

RCS : TOURS Code greffe : 3701

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

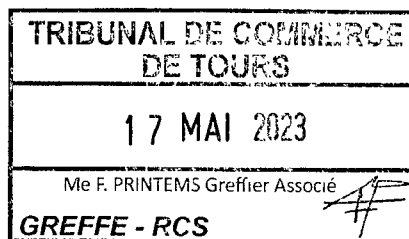
**Le greffier du tribunal de commerce de TOURS atteste l'exactitude des informations
transmises ci-après**

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 17/05/2023 sous le numéro de dépôt 3725

LE VIGNEAU
37370 SAINT PATERNE RACAN



COMPTES ANNUELS au 30/09/2022

Pages

COMPTES ANNUELS

- Bilan actif-passif	1 et 2
- Compte de résultat	3 et 4
- Annexe	5 à 12
- Détail des comptes bilan actif passif	13 à 16
- Détail Compte de résultat	17 à 26

DOSSIER FISCAL

- Liasse 2065	27 et 28
- Liasse 2067	29
- Liasses 2050 à 2059-F	30 à 48

DOSSIER DE GESTION

- Bilan synthétique	49
- Soldes intermédiaires de gestion	50

COPIE CERTIFIEE CONFORME

CMH CONSEIL

56 Avenue Marcel DASSAULT

37200 TOURS

02.47.20.34.54

ASP TECHNOLOGIES

LE VIGNEAU
37370 SAINT PATERNE RACAN

COMPTES ANNUELS

CMH CONSEIL

56 Avenue Marcel DASSAULT

37200 TOURS

02 47.20 34 54

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/09/2022 12			Exercice N-1 30/09/2021 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)						
	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	84 391	44 682	39 708	46 027	6 319	13.73
	Fonds commercial (1)	38 112	38 112				
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	1 780	1 780				
	Constructions	1 085 081	1 074 268	10 813	15 432	4 619	29.93
	Installations techniques, matériel et outillage	2 591 526	2 059 825	531 701	541 301	9 600	1.77
	Autres immobilisations corporelles	550 987	307 371	243 616	164 657	78 960	47.95
	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	1 114		1 114	1 064	50	4.70
	Prêts				523	523	100.00
	Autres immobilisations financières	32 477		32 477	31 677	800	2.53
	Total II	4 385 618	3 526 039	859 579	800 830	58 749	7.34
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	354 608		354 608	303 042	51 566	17.02
	En-cours de production de biens	343 812		343 812	295 398	48 414	16.39
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	200 440		200 440	214 356	13 916	6.49
	Avances et acomptes versés sur commandes	8 639		8 639	46 749	38 110	81.52
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	1 609 909	2 955	1 606 954	1 721 701	114 747	6.66
	Autres créances	55 418		55 418	205 296	149 878	73.01
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	680 176		680 176	857 737	177 561	20.70
	Charges constatées d'avance (3)	45 876		45 876	96 475	50 598	52.45
	Total III	3 298 878	2 955	3 295 923	3 740 754	444 830	11.89
	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)		7 684 496	3 528 994	4 155 502	4 541 584	386 081	8.50

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

0-

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/09/2022 12	Exercice N-1 30/09/2021 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	87 587	86 754	833	0.96
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	428 445	412 620	15 825	3.84
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	13 754	16 658	30 412	182.57
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	Total I	1 547 278	1 561 032	13 754	0.88
PROVISIONS	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	Total II				
DETTES (1)	Provisions pour risques Provisions pour charges				
	Total III				
Comptes de Régularisation	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	789 033	931 932	142 899	15.33
	Concours bancaires courants	865	659	205	31.17
	Emprunts et dettes financières diverses	715 425	874 040	158 615	18.15
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
Comptes de Régularisation	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	637 972	715 937	77 965	10.89
	Dettes fiscales et sociales	414 698	440 782	26 084	5.92
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	2 820	5 184	2 364	45.60
	Produits constatés d'avance (1)	47 412	12 018	35 394	294.51
	Total IV	2 608 224	2 980 551	372 327	12.49
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	4 155 502	4 541 584	386 081	8.50

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

2 069 517 2 303 786

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2022 12			Exercice N-1 30/09/2021 12		Ecart N / N-1 ³	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	1 465 183		1 465 183	1 155 350		309 833	26.82
Production vendue de biens	5 202 855		5 202 855	4 371 903		830 952	19.01
Production vendue de services	1 659 338		1 659 338	1 605 268		54 070	3.37
Chiffre d'affaires NET	8 327 376		8 327 376	7 132 521		1 194 856	16.75
Production stockée			48 414	17 763		30 651	172.56
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			42 318	16 272		26 045	160.06
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			34 623	58 564		23 941	40.88
Autres produits			614	4 522		3 909	86.43
Total des Produits d'exploitation (I)			8 453 344	7 229 643		1 223 702	16.93
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			1 038 687	802 366		236 321	29.45
Variation de stock (marchandises)			13 916	30 682		44 598	145.36
Achats de matières premières et autres approvisionnements			1 776 557	1 260 433		516 123	40.95
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			51 566	108 761		57 195	52.59
Autres achats et charges externes *			3 116 661	2 867 999		248 662	8.67
Impôts, taxes et versements assimilés			82 454	76 593		5 861	7.65
Salaires et traitements			1 670 816	1 541 416		129 401	8.39
Charges sociales			622 547	583 848		38 699	6.63
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			202 703	193 202		9 501	4.92
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			2 955			2 955	
Dotations aux provisions							
Autres charges			10	1 554		1 543	99.35
Total des Charges d'exploitation (II)			8 475 740	7 187 968		1 287 772	17.92
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			22 396	41 675		64 071	153.74
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	
	30/09/2022 12	30/09/2021 12	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	79	80	2	1.95
Autres intérêts et produits assimilés (3)	162		162	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	241	80	160	199.01
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	8 250	7 592	658	8.67
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	8 250	7 592	658	8.67
2. Résultat financier (V-VI)	8 010	7 511	498	6.63
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	30 405	34 163	64 569	189.00
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	3 094	360	2 734	759.53
Produits exceptionnels sur opérations en capital	18 300		18 300	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	21 394	360	21 034	NS
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		360	360	100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		2 636	2 636	100.00
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII		2 996	2 996	100.00
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	21 394	2 636	24 031	911.51
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	4 743	14 869	10 126	68.10
Total des produits (I+III+V+VII)	8 474 979	7 230 083	1 244 896	17.22
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	8 488 733	7 213 425	1 275 308	17.68
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	13 754	16 658	30 412	182.57

* 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

8 465

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	5
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	5
Permanence ou changement de méthodes	5
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	6
Etat des amortissements	6
Etat des provisions	7
Etat des échéances des créances et des dettes	7
Composition du capital social	8
Evaluation des amortissements	8
Evaluation des matières et marchandises	8
Evaluations des produits et en cours	8
Dépréciation des stocks et en cours	9
Evaluation des créances et des dettes	9
Dépréciation des créances	9
Produits à recevoir	9
Charges à payer	9
Charges et produits constatés d'avance	9
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation de l'effectif moyen	10
Charges et produits financiers concernant les entr. liées	10
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Dettes garanties par des sûretés réelles	10
Montant des engagements financiers	11
Informations en matière de crédit bail	11
Engagement en matière de pensions et retraites	12

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

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.

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 -

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	199 357		
Terrains	1 780		
Installations générales agencements aménagements des constructions	1 085 081		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	2 667 335		123 949
Installations générales agencements aménagements divers	188 411		
Matériel de transport	128 919		125 553
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	189 112		11 623
TOTAL	4 260 638		261 125
Autres participations	150		
Autres titres immobilisés	1 064		50
Prêts, autres immobilisations financières	32 200		800
TOTAL	33 414		850
TOTAL GENERAL	4 493 408		261 975

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles		76 854	122 503	122 503
Terrains			1 780	1 780
Installations générales agencements aménagements constr.			1 085 081	1 085 081
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		199 758	2 591 526	2 591 526
Installations générales agencements aménagements divers			188 411	188 411
Matériel de transport		54 543	199 929	199 929
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		38 088	162 647	162 647
TOTAL		292 389	4 229 374	4 229 374
Autres participations			150	150
Autres titres immobilisés			1 114	1 114
Prêts, autres immobilisations financières		523	32 477	32 477
TOTAL		523	33 741	33 741
TOTAL GENERAL		369 766	4 385 618	4 385 618

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	153 329	6 319	76 854	82 795
Terrains	1 780			1 780
Installations générales agencements aménagements constr.	1 069 649	4 619		1 074 268
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	2 126 034	133 549	199 758	2 059 825
Installations générales agencements aménagements divers	69 397	10 989		80 386
Matériel de transport	109 411	27 891	54 543	82 759
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	162 978	19 337	38 088	144 227
TOTAL	3 539 249	196 384	292 389	3 443 244
TOTAL GENERAL	3 692 578	202 704	369 243	3 526 039

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	6 319				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	4 619				
Instal.techniques matériel outillage indus.	133 549				
Instal.générales agenc.aménag.divers	10 989				
Matériel de transport	27 891				
Matériel de bureau informatique mobilier	19 337				
TOTAL	196 384				
TOTAL GENERAL	202 704				

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients		2 955			2 955
TOTAL		2 955			2 955
TOTAL GENERAL		2 955			2 955
Dont dotations et reprises d'exploitation		2 955			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	32 477	0	32 477
Clients douteux ou litigieux	6 991	6 991	
Autres créances clients	1 602 918	1 602 918	
Personnel et comptes rattachés	5 280	5 280	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 721	4 721	
Taxe sur la valeur ajoutée	45 392	45 392	
Débiteurs divers	25	25	
Charges constatées d'avance	45 876	45 876	
TOTAL	1 743 680	1 711 203	32 477
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	523		

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

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	865	865		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	789 033	250 326	538 707	
Emprunts et dettes financières divers	110	110		
Fournisseurs et comptes rattachés	637 972	637 972		
Personnel et comptes rattachés	194 746	194 746		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	151 639	151 639		
Taxe sur la valeur ajoutée	53 876	53 876		
Autres impôts taxes et assimilés	14 438	14 438		
Groupe et associés	715 315	715 315		
Autres dettes	2 820	2 820		
Produits constatés d'avance	47 412	47 412		
TOTAL	2 608 224	2 069 517	538 707	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	120 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	262 899			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Parts sociales	8.0000	130 625			130 625

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	2 à 10 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	5 à 12 ans
Installations techniques	Linéaire	3 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	2 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	2 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	2 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.

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.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

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
Créances clients et comptes rattachés	5 236
Autres créances	3 303
Total	8 538

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	975
Emprunts et dettes financières diverses	2 952
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	29 991
Dettes fiscales et sociales	271 990
Total	305 908

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	45 876
Total	45 876
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	47 412
Total	47 412

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	5
Agents de maîtrise et techniciens	6
Employés	12
Ouvriers	25
Total	48

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

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

	Charges financières	Produits financiers
Total	2 952	

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	602 172
Total	602 172

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt du	: Crédit agricole
Montant initial de cette garantie	: 318 000
Montant restant dû en capital	: 108 844
Nature de la sûreté réelle	: Nantissement du matériel
Emprunt du	: Crédit mutuel
Montant initial de cette garantie	: 125 000
Montant restant dû en capital	: 73 872
Nature de la sûreté réelle	: Nantissement du matériel
Emprunt du	: Crédit mutuel
Montant initial de cette garantie	: 120 000
Montant restant dû en capital	: 112 268
Nature de la sûreté réelle	: Gage véhicules Renault Arkana vf1rjl00267258525, vf1rjl00567258664 & vf1rjl00167264011
Emprunt du	: Société Générale
Montant initial de cette garantie	: 200 000
Montant restant dû en capital	: 143 333
Nature de la sûreté réelle	: Prêt Garanti par l'Etat
Emprunt du	: Crédit Mutuel
Montant initial de cette garantie	: 200 000

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

Montant restant dû en capital : 163 855
Nature de la sûreté réelle : Prêt Garanti par l'Etat

Engagements financiers

Engagements donnés

Engagements reçus

Avals cautions accordés	64 257
Réductions de prestations de gestion exceptionnelles	2 495 781
Total	2 560 038

La société Atelier de Saint Paternne s'est portée caution à hauteur de 35.164 € à la date du 30 septembre 2022 pour garantir des chantiers de la Société ASP Technologies.

Caution Banque Populaire Val de France : 29.093€ utilisés sur les 80.000€ disponibles.

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.

Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14)

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				36 908	36 908
Redevances payées					
- exercice				8 465	8 465
Total				8 465	8 465
Redevances restant à payer					
- à un an au plus				8 465	8 465
- entre 1 et 5 ans				2 007	2 007
Total				10 472	10 472

Transfert en début d'exercice de deux contrats de crédits-bails de l'entité ASP Montage vers ASP Technologies.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

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 216 075€.

La société a fait appel à un organisme spécialisé externe pour la gestion des indemnités de départ à la retraite. Au 30/09/2022, le montant capitalisé auprès du fonds s'élève à 14.7k€

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	
55 à 59 ans	6 à 10 ans	
45 à 54 ans	11 à 20 ans	
35 à 44 ans	21 à 30 ans	
moins de 35 ans	plus de 30 ans	
Pour l'ensemble du personnel		216 075
Engagement total		216 075

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 : 3,70%



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 2022

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2022

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 2022**, 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 2021 à la date d'émission de notre rapport.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice :

Valeur nette des créances clients :

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 ;

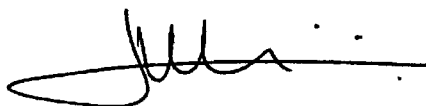
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité 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 8 mars 2023

RSM Ouest

Commissaire aux Comptes



Arzhéla MALVOISIN

Associée

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/09/2022 12			Exercice N-1 30/09/2021 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	84 391	44 682	39 708	46 027	6 319	13.73
	Fonds commercial (1)	38 112	38 112				
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	1 780	1 780				
	Constructions	1 085 081	1 074 268	10 813	15 432	4 619	29.93
	Installations techniques, matériel et outillage	2 591 526	2 059 825	531 701	541 301	9 600	1.77
	Autres immobilisations corporelles	550 987	307 371	243 616	164 657	78 960	47.95
	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	1 114		1 114	1 064	50	4.70
	Prêts				523	523	100.00
	Autres immobilisations financières	32 477		32 477	31 677	800	2.53
Total II		4 385 618	3 526 039	859 579	800 830	58 749	7.34
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	354 608		354 608	303 042	51 566	17.02
	En-cours de production de biens	343 812		343 812	295 398	48 414	16.39
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	200 440		200 440	214 356	13 916	6.49
	Avances et acomptes versés sur commandes	8 639		8 639	46 749	38 110	81.52
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	1 609 909	2 955	1 606 954	1 721 701	114 747	6.66
	Autres créances	55 418		55 418	205 296	149 878	73.01
	Capital souscrit - appelé, non versé						
Comptes de Régularisation	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	680 176		680 176	857 737	177 561	20.70
	Charges constatées d'avance (3)	45 876		45 876	96 475	50 598	52.45
	Total III	3 298 878	2 955	3 295 923	3 740 754	444 830	11.89
Comptes de Régularisation	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)		7 684 496	3 528 994	4 155 502	4 541 584	386 081	8.50

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

0-

RSM

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/09/2022 12	Exercice N-1 30/09/2021 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	87 587	86 754	833	0.96
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	428 445	412 620	15 825	3.84
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	13 754	16 658	30 412	182.57
	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	Total I	1 547 278	1 561 032	13 754	0.88
AUTRES 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	789 033	931 932	142 899	15.33
	Concours bancaires courants	865	659	205	31.17
	Emprunts et dettes financières diverses	715 425	874 040	158 615	18.15
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	637 972	715 937	77 965	10.89
	Dettes fiscales et sociales	414 698	440 782	26 084	5.92
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	2 820	5 184	2 364	45.60
	Produits constatés d'avance (1)	47 412	12 018	35 394	294.51
	Total IV	2 608 224	2 980 551	372 327	12.49
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	4 155 502	4 541 584	386 081	8.50

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

2 069 517 2 303 786

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2022 12			Exercice N-1 30/09/2021 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Eurôs	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	1 465 183		1 465 183	1 155 350		309 833	26.82
Production vendue de biens	5 202 855		5 202 855	4 371 903		830 952	19.01
Production vendue de services	1 659 338		1 659 338	1 605 268		54 070	3.37
Chiffre d'affaires NET	8 327 376		8 327 376	7 132 521		1 194 856	16.75
Production stockée			48 414	17 763		30 651	172.56
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			42 318	16 272		26 045	160.06
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			34 623	58 564		23 941	40.88
Autres produits			614	4 522		3 909	86.43
Total des Produits d'exploitation (I)			8 453 344	7 229 643		1 223 702	16.93
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			1 038 687	802 366		236 321	29.45
Variation de stock (marchandises)			13 916	30 682		44 598	145.36
Achats de matières premières et autres approvisionnements			1 776 557	1 260 433		516 123	40.95
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			51 566	108 761		57 195	52.59
Autres achats et charges externes *			3 116 661	2 867 999		248 662	8.67
Impôts, taxes et versements assimilés			82 454	76 593		5 861	7.65
Salaires et traitements			1 670 816	1 541 416		129 401	8.39
Charges sociales			622 547	583 848		38 699	6.63
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			202 703	193 202		9 501	4.92
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			2 955			2 955	
Dotations aux provisions							
Autres charges			10	1 554		1 543	99.35
Total des Charges d'exploitation (II)			8 475 740	7 187 968		1 287 772	17.92
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			22 396	41 675		64 071	153.74
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	
	30/09/2022 12	30/09/2021 12	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	79	80	2	1.95
Autres intérêts et produits assimilés (3)	162		162	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	241	80	160	199.01
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	8 250	7 592	658	8.67
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	8 250	7 592	658	8.67
2. Résultat financier (V-VI)	8 010	7 511	498	6.63
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	30 405	34 163	64 569	189.00
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	3 094	360	2 734	759.53
Produits exceptionnels sur opérations en capital	18 300		18 300	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	21 394	360	21 034	NS
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		360	360	100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		2 636	2 636	100.00
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII		2 996	2 996	100.00
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	21 394	2 636	24 031	911.51
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	4 743	14 869	10 126	68.10
Total des produits (I+III+V+VII)	8 474 979	7 230 083	1 244 896	17.22
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	8 488 733	7 213 425	1 275 308	17.68
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	13 754	16 658	30 412	182.57

* 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

8 465

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

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.

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 -

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	199 357		
Terrains	1 780		
Installations générales agencements aménagements des constructions	1 085 081		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	2 667 335		123 949
Installations générales agencements aménagements divers	188 411		
Matériel de transport	128 919		125 553
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	189 112		11 623
TOTAL	4 260 638		261 125
Autres participations	150		
Autres titres immobilisés	1 064		50
Prêts, autres immobilisations financières	32 200		800
TOTAL	33 414		850
TOTAL GENERAL	4 493 408		261 975

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles		76 854	122 503	122 503
Terrains			1 780	1 780
Installations générales agencements aménagements constr.			1 085 081	1 085 081
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		199 758	2 591 526	2 591 526
Installations générales agencements aménagements divers			188 411	188 411
Matériel de transport		54 543	199 929	199 929
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		38 088	162 647	162 647
TOTAL		292 389	4 229 374	4 229 374
Autres participations			150	150
Autres titres immobilisés			1 114	1 114
Prêts, autres immobilisations financières		523	32 477	32 477
TOTAL		523	33 741	33 741
TOTAL GENERAL		369 766	4 385 618	4 385 618

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	153 329	6 319	76 854	82 795
Terrains	1 780			1 780
Installations générales agencements aménagements constr.	1 069 649	4 619		1 074 268
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	2 126 034	133 549	199 758	2 059 825
Installations générales agencements aménagements divers	69 397	10 989		80 386
Matériel de transport	109 411	27 891	54 543	82 759
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	162 978	19 337	38 088	144 227
TOTAL	3 539 249	196 384	292 389	3 443 244
TOTAL GENERAL	3 692 578	202 704	369 243	3 526 039

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	6 319				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	4 619				
Instal.techniques matériel outillage indus.	133 549				
Instal.générales agenc.aménag.divers	10 989				
Matériel de transport	27 891				
Matériel de bureau informatique mobilier	19 337				
TOTAL	196 384				
TOTAL GENERAL	202 704				

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients		2 955			2 955
TOTAL		2 955			2 955
TOTAL GENERAL		2 955			2 955
Dont dotations et reprises d'exploitation		2 955			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	32 477	0	32 477
Clients douteux ou litigieux	6 991	6 991	
Autres créances clients	1 602 918	1 602 918	
Personnel et comptes rattachés	5 280	5 280	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 721	4 721	
Taxe sur la valeur ajoutée	45 392	45 392	
Débiteurs divers	25	25	
Charges constatées d'avance	45 876	45 876	
TOTAL	1 743 680	1 711 203	32 477
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	523		

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes et crédit à 1 an maximum à l'origine	865	865		
Emprunts et dettes et crédit à plus de 1 an à l'origine	789 033	250 326	538 707	
Emprunts et dettes financières divers	110	110		
Fournisseurs et comptes rattachés	637 972	637 972		
Personnel et comptes rattachés	194 746	194 746		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	151 639	151 639		
Taxe sur la valeur ajoutée	53 876	53 876		
Autres impôts taxes et assimilés	14 438	14 438		
Groupe et associés	715 315	715 315		
Autres dettes	2 820	2 820		
Produits constatés d'avance	47 412	47 412		
TOTAL	2 608 224	2 069 517	538 707	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	120 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	262 899			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Parts sociales	8.0000	130 625			130 625

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	2 à 10 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	5 à 12 ans
Installations techniques	Linéaire	3 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	2 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	2 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	2 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.

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.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

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
Créances clients et comptes rattachés	5 236
Autres créances	3 303
Total	8 538

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	975
Emprunts et dettes financières diverses	2 952
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	29 991
Dettes fiscales et sociales	271 990
Total	305 908

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	45 876
Total	45 876
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	47 412
Total	47 412

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	5
Agents de maîtrise et techniciens	6
Employés	12
Ouvriers	25
Total	48

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

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

	Charges financières	Produits financiers
Total	2 952	

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	602 172
Total	602 172

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt du	: Crédit agricole
Montant initial de cette garantie	: 318 000
Montant restant dû en capital	: 108 844
Nature de la sûreté réelle	: Nantissement du matériel
Emprunt du	: Crédit mutuel
Montant initial de cette garantie	: 125 000
Montant restant dû en capital	: 73 872
Nature de la sûreté réelle	: Nantissement du matériel
Emprunt du	: Crédit mutuel
Montant initial de cette garantie	: 120 000
Montant restant dû en capital	: 112 268
Nature de la sûreté réelle	: Gage véhicules Renault Arkana vf1rjl00267258525, vf1rjl00567258664 & vf1rjl00167264011
Emprunt du	: Société Générale
Montant initial de cette garantie	: 200 000
Montant restant dû en capital	: 143 333
Nature de la sûreté réelle	: Prêt Garanti par l'Etat
Emprunt du	: Crédit Mutuel
Montant initial de cette garantie	: 200 000

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

Montant restant dû en capital : 163 855
Nature de la sûreté réelle : Prêt Garanti par l'Etat

Engagements financiers

Engagements donnés

Engagements reçus

Avals cautions accordés	64 257
Réductions de prestations de gestion exceptionnelles	2 495 781
Total	2 560 038

La société Atelier de Saint Paternne s'est portée caution à hauteur de 35.164 € à la date du 30 septembre 2022 pour garantir des chantiers de la Société ASP Technologies.

Caution Banque Populaire Val de France : 29.093€ utilisés sur les 80.000€ disponibles.

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.

Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14)

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				36 908	36 908
Redevances payées - exercice				8 465	8 465
Total				8 465	8 465
Redevances restant à payer - à un an au plus - entre 1 et 5 ans				8 465 2 007	8 465 2 007
Total				10 472	10 472

Transfert en début d'exercice de deux contrats de crédits-bails de l'entité ASP Montage vers ASP Technologies.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

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 216 075€.

La société a fait appel à un organisme spécialisé externe pour la gestion des indemnités de départ à la retraite. Au 30/09/2022, le montant capitalisé auprès du fonds s'élève à 14.7k€

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	
55 à 59 ans	6 à 10 ans	
45 à 54 ans	11 à 20 ans	
35 à 44 ans	21 à 30 ans	
moins de 35 ans	plus de 30 ans	
Pour l'ensemble du personnel		216 075
Engagement total		216 075

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 : 3,70%

A.S.P. TECHNOLOGIES

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

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ANNUELLE DU 16 MARS 2023

Résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2022

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 30 septembre 2022 s'élevant à -13 754 euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice : -13 754 euros

Imputation au compte "autres réserves" -13 754 euros
S'élevant ainsi à 414 691 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 à l'unanimité des voix des associés.

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

