

A.S.P. DISTRIBUTION

25 AVENUE DE L'EGUILLETTE
95310 SAINT OUEN L'AUMONE

SIREN : 410.709.638

Statut juridique : SAS, société par actions simplifiée

N° TVA : FR06410709638

ASP DISTRIBUTION - COMPTES ANNUELS 2023

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

*"copie certifiée conforme
à l'original"*

le 30/04/2024.

LG



CECCA ETOILE

SIREN 830005393

Raison Sociale : CECCA ETOILE

Siège Social : 10 RUE EMILE ALLEZ 75017 PARIS, 75017 PARIS 17

www.cecca.fr

Sommaire

Attestation de l'expert comptable	3
Bilan	4
Compte de résultat	7

Attestation de l'expert comptable



Attestation sans réserves

Conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 13/02/2024, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de A.S.P. DISTRIBUTION relatifs à l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023, qui se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 1 945 389,39 €
- Chiffre d'affaires : 4 391 176,45 €
- Résultat net comptable : 396 438,05 €

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil National de l'Ordre applicable à la mission de présentation de comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à PARIS 17 le 22/04/2024.

Jonathan Khalfa,
Expert-Comptable

Bilan

Bilan actif

		31/12/2023		31/12/2022		
		Brut	Amort. Prov.	Net	Net	
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)					
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
	Frais d'établissement					
	Frais de recherche et de développement					
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires	17 811	8 507	9 303	2 151	
	Fonds commercial	254 491		254 491	254 491	
	Autres immobilisations incorporelles					
	Avances et acomptes					
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
	Terrains					
	Constructions					
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	29 240	24 927	4 313	1 879	
	Autres immobilisations corporelles	268 982	225 218	43 764	60 908	
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES					
	Participations					
	Créances rattachées à des participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts					
	Autres immobilisations financières	40 871		40 871	39 742	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (II)		611 395	258 652	352 743	359 171	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS					
	Matières premières et autres approvisionnements					
	En-cours de production (biens et services)					
	Produits intermédiaires et finis					
	Marchandises	580 938		580 938	582 625	
	Avances et acomptes versés sur commandes	2 000		2 000	702	
	CRÉANCES					
	Créances clients et comptes rattachés (ventes ou prestations de services)	370 372		370 372	310 841	
	Autres créances	158 440		158 440	273 919	
	Capital souscrit appelé non versé					
	VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT					
	Actions propres					
	Autres titres	5 414		5 414	5 414	
	INSTRUMENTS DE TRÉSORERIE					
	DISPONIBILITÉS	472 949		472 949	504 022	
	CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	2 534		2 534	4 141	
	TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)		1 592 646		1 592 646	1 681 664
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)					
Primes de remboursement des obligations (V)						
Écarts de conversion actif (VI)						
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)		2 204 041	258 652	1 945 389	2 040 835	

Bilan passif

		31/12/2023	31/12/2022
		Net	Net
CAPITAUX PROPRES	Capital	70 000	70 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Écarts de réévaluation		
	Écarts d'équivalence		
	RÉSERVES		
	Réserve légale	7 000	7 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Réserves indisponibles		
	Autres réserves	742 015	949 716
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	396 438	152 299
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)		1 215 453	1 179 015
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I BIS)			
PROV.	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS (II)			
DETTES	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		30 542
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	62 608	69 344
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	479 819	613 612
	Dettes fiscales et sociales	174 485	115 413
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	13 024	32 909
	Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES (III)		729 936	861 820
Écarts de conversion passif (IV)			
TOTAL PASSIF (I+I BIS+II+III+IV)		1 945 389	2 040 835

A.S.P. DISTRIBUTION
Société par actions simplifiée au capital de 70 000 euros
Siège social : 25 Avenue de l'Eguillette - 95310 SAINT OUEN L'AUMONE
RCS PONTOISE 410 709 638

DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE
DU 25 AVRIL 2024

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

DEUXIEME DECISION

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice d'un montant de 396 438,05 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	396 438,05 euros
------------------------	------------------

A « titre de dividende »	360 000,00 euros
Soit 720,00 euros par action.	

Le solde	36 438,05 euros
----------	-----------------

En totalité au compte « Autres réserves » qui se trouve ainsi porté à la somme de 778 453,52 euros.

Ce dividende sera mis en paiement dans les délais légaux à compter du jour qui sera fixé par la Présidente.

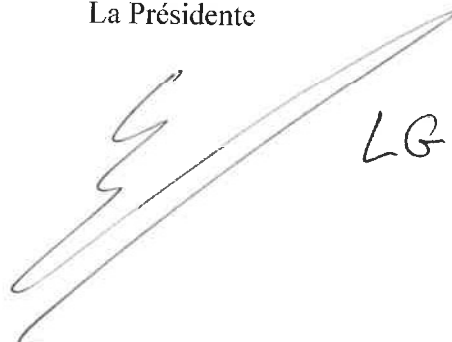
L'associée unique prend acte que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 Décembre 2023 s'élève à 720,00 euros par action, soit au total 360 000,00 euros : la totalité des dividendes distribués.

Conformément à l'article 243 bis du Code général des impôts, l'associée unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Année 2022 :

360 000,00 euros, soit 720,00 euros par action

Certifié conforme
La Présidente



LG

Annexes

Préambule	11
Principes et méthodes comptables	12
Informations complémentaires	14

Préambule

L'exercice fiscal clos le **31/12/2023** a une durée de **12 mois**.

L'exercice précédent avait une durée de **12 mois** recouvrant la période du **01/01/2022** au **31/12/2022**.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **1 945 389,39 €**.

Le résultat net comptable est un bénéfice de **396 438,05 €**.

Les notes et tableaux communiqués ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Principes et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec :

- Le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2022-06 du 04 novembre 2022.
- Les articles L123-12 à L123-28 du Code de commerce.

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses suivantes :

- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- Indépendance des exercices.

• Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement obtenus, en vue de leurs utilisations envisagées.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,
- le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées. Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût de production.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif et en fonction de la durée de vie prévue :

TYPE D'IMMOBILISATION	DURÉE D'AMORTISSEMENT
BÂTIMENTS, INSTALLATIONS ET AGENCEMENTS	
Bâtiments commerciaux	20 à 50 ans
Bureaux	25 ans
Agencements	10 ans
Mobilier	10 ans
Travaux	5 à 10 ans
MATÉRIEL ET OUTILLAGE	
Matériel	6,5 à 10 ans
Outillage	5 à 10 ans
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	
Matériel de transport	5 ans
Matériel informatique	3 à 5 ans
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	
Logiciels	1 à 3 ans
Brevets	N/A
Autres	N/A

• Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat, hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

- Utilisation de la méthode d'évaluation par équivalence ;
- Information sur l'identification et le suivi, à chaque clôture, des titres de participation définis à l'article 39-1-5° du CGI pour lesquels la société a modifié l'option de comptabilisation des frais liés à l'acquisition.
- Utilisation de la dérogation pour l'évaluation des titres en cas de baisse anormale et momentanée.

• Stocks

Les stocks sont évalués selon :

- La méthode premier entré, premier sorti (FIFO)
- La méthode du coût moyen unitaire pondéré (CUMP)

La valeur brute des marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

• Créances et dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu. Les provisions pour dépréciations éventuelles sont déterminées par comparaison entre la valeur d'acquisition et la valeur probable de réalisation.

Les créances et dettes en devises sont converties en euros sur la base du cours de change à la date de la facture.

Informations complémentaires

Informations relatives aux postes du bilan

- Tableau des immobilisations

RUBRIQUES	VALEUR BRUTE À L'OUVERTURE DE L'EXERCICE (A)	AUGMENTATIONS (B)	DIMINUTIONS (C)	VALEUR BRUTE À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE (D)
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Brevets	9 050,00	8 761,00		17 811,00
Fonds commercial	254 491,00			254 491,00
Autres		6 463,00	6 463,00	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Autres	284 979,00	13 242,00		298 221,00
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations				
Prêts				
Autres	39 742,00	1 129,00		40 871,00

- (A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice N-1
(B) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(C) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(D) Solde des comptes à la date de la plaquette

- Tableau des amortissements et dépréciations

RUBRIQUES	VALEUR BRUTE À L'OUVERTURE DE L'EXERCICE (A)	AUGMENTATIONS (B)	DIMINUTIONS (C)	VALEUR BRUTE À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE (D)
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Brevets	6 899,00	1 608,00		8 507,00
Fonds commercial				
Autres				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Autres	222 192,00	27 952,00		250 144,00
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations				
Prêts				
Autres				

- (A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent
(B) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(C) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

- Tableau des provisions

NATURE DE LA PROVISION	VALEUR COMPTABLE À L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	DOTATION	REPRISE	VALEUR COMPTABLE À LA CLÔTURE
Sur comptes clients	40 222,00		40 222,00	

- État des créances

	MONTANT BRUT	A UN AN AU PLUS	ENTRE UN AN ET 5 ANS	PLUS DE 5 ANS
Créances rattachées à des participations				
Prêts				
Autres immobilisations financières	40 871,00	40 871,00		
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients	370 372,00	370 372,00		
Personnel et comptes rattachés	2 134,00	2 134,00		
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux				
ÉTATS ET AUTRES COLLECTIVITÉS PUBLIQUES				
Impôts sur les bénéfices				
TVA	10 971,00	10 971,00		
Autres impôts				
Divers				
Groupes et associés	126 000,00	126 000,00		
Débiteurs divers	2 184,00	2 184,00		
Charges constatées d'avance	2 534,00	2 534,00		
TOTAL	555 066,00	555 066,00	0,00	0,00
Montants des prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés				

- État des dettes

	MONTANT BRUT	A UN AN AU PLUS	ENTRE UN AN ET 5 ANS	PLUS DE 5 ANS
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes aux établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	479 819,00	479 819,00		
Personnel et comptes rattachés	32 410,00	32 410,00		
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	22 908,00	22 908,00		
ÉTATS ET AUTRES COLLECTIVITÉS PUBLIQUES				
Impôts sur les bénéfices	81 472,00	81 472,00		
TVA	36 778,00	36 778,00		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	917,00	917,00		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	13 024,00	13 024,00		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	667 328,00	667 328,00	0,00	0,00
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Montant des emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

- État des charges à payer et des produits à recevoir

CHARGES À PAYER	MONTANT	COMMENTAIRE
Fournisseurs - Factures non parvenues	18 508,00	
Personnel - Dettes provisionnées pour congés à payer	31 534,00	
Organismes sociaux - Charges sociales sur congés payés	9 080,00	
État - Charges à payer	791,00	
TOTAL	59 913,00	

PRODUITS À RECEVOIR	MONTANT	COMMENTAIRE
TOTAL	0,00	

- État des charges constatées d'avance

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT	COMMENTAIRE
Charges constatées d'avance	2 534,00	
TOTAL	2 534,00	

- Tableau de variation du capital

CAPITAL SOCIAL	NOMBRES D'ACTIONS OU PARTS SOCIALES	VALEUR NOMINALE
Titres en début d'exercice	500,00	140,00
Titres émis		
Titres remboursés ou annulés		
Titres en fin d'exercice	500,00	140,00

- Capitaux propres

RUBRIQUES	DÉBUT D'EXERCICE	AUGMENTATION DE CAPITAL	RÉDUCTION DE CAPITAL	AFFECTATION DU RÉSULTAT	FIN D'EXERCICE
Capital	70 000,00				70 000,00
Fonds fiduciaires					
Primes liées au capital social					
Écarts de réévaluation					
Réserve légale	7 000,00				7 000,00
Autres réserves	949 716,00			-207 701,00	742 015,00
Actionnaires capital souscrit non versé					
Report à nouveau créditeur					
Report à nouveau débiteur					
Dividendes				360 000,00	
Résultat de l'exercice	152 299,00			-152 299,00	396 438,00
TOTAL	1 179 015,00	0,00	0,00	0,00	1 215 453,00