



RCS : COUTANCES

Code greffe : 5002

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2000 B 02937

Numéro SIREN : 418 688 917

Nom ou dénomination : "A.S.P.I."

Ce dépôt a été enregistré le 23/11/2017 sous le numéro de dépôt 3987

2016 B 2937
B 3 987
23.11.14
ASPI

RUE HENRI CLAUDEL
NEPTUNE II
50000 SAINT LO

RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
RELATIF A L'EXERCICE DE 14 MOIS
CLOS LE 31 AOUT 2016

SOFIDEM
Commissaire aux comptes

Membre de la Compagnie d'Angers
Rue J.B. Lamarck
CS 52145
53021 Laval cedex 9

A l'Associé unique,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 août 2016, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société ASPI, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications spécifiques et informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre président. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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.

II – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L 823-9 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et le caractère raisonnable des estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III – VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du président et dans les documents adressés à l'associé unique de la société sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-4 du code de commerce, pris en application de l'article L. 441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

Fait à LAVAL, le 9 janvier 2017

Le commissaire aux comptes

SOFIDEM
Marc CHEMINEAU

Bilan

BILAN ACTIF

Rubriques	Montant brut	Dépréciation	Montant net N	Montant net N-1
Capital souscrit non appelé				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	33 221	24 591	8 630	14 109
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	6 665	4 492	2 173	1 524
Autres immobilisations corporelles	150 346	121 727	28 619	38 531
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	4 268		4 268	4 264
Actif immobilisé	194 501	150 810	43 690	58 428
Stocks de matières premières, d'approvisionnements	27 228		27 228	20 980
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stock de marchandises				
Avances, acomptes versés sur commandes	4 850		4 850	383
Créances clients et comptes rattachés	809 694		809 694	795 148
Autres créances	111 571		111 571	115 770
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Dont actions propres :				
Disponibilités	17 398		17 398	22 910
Charges constatées d'avance	7 537		7 537	7 144
Actif circulant	978 278		978 278	962 336
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL	1 172 779	150 810	1 021 969	1 020 764



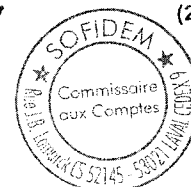
BILAN PASSIF

Rubriques	Montant net N	Montant net N-1
Capital social ou individuel (dont versé : 150 000)	150 000	150 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	6 608	6 608
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours :)		
Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants :)	261 899	261 899
Report à nouveau	(643 023)	(353 899)
RESULTAT DE L'EXERCICE	337 197	(289 124)
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
	Capitaux propres	(224 516)
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
	Autres fonds propres	
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
	Provisions pour risques et charges	
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		250 021
Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs :)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	394 137	728 584
Dettes fiscales et sociales	194 024	221 208
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 142	
Autres dettes		199
Produits constatés d'avance	316 985	45 267
	Dettes	1 245 279
	Ecarts de conversion passif	
TOTAL	1 021 969	1 020 764



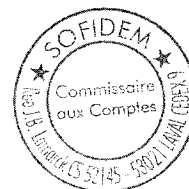
COMPTE DE RESULTAT

Rubriques	France	Export	Montant N	Montant N-1
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	2 079 063		2 079 063	822 354
Production vendue de services	585 950		585 950	1 999 565
Chiffre d'affaires net	2 665 013		2 665 013	2 821 920
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			833	904
Reprise sur amortissements et provisions, transfert de charges			5 496	6 847
Autres produits			115	1 341
Produits d'exploitation			2 671 458	2 831 012
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			287	25 660
Variations de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			578 523	853 745
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			(6 248)	(8 982)
Autres achats et charges externes			626 380	1 283 238
Impôts, taxes et versements assimilés			29 401	19 337
Salaires et traitements			782 813	676 963
Charges sociales			295 873	245 662
Dotations aux amortissements sur immobilisations			25 652	22 168
Dotations aux provisions immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			6	1 081
Charges d'exploitation			2 332 688	3 118 874
Résultat d'exploitation			338 771	(287 862)
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			202	37
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Produits financiers			202	37
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			1 776	2 846
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Charges financières			1 776	2 846
RESULTAT FINANCIER			(1 574)	(2 809)
Résultat courant avant impôts			337 197	(290 671)



COMPTÉ DE RESULTAT (SUITE)

Rubriques	Montant N	Montant N-1
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		347
Produits exceptionnels		347
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Charges exceptionnelles		
RESULTAT EXCEPTIONNEL		347
Participation des salariés au résultat de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		(1 200)
Total des produits	2 671 660	2 831 396
Total des charges	2 334 463	3 120 520
BENEFICE OU PERTE	337 197	(289 124)



ANNEXES



PRINCIPES COMPTABLES, METHODES D'EVALUATION

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2016 ont été établis selon le règlement ANC 2014-03.

Les conventions 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.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Immobilisations incorporelles et corporelles

Pour les biens non décomposables à l'origine, la méthode d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage.

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

Les immobilisations de logiciel sont amorties en linéaire sur 3 ans

Les immobilisations de matériel et outillages sont amorties en linéaire sur 5 ans

Les immobilisations de matériel informatique sont amorties en linéaire sur 3 ans.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif, en fonction de la durée de vie prévue pour les biens décomposables et en fonction de la durée d'usage pour les biens non décomposables.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode « premier entré, premier sorti ». Le dernier prix d'achat connu a été retenu sauf écart significatif.

Les opérations à long terme ont été évaluées en tenant compte de l'avancement des travaux (et en excluant les frais financiers). En fonction de la facturation émise, un ajustement en FAE ou en PCA est constaté.

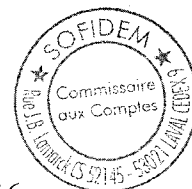
Créances et dettes

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

Autres Informations

1/ Exercice comptable

L'exercice a une durée Exceptionnelle de 14 mois, recouvrant la période du 01/07/2015 au 31/08/2016.



2/ CICE

Au titre de l'exercice clos le 31/08/2016, la société ASPI a constaté une réduction de charges sociales de 25 754 € au titre du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE).

Le CICE a été utilisé pour réaliser des investissements dans les domaines suivants : formation, prospection des nouveaux marchés, transition écologique et énergétique et reconstitution du fonds de roulement.

3/ Honoraires CAC

Indiquer en autres informations le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat.

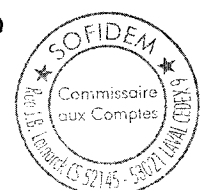
Honoraires des Commissaires aux Comptes (en k€) :

- Cabinet SOFIDEM 4 k€ HT

4/ Etat des stocks et en-cours

DETAIL DES VARIATIONS DE STOCKS ET EN COURS

Désignation	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
- Marchandises revendues en l'état			0	
Approvisionnements				
- Matières premières	27 228	20 980		6 248
- Autres approvisionnements			0	
Total I	27 228	20 980	0	6 248
Production				
- Produits intermédiaires			0	
- Produits finis			0	
- Produits résiduels			0	
- Autres			0	
S/Total II			0	
Production en cours				
- Produits			0	
- Travaux			0	
- Etudes			0	
- Prestations de services			0	
- Autres			0	
S/Total III			0	
PRODUCTION STOCKÉE OU DESTOCKAGE DE PRODUCTION (II+III)			0	



Engagements de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il a été signé un accord particulier. Les engagements correspondants n'ont pas été constatés sous la forme de provision.

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées et la dette actuarielle au 31 août 2016 peut être estimée globalement à : 40 479 Euros

Pour la calculer, la méthode suivante a été retenue :

Méthode de calcul : Rétrospective prorata temporis

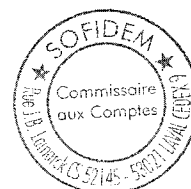
Convention collective : Métallurgie

Base : Salariés présents au 31/08/2016

Age de départ à la retraite : 62 ans

Initiative du départ : Salarié

Taux de charges sociales : 40%



IMMOBILISATIONS

Augmentations

Rubriques

Valeur Brute début
d'exerciceAugmentations par
réévaluationAcquisitions
apports, création
Virements

Frais d'établissement et de développement

Autres immobilisations incorporelles

29 017

4 204

Terrains

Constructions sur sol propre

Constructions sur sol d'autrui

Constructions installations générales

Installations techniques et outillage industriel

5 194

1 472

Installations générales, agencements et divers

78 965

Matériel de transport

33 756

Matériel de bureau, informatique et mobilier

32 390

5 235

Emballages récupérables et divers

Immobilisations corporelles en cours

Avances et acomptes

Total des immobilisations corporelles

150 305

6 707

Participations mises en équivalence

Autres participations

Autres titres immobilisés

Prêts et autres immobilisations financières

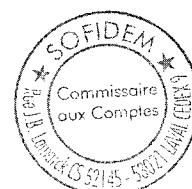
4 264

4

Total des immobilisations financières

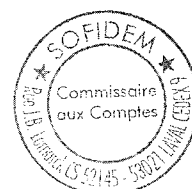
4 264

4

TOTAL**183 586****10 915**

Diminutions

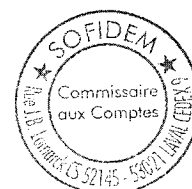
Rubriques	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légalés
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles			33 221	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techniques et outillage industriel			6 665	
Installations générales, agencement et divers			78 965	
Matériel de transport			33 756	
Matériel de bureau, informatique et mobilier			37 625	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total des immobilisations corporelles			157 012	
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			4 268	
Total des immobilisations financières			4 268	
TOTAL			194 501	



AMORTISSEMENTS

Situation et mouvements de l'exercice des amortissements techniques (ou venant en diminution de l'actif)

Rubriques	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	14 908	9 683		24 591
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions inst. générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 670	823		4 492
Inst générales, agencements et divers	53 408	6 014		59 422
Matériel de transport	29 461	4 295		33 756
Mat de bureau et informatique, mobilier	23 712	4 838		28 550
Emballages récupérables et divers				
Total des amortissements sur immobilisations corporelles	110 250	15 969		126 219
TOTAL GENERAL	125 158	25 652		150 810



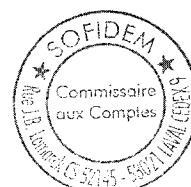
ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DETTES

Etat des créances

Libellés	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	4 268		4 268
Total de l'actif immobilisé	4 268		4 268
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	809 694	809 694	
Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Etat – Impôts sur les bénéfices	22 202	22 202	
Etat – Taxe sur la valeur ajoutée	66 681	66 681	
Etat – Autres impôts, taxes et versements assimilés	17 219	17 219	
Etat – Divers			
Groupes et associés			
Débiteurs divers	5 469	5 469	
Total de l'actif circulant	921 265	921 265	0
Charges constatées d'avance	7 537	7 537	
TOTAL	933 071	928 802	4 268

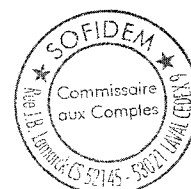
Etat des dettes

Libellés	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des organismes de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	394 137	394 137		
Personnel et comptes rattachés	95 955	95 955		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	84 145	84 145		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	516	516		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	13 408	13 408		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 142	4 142		
Groupes et associés				
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance	316 985	316 985		
TOTAL	909 288	909 288		



CHARGES A PAYER**Montant des charges à payer inclus dans les postes de bilan suivants :**

Rubriques	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	0
Emprunts et dettes financières divers	0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 174
Dettes fiscales et sociales	147 745
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	0
Autres dettes	0
TOTAL	155 919



PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan**Montant TTC**

Immobilisations financières

- Créances rattachées à des participations
- Autres immobilisations financières

Créances

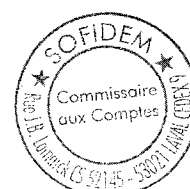
- Créances clients et comptes rattachés
- Autres créances (dont avoirs à recevoir : 5 052)

0

22 688

Valeurs mobilières de placement

disponibilités

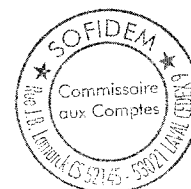
TOTAL 22 688

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Rubriques

Charges

Produits

**TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS
CONSTATES D'AVANCE****7 537****316 985**

TRANSFERT DE CHARGES

Rubriques

Montant

Transfert de charges d'exploitation

Sous total exploitation

5 496

Transfert de charges financières

Sous total financières

Transfert de charges exceptionnelles

Sous total exceptionnelles

TOTAL

5 496

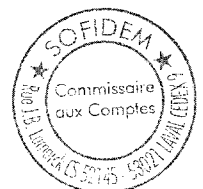


VENTILATION DE L'EFFECTIF DE L'ENTREPRISE

Par effectif salarié, on entend l'ensemble des personnes ayant un contrat de travail et rémunérées directement par l'entreprise.

Par personnel mis à disposition, on entend personnel intérimaire et le personnel détaché ou prêté par l'entreprise.

Rubriques	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Ingénieurs et cadres.....	4	
Agents de maîtrise et techniciens.....	6	
Employés.....	5	
Ouvriers.....	2	
TOTAL	17	



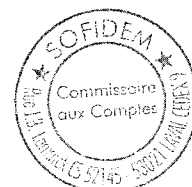
CAPITAL SOCIAL

Composition du capital social

Catégories de parts ou d'actions	En début d'exercice	Créés pendant l'exercice	Remboursés pendant l'exercice	A la clôture d'exercice	Valeur Nominale
1 - Actions ordinaires	150 000			150 000	375
2 - Actions amorties					
3 - Actions div. Prioritaire (sans droit de vote)					
4 - Actions préférentielles					
5 - Parts sociales					
6 - Certificats d'investissements					
TOTAL	150 000			150 000	375

Parts des bénéficiaires (ou des fondateurs)

Catégories	Nombre	Valeur nominale	Droits conférés
1 - Actions ordinaires			
2 - Actions amorties			
3 - Actions div. Prioritaire (sans droit de vote)			
4 - Actions préférentielles			
5 - Parts sociales			
6 - Certificats d'investissements			

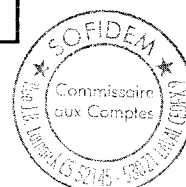


ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements en matière de retraite	
Autres engagements donnés :	
TOTAL	0
(1) dont concernant :	
• les dirigeants	
• les filiales	
• les participations	
• les autres entreprises liées	
• les engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements reçus	Montant
Plafond d'aval et de cautions sur marchés	50 000
Plafond sur avances Dailly	300 000
Plafond découvert bancaire	
TOTAL	350 000

Au 31/08/2016, la société ASPI n'a pas de créances Dailly constatées en dettes financières



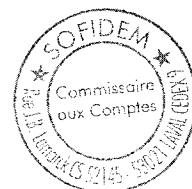
ELEMENTS DE PLUSIEURS POSTES DU BILAN

POSTES DU BILAN	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par des effets de commerce
	liées	avec lesquelles la société a lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	727 073		
Autres créances			
Capital souscrit appelé non versé			
Valeurs mobilières placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	134 576		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			

IDENTITE DE LA SOCIETE CONSOLIDANTE

L'identité de la société mère consolidant les comptes de la société est :

SARL CCL FINANCE
 Parc d'activité des morandières
 Boulevard de Galilée
 53810 CHANGE



La méthode de consolidation retenue est la méthode de l'intégration globale.

" A.S.P.I. "

Société par actions simplifiée au capital de 150.000 euros

Siège social : Rue Henri Claudel – Neptune II – SAINT LÔ (Manche)

418. 688. 917 RCS COUTANCES

AFFECTATION DES RESULTATS DECIDEE PAR L'ASSOCIEE

UNIQUE LE 24 JANVIER 2017

(Exercice clos le 31 août 2016)

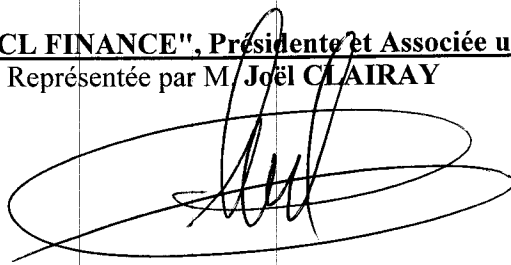
L'associée unique décide d'affecter le résultat net de l'exercice clos le 31 août 2016, qui se traduit par un bénéfice de **337.197 euros** entièrement au compte :

- **"Report à Nouveau"**.

Distributions antérieures

Conformément à la loi, l'associée unique rappelle qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois derniers exercices.

SARL "CCL FINANCE", Présidente et Associée unique
Représentée par M. **Joël CLAIRAY**

A large, stylized handwritten signature in black ink, appearing to be 'Joël Clairay', is written over the printed name. The signature is enclosed within a large, loopy oval shape.