

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N30/09/202312			Exercice N-130/09/202212	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	1 582 971		1 582 971	1 465 183	117 788	8.04
Production vendue de biens	5 786 833		5 786 833	5 202 855	583 978	11.22
Production vendue de services	2 127 348		2 127 348	1 659 338	468 010	28.20
Chiffre d'affaires NET	9 497 152		9 497 152	8 327 376	1 169 775	14.05
Production stockée			8 475	48 414	56 889	117.51
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			11 524	42 318	30 793	72.77
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			51 706	34 623	17 083	49.34
Autres produits			18	614	596	97.07
Total des Produits d'exploitation (I)			9 551 925	8 453 344	1 098 580	13.00
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises			1 140 263	1 038 687	101 576	9.78
Variation de stock (marchandises)			29 993	13 916	16 077	115.53
Achats de matières premières et autres approvisionnements			1 383 935	1 776 557	392 622	22.10
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			40 255	51 566	91 821	178.06
Autres achats et charges externes *			3 658 737	3 116 661	542 076	17.39
Impôts, taxes et versements assimilés			69 683	82 454	12 770	15.49
Salaires et traitements			1 646 202	1 670 816	24 615	1.47
Charges sociales			739 668	622 547	117 121	18.81
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			194 973	202 703	7 730	3.81
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				2 955	2 955	100.00
Dotations aux provisions						
Autres charges			8	10	2	24.51
Total des Charges d'exploitation (II)			8 903 716	8 475 740	427 976	5.05
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			648 208	22 396	670 604	NS
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	
	30/09/2023	12	30/09/2022	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		130		79	51	65.06
Autres intérêts et produits assimilés (3)		41		162	121	74.86
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		171		241	70	28.98
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)		10 577		8 250	2 327	28.21
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI		10 577		8 250	2 327	28.21
2. Résultat financier (V-VI)		10 406		8 010	2 397	29.92
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		637 802		30 405	668 207	NS
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				3 094	3 094	100.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital		15 850		18 300	2 450	13.39
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII		15 850		21 394	5 544	25.91
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		25			25	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		22 372			22 372	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII		22 397			22 397	
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		6 547		21 394	27 941	130.60
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)		142 307		4 743	137 564	NS
Total des produits (I+III+V+VII)		9 567 945		8 474 979	1 092 966	12.90
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)		9 078 997		8 488 733	590 264	6.95
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)		488 948		13 754	502 702	NS

* 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

ASP TECHNOLOGIES

*LE VIGNEAU
37370 SAINT PATERNE RACAN*

*ETATS DE SYNTHÈSE
Période du 01/10/2022 au 30/09/2023*

certifié conforme,

DocuSigned by:
Olivier Brossard
43B2716DA9C34D6...

LE VIGNEAU
37370 SAINT PATERNE RACAN

COMPTES ANNUELS au 30/09/2023

Pages

COMPTES ANNUELS

- <i>Bilan actif-passif</i>	1 et 2
- <i>Compte de résultat</i>	3 et 4
- <i>Annexe</i>	5 à 13

CMH CONSEIL
56 Avenue Marcel DASSAULT

37200 TOURS
02.47.20.34.54

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 30/09/2023 12			Exercice N-1 30/09/2022 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	93 442	48 237	45 205	39 708	5 497	13.84
	Fonds commercial (1)	38 112	38 112				
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	1 780	1 780				
	Constructions	1 085 081	1 078 681	6 400	10 813	4 413	40.81
	Installations techniques, matériel et outillage	2 479 943	2 014 091	465 852	531 701	65 849	12.38
	Autres immobilisations corporelles	560 263	332 790	227 473	243 616	16 143	6.63
	Immobilisations en cours	413 345		413 345		413 345	
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
ACTIF CIRCULANT	Participations mises en équivalence						
	Autres participations				150	150	100.00
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	1 194		1 194	1 114	80	7.18
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	32 477		32 477	32 477		
	Total II	4 705 637	3 513 691	1 191 947	859 579	332 368	38.67
	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	314 353		314 353	354 608	40 255	11.35
	En-cours de production de biens	335 337		335 337	343 812	8 475	2.47
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	170 447		170 447	200 440	29 993	14.96
	Avances et acomptes versés sur commandes	1 000		1 000	8 639	7 639	88.42
	Créances (3)						
Comptes de Régularisation	Clients et comptes rattachés	1 284 083	2 955	1 281 128	1 606 954	325 827	20.28
	Autres créances	106 139		106 139	55 418	50 721	91.52
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	1 971 396		1 971 396	680 176	1 291 220	189.84
	Charges constatées d'avance (3)	46 396		46 396	45 876	520	1.13
	Total III	4 229 150	2 955	4 226 195	3 295 923	930 272	28.22
	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)	8 934 788	3 516 646	5 418 142	4 155 502	1 262 640	30.38

(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		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		30/09/2023 12		30/09/2022 12		Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 2 000 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	2 000 000		1 045 000		955 000	91.39
	Réserves						
	Réserve légale	87 587		87 587			
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	59 691		428 445		368 754	86.07
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	488 948		13 754		502 702	NS
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement Provisions réglementées						
	Total I	2 636 226		1 547 278		1 088 948	70.38
PROVISIONS	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées						
	Total II						
DETTE (I)	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	1 053 567		789 033		264 534	33.53
	Concours bancaires courants	951		865		87	10.02
	Emprunts et dettes financières diverses	642 936		715 425		72 489	10.13
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
Comptes de Régularisation	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	509 385		637 972		128 587	20.16
	Dettes fiscales et sociales	561 358		414 698		146 660	35.37
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
Comptes de Régularisation	Autres dettes	3 324		2 820		504	17.87
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	10 395		47 412		37 017	78.08
	Total IV	2 781 916		2 608 224		173 692	6.66
Comptes de Régularisation	Ecart de conversion passif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		5 418 142		4 155 502		1 262 640	30.38

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

1 979 4002 069 517

A.S.P. TECHNOLOGIES

Société par actions simplifiée au capital de 2 000 000 euros
Siège social : Le Vigneau, 37370 SAINT PATERNE RACAN
RCS TOURS 411 816 176

**ASSEMBLEE GENERALE ANNUELLE
DU 8 FEVRIER 2024**

Résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2023

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2023 s'élevant à 488 948 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice :	488 948 euros
--------------------------	---------------

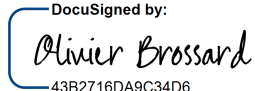
Au compte « Réserve légale »	24 448 euros
S'élevant ainsi à 112 035 euros	

Au compte "autres réserves"	464 500 euros
S'élevant ainsi à 524 191 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 présents.

Certifié conforme,

DocuSigned by:

43B2716DA9C34D6...
Le **Président**

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

ANNEXE

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Il y a eu une augmentation du capital par incorporation de réserves pour 355k€ et par augmentation en numéraire pour 600k€.

- 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 de l'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.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	122 503		13 901
Terrains	1 780		
Installations générales agencements aménagements des constructions	1 085 081		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	2 591 526		63 676
Installations générales agencements aménagements divers	188 411		4 958
Matériel de transport	199 929		29 511
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	162 647		24 241
Immobilisations corporelles en cours			413 345
TOTAL	4 229 374		535 732
Autres participations	150		
Autres titres immobilisés	1 114		80
Prêts, autres immobilisations financières	32 477		
TOTAL	33 741		80
TOTAL GENERAL	4 385 618		549 713

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles		4 850	131 554	131 554
Terrains			1 780	1 780
Installations générales agencements aménagements constr.			1 085 081	1 085 081
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		175 259	2 479 943	2 479 943
Installations générales agencements aménagements divers			193 369	193 369
Matériel de transport		29 930	199 510	199 510
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		19 504	167 384	167 384
Immobilisations corporelles en cours			413 345	413 345
TOTAL		224 693	4 540 413	4 540 413
Autres participations		150		
Autres titres immobilisés			1 194	1 194
Prêts, autres immobilisations financières			32 477	32 477
TOTAL		150	33 671	33 671
TOTAL GENERAL		229 693	4 705 637	4 705 638

ANNEXE

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

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	82 795	8 404	4 850	86 349
Terrains	1 780			1 780
Installations générales agencements aménagements constr.	1 074 268	4 413		1 078 681
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	2 059 825	129 525	175 259	2 014 091
Installations générales agencements aménagements divers	80 386	10 750		91 135
Matériel de transport	82 759	27 046	7 708	102 097
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	144 227	14 835	19 504	139 557
TOTAL	3 443 244	186 569	202 472	3 427 342
TOTAL GENERAL	3 526 039	194 973	207 322	3 513 691

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	8 404				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	4 413				
Instal.techniques matériel outillage indus.	129 525				
Instal.générales agenc.aménag.divers	10 750				
Matériel de transport	27 046				
Matériel de bureau informatique mobilier	14 835				
TOTAL	186 569				
TOTAL GENERAL	194 973				

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

ANNEXE

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

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	1 277 092	1 277 092	
Personnel et comptes rattachés	4 766	4 766	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 651	4 651	
Taxe sur la valeur ajoutée	93 871	93 871	
Débiteurs divers	2 850	2 850	
Charges constatées d'avance	46 396	46 396	
TOTAL	1 469 094	1 436 617	32 477

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	951	951		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	1 053 567	251 051	625 765	176 751
Emprunts et dettes financières divers	1 610	1 610		
Fournisseurs et comptes rattachés	509 385	509 385		
Personnel et comptes rattachés	348 848	348 848		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	172 493	172 493		
Taxe sur la valeur ajoutée	23 752	23 752		
Autres impôts taxes et assimilés	16 265	16 265		
Groupe et associés	641 326	641 326		
Autres dettes	3 324	3 324		
Produits constatés d'avance	10 395	10 395		
TOTAL	2 781 916	1 979 400	625 765	176 751
Emprunts souscrits en cours d'exercice	543 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	278 466			

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	119 375		250 000

ANNEXE

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

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 à 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.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	34 240
Autres créances	6 913
Total	41 153

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 561
Emprunts et dettes financières diverses	3 292
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	27 324
Dettes fiscales et sociales	421 019
Total	454 196

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	46 396
Total	46 396
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	10 395
Total	10 395

ANNEXE

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	6
Agents de maîtrise et techniciens	31
Employés	1
Ouvriers	8
Total	46

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

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

	Charges financières	Produits financiers
Total	3 292	

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	675 998
Total	675 998

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt du	: Crédit agricole
Montant initial de cette garantie	: 318 000
Montant restant dû en capital	: 70 770
Nature de la sûreté réelle	: Nantissement du matériel
Emprunt du	: Crédit mutuel
Montant initial de cette garantie	: 125 000
Montant restant dû en capital	: 56 031
Nature de la sûreté réelle	: Nantissement du matériel
Emprunt du	: Crédit mutuel
Montant initial de cette garantie	: 120 000
Montant restant dû en capital	: 66 634
Nature de la sûreté réelle	: Gage véhicules Renault Arkana
Emprunt du	: Société Générale
Montant initial de cette garantie	: 200 000
Montant restant dû en capital	: 103 333
Nature de la sûreté réelle	: Prêt Garanti par l'Etat
Emprunt du	: Crédit Mutuel
Montant initial de cette garantie	: 200 000
Montant restant dû en capital	: 124 159

ANNEXE

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

Nature de la sûreté réelle	: Prêt Garanti par l'Etat
Emprunt du	: Crédit Agricole
Montant initial de cette garantie	: 282 000
Montant restant dû en capital	: 255 071
Nature de la sûreté réelle	: Acte de gage sans dépossession machine laser Bodor

Engagements financiers

Engagements donnés

Engagements reçus

Avals cautions accordés	102 200
Réductions de prestations de gestion exceptionnelles	2 684 314
Total	2 786 514

La société Atelier de Saint Patern e s'est portée caution à hauteur de 102.200 € à la date du 30 septembre 2023 pour garantir des chantiers de la Société ASP Technologies.

Caution Banque Populaire Val de France : 80.000€ disponibles.

Caution Crédit Agricole : 120.000€ 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 Patern e.

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.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

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					
- cumuls exercices antérieurs				8 465	8 465
- exercice				8 465	8 465
Total				16 929	16 929
Redevances restant à payer					
- à un an au plus				2 007	2 007
Total				2 007	2 007

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 155.220€.

La société a fait appel à un organisme spécialisé externe pour la gestion des indemnités de départ à la retraite. Au 31/12/2022, le montant capitalisé auprès du fonds s'élève à 13k€.

Un versement complémentaire d'un montant de 100k€ a été effectué auprès du fonds en septembre 2023, non déduit de l'indemnité figurant ci dessous.

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		155 220
Engagement total		155 220

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 : 4,10%

**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 2 000 000 euros

Le Vigneau
37370 SAINT PATERNE RACAN

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 30 septembre 2023

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2023
--

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 2023, 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 2022 à la date d'émission de notre rapport.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS
--

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R. 821-180 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.821-55 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 30 janvier 2024

RSM Ouest
Commissaire aux Comptes



Arzhéla MALVOISIN
Associée

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/09/2023 12			Exercice N-1 30/09/2022 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	93 442	48 237	45 205	39 708	5 497	13.84
	Fonds commercial (1)	38 112	38 112				
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	1 780	1 780				
	Constructions	1 085 081	1 078 681	6 400	10 813	4 413	40.81
	Installations techniques, matériel et outillage	2 479 943	2 014 091	465 852	531 701	65 849	12.38
	Autres immobilisations corporelles	560 263	332 790	227 473	243 616	16 143	6.63
	Immobilisations en cours	413 345		413 345		413 345	
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations				150	150	100.00
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	1 194		1 194	1 114	80	7.18
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	32 477		32 477	32 477		
	Total II	4 705 637	3 513 691	1 191 947	859 579	332 368	38.67
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	314 353		314 353	354 608	40 255	11.35
	En-cours de production de biens	335 337		335 337	343 812	8 475	2.47
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	170 447		170 447	200 440	29 993	14.96
	Avances et acomptes versés sur commandes	1 000		1 000	8 639	7 639	88.42
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	1 284 083	2 955	1 281 128	1 606 954	325 827	20.28
	Autres créances	106 139		106 139	55 418	50 721	91.52
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	1 971 396		1 971 396	680 176	1 291 220	189.84
	Charges constatées d'avance (3)	46 396		46 396	45 876	520	1.13
	Total III	4 229 150	2 955	4 226 195	3 295 923	930 272	28.22
	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)	8 934 788	3 516 646	5 418 142	4 155 502	1 262 640	30.38

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		30/09/2023	12	30/09/2022	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 2 000 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	2 000 000		1 045 000		955 000	91.39
	Réserves						
	Réserve légale	87 587		87 587			
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	59 691		428 445		368 754	86.07
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	488 948		13 754		502 702	NS
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement Provisions réglementées						
	Total I	2 636 226		1 547 278		1 088 948	70.38
PROVISIONS	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées						
	Total II						
DETTE (I)	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	1 053 567		789 033		264 534	33.53
	Concours bancaires courants	951		865		87	10.02
	Emprunts et dettes financières diverses	642 936		715 425		72 489	10.13
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	509 385		637 972		128 587	20.16
	Dettes fiscales et sociales	561 358		414 698		146 660	35.37
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	3 324		2 820		504	17.87
	Produits constatés d'avance (1)	10 395		47 412		37 017	78.08
	Total IV	2 781 916		2 608 224		173 692	6.66
	Ecart de conversion passif (V)						

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N30/09/202312			Exercice N-130/09/202212	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	1 582 971		1 582 971	1 465 183	117 788	8.04
Production vendue de biens	5 786 833		5 786 833	5 202 855	583 978	11.22
Production vendue de services	2 127 348		2 127 348	1 659 338	468 010	28.20
Chiffre d'affaires NET	9 497 152		9 497 152	8 327 376	1 169 775	14.05
Production stockée			8 475	48 414	56 889	117.51
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			11 524	42 318	30 793	72.77
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			51 706	34 623	17 083	49.34
Autres produits			18	614	596	97.07
Total des Produits d'exploitation (I)			9 551 925	8 453 344	1 098 580	13.00
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises			1 140 263	1 038 687	101 576	9.78
Variation de stock (marchandises)			29 993	13 916	16 077	115.53
Achats de matières premières et autres approvisionnements			1 383 935	1 776 557	392 622	22.10
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			40 255	51 566	91 821	178.06
Autres achats et charges externes *			3 658 737	3 116 661	542 076	17.39
Impôts, taxes et versements assimilés			69 683	82 454	12 770	15.49
Salaires et traitements			1 646 202	1 670 816	24 615	1.47
Charges sociales			739 668	622 547	117 121	18.81
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			194 973	202 703	7 730	3.81
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				2 955	2 955	100.00
Dotations aux provisions						
Autres charges			8	10	2	24.51
Total des Charges d'exploitation (II)			8 903 716	8 475 740	427 976	5.05
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			648 208	22 396	670 604	NS
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	
	30/09/2023	12	30/09/2022	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		130		79	51	65.06
Autres intérêts et produits assimilés (3)		41		162	121	74.86
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		171		241	70	28.98
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)		10 577		8 250	2 327	28.21
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI		10 577		8 250	2 327	28.21
2. Résultat financier (V-VI)		10 406		8 010	2 397	29.92
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		637 802		30 405	668 207	NS
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				3 094	3 094	100.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital		15 850		18 300	2 450	13.39
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII		15 850		21 394	5 544	25.91
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		25			25	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		22 372			22 372	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII		22 397			22 397	
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		6 547		21 394	27 941	130.60
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)		142 307		4 743	137 564	NS
Total des produits (I+III+V+VII)		9 567 945		8 474 979	1 092 966	12.90
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)		9 078 997		8 488 733	590 264	6.95
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)		488 948		13 754	502 702	NS

* 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 01/10/2022 au 30/09/2023

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Il y a eu une augmentation du capital par incorporation de réserves pour 355k€ et par augmentation en numéraire pour 600k€.

- 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 de l'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.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	122 503		13 901
TOTAL			
Terrains	1 780		
Installations générales agencements aménagements des constructions	1 085 081		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	2 591 526		63 676
Installations générales agencements aménagements divers	188 411		4 958
Matériel de transport	199 929		29 511
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	162 647		24 241
Immobilisations corporelles en cours			413 345
TOTAL	4 229 374		535 732
Autres participations	150		
Autres titres immobilisés	1 114		80
Prêts, autres immobilisations financières	32 477		
TOTAL	33 741		80
TOTAL GENERAL	4 385 618		549 713

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles		4 850	131 554	131 554
TOTAL				
Terrains			1 780	1 780
Installations générales agencements aménagements constr.			1 085 081	1 085 081
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		175 259	2 479 943	2 479 943
Installations générales agencements aménagements divers			193 369	193 369
Matériel de transport		29 930	199 510	199 510
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		19 504	167 384	167 384
Immobilisations corporelles en cours			413 345	413 345
TOTAL		224 693	4 540 413	4 540 413
Autres participations		150		
Autres titres immobilisés			1 194	1 194
Prêts, autres immobilisations financières			32 477	32 477
TOTAL		150	33 671	33 671
TOTAL GENERAL		229 693	4 705 637	4 705 638

ANNEXE

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

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	82 795	8 404	4 850	86 349
Terrains	1 780			1 780
Installations générales agencements aménagements constr.	1 074 268	4 413		1 078 681
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	2 059 825	129 525	175 259	2 014 091
Installations générales agencements aménagements divers	80 386	10 750		91 135
Matériel de transport	82 759	27 046	7 708	102 097
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	144 227	14 835	19 504	139 557
TOTAL	3 443 244	186 569	202 472	3 427 342
TOTAL GENERAL	3 526 039	194 973	207 322	3 513 691

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	8 404				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	4 413				
Instal.techniques matériel outillage indus.	129 525				
Instal.générales agenc.aménag.divers	10 750				
Matériel de transport	27 046				
Matériel de bureau informatique mobilier	14 835				
TOTAL	186 569				
TOTAL GENERAL	194 973				

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

ANNEXE

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

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	1 277 092	1 277 092	
Personnel et comptes rattachés	4 766	4 766	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 651	4 651	
Taxe sur la valeur ajoutée	93 871	93 871	
Débiteurs divers	2 850	2 850	
Charges constatées d'avance	46 396	46 396	
TOTAL	1 469 094	1 436 617	32 477

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	951	951		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	1 053 567	251 051	625 765	176 751
Emprunts et dettes financières divers	1 610	1 610		
Fournisseurs et comptes rattachés	509 385	509 385		
Personnel et comptes rattachés	348 848	348 848		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	172 493	172 493		
Taxe sur la valeur ajoutée	23 752	23 752		
Autres impôts taxes et assimilés	16 265	16 265		
Groupe et associés	641 326	641 326		
Autres dettes	3 324	3 324		
Produits constatés d'avance	10 395	10 395		
TOTAL	2 781 916	1 979 400	625 765	176 751
Emprunts souscrits en cours d'exercice	543 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	278 466			

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	119 375		250 000

ANNEXE

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

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 à 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.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	34 240
Autres créances	6 913
Total	41 153

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 561
Emprunts et dettes financières diverses	3 292
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	27 324
Dettes fiscales et sociales	421 019
Total	454 196

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	46 396
Total	46 396
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	10 395
Total	10 395

ANNEXE

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	6
Agents de maîtrise et techniciens	31
Employés	1
Ouvriers	8
Total	46

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

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

	Charges financières	Produits financiers
Total	3 292	

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	675 998
Total	675 998

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt du	: Crédit agricole
Montant initial de cette garantie	: 318 000
Montant restant dû en capital	: 70 770
Nature de la sûreté réelle	: Nantissement du matériel
Emprunt du	: Crédit mutuel
Montant initial de cette garantie	: 125 000
Montant restant dû en capital	: 56 031
Nature de la sûreté réelle	: Nantissement du matériel
Emprunt du	: Crédit mutuel
Montant initial de cette garantie	: 120 000
Montant restant dû en capital	: 66 634
Nature de la sûreté réelle	: Gage véhicules Renault Arkana
Emprunt du	: Société Générale
Montant initial de cette garantie	: 200 000
Montant restant dû en capital	: 103 333
Nature de la sûreté réelle	: Prêt Garanti par l'Etat
Emprunt du	: Crédit Mutuel
Montant initial de cette garantie	: 200 000
Montant restant dû en capital	: 124 159

ANNEXE

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

Nature de la sûreté réelle	: Prêt Garanti par l'Etat
Emprunt du	: Crédit Agricole
Montant initial de cette garantie	: 282 000
Montant restant dû en capital	: 255 071
Nature de la sûreté réelle	: Acte de gage sans dépossession machine laser Bodor

Engagements financiers

Engagements donnés

Engagements reçus

Avals cautions accordés	102 200
Réductions de prestations de gestion exceptionnelles	2 684 314
Total	2 786 514

La société Atelier de Saint Paternne s'est portée caution à hauteur de 102.200 € à la date du 30 septembre 2023 pour garantir des chantiers de la Société ASP Technologies.

Caution Banque Populaire Val de France : 80.000€ disponibles.

Caution Crédit Agricole : 120.000€ 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.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

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					
- cumuls exercices antérieurs				8 465	8 465
- exercice				8 465	8 465
Total				16 929	16 929
Redevances restant à payer					
- à un an au plus				2 007	2 007
Total				2 007	2 007

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 155.220€.

La société a fait appel à un organisme spécialisé externe pour la gestion des indemnités de départ à la retraite. Au 31/12/2022, le montant capitalisé auprès du fonds s'élève à 13k€.

Un versement complémentaire d'un montant de 100k€ a été effectué auprès du fonds en septembre 2023, non déduit de l'indemnité figurant ci dessous.

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		155 220
Engagement total		155 220

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 : 4,10%