,90 euros
Imputation du solde sur le compte "report à nouveau"	15 825,10 euros
S'élevant ainsi à	15 825,10 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 130625 voix ayant voté pour, 0 voix ayant voté contre et 0 voix s'étant abstenues.

Certifié conforme
La Présidente
La Société ATELIER DE SAINT PATERNE
Représentée par M. Olivier BROSSARD

