

Bordereau attestant l'exactitude des informations - COUTANCES - 5002 - Documents comptables
(B-S) - Dépôt le 08/07/2024 - 3430 - 2000 B 02937 - 418 688 917 - "A.S.P.I."

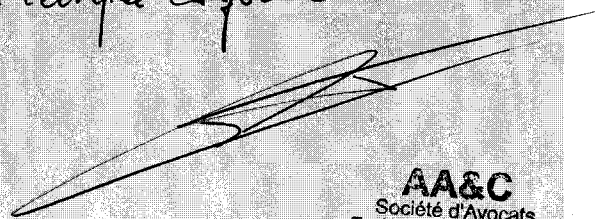
COMPTES ANNUELS

Proc B 2937.
POUR VALOIR PROCES-VERBAL
DE DÉPÔT Conf CR
SOUS LE N°
LE 8-07-24 2024/3430
LE GREFFIER DU TRIBUNAL
P B

ASPI
P.A NEPTUNE II 403 RUE HENRI CLAUDEL
50000 ST LO

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023
0233756510

Copie certifiée conforme



AA&C
Société d'Avocats
Technopolis - BP70632
53006 LAVAL CEDEX
Tél: 02 43 59 10 00
Fax: 02 43 53 47 40

BILAN ACTIF

Actif				
Rubriques	Montant brut	Dépréciation	Montant net N	Montant net N-1
Capital souscrit non appelé				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	57 351	47 841	9 510	16 738
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	24 279	20 186	4 093	5 456
Autres immobilisations corporelles	257 758	208 823	48 935	34 470
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	17 671		17 671	13 375
Actif immobilisé	357 059	276 851	80 208	70 039
Stocks de matières premières, d'approvisionnements	113 712		113 712	102 022
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stock de marchandises				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	1 021 691	19 732	1 001 959	3 089 577
Autres créances	379 741		379 741	390 763
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
<i>Dont actions propres</i>				
Disponibilités	1 007 912		1 007 912	508 510
Charges constatées d'avance	11 786		11 786	15 316
Actif circulant	2 534 842	19 732	2 515 110	4 106 188
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion (actif)				
TOTAL	2 891 900	296 582	2 595 318	4 176 226

BILAN PASSIF

Passif

Rubriques	Montant net N	Montant net N-1
Capital social ou individuel	150 000	150 000
<i>Dont versé</i>	150 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
<i>Dont écart d'équivalence</i>		
Réserve légale	15 000	15 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
<i>Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours</i>		
Autres réserves	1 262 985	882 428
<i>Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants</i>		
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE	167 502	380 558
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Capitaux propres	1 595 487	1 427 985
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres fonds propres		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Provisions pour risques et charges		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		113 007
Emprunts et dettes financières divers		
<i>Dont emprunts participatifs</i>		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	759 845	1 080 673
Dettes fiscales et sociales	221 501	832 960
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	7 374	7 414
Produits constatés d'avance	11 110	714 186
Dettes	999 831	2 748 241
Ecart de conversion (passif)		
TOTAL	2 595 318	4 176 226

PRINCIPES COMPTABLES, METHODES D'EVALUATION

1. Principes généraux

L'exercice clos le 31/08/2023 a une durée de 12 mois.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 8 septembre 2014 relatif au Plan Comptable Général, selon les principes suivants :

- Continuité de l'exploitation,
- Indépendance des exercices,
- Règles de prudence et sincérité des comptes.

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

Permanence des méthodes

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

1. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

a) Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais d'accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou 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 amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire / dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Agencements et aménagements des constructions	15 ans
Installations techniques	De 5 à 10 ans
Matériels et outillage industriels	De 3 à 5 ans
Matériels informatiques	De 4 à 5 ans
Matériel de transport	De 3 à 5 ans
Mobilier	3 ans

b) Stocks

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

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

c) Créances et dettes

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

Autres informations

Engagements de retraite

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

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées et la dette actuarielle au 31 août 2023 peut être estimé globalement à 70 689 euros.

Pour la calculer, la méthode suivante a été retenue :

Méthode de calcul : Rétrospective prorata temporis

Convention collective : Métallurgie

Base : Salariés présents au 31/08/2023

Age de départ à la retraite : 62 ans

Initiative du départ : Salarié

Taux de charge sociales : 35%

IMMOBILISATIONS

Augmentations

Rubriques	Valeur brute début d'exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions, apports, création, virements
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	57 351		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	23 063		1 217
Installations générales, agencements et divers	96 567		27 364
Matériel de transport	22 048		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	105 629		6 516
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Total des immobilisations corporelles	247 307		35 096
Participations et mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	13 375		4 296
Total des immobilisations financières	13 375		4 296
TOTAL	318 033		39 392

Diminutions

Rubriques	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors-service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles			57 351	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techniques et outillage industriel			24 279	
Installations générales, agencements et divers			123 931	
Matériel de transport			22 048	
Matériel de bureau, informatique et mobilier		367	111 778	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total des immobilisations corporelles		367	282 037	
Participations et mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			17 671	
Total des immobilisations financières			17 671	
TOTAL		367	357 059	

AMORTISSEMENTS

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

Rubriques	Montant début exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant fin exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	40 612,94	7 228,33		47 841,27
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions inst. générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	17 607	2 580		20 186
Inst générales, agencements et divers	87 176	5 152		92 328
Matériel de transport	22 048			22 048
Mat de bureau et informatique, mobilier	80 551	14 263	367	94 447
Emballages récupérables et divers				
Total immobilisations corporelles	207 382	21 994	367	229 009
TOTAL	247 995	29 223	367	276 851

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvement net amortissements à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnels	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Constructions installations gales							
Inst techniques et outil, indust.							
Inst gales, agencements et divers							
Matériel de transport							
Mat de bureau, infor. et mobilier							
Emballages récupérables et divers							
Total des ventilations immos.							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL DES DOTATIONS			TOTAL DES REPRISES		DOTATIONS - REPRISES		

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices

Rubriques	Montant début exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant fin exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Provisions réglementées

Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin d'exercice
Provisions pour reconstitution des gisements				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL				

Provisions pour risques et charges

Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin d'exercice
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL				

Provisions pour dépréciation

Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin d'exercice
Provisions sur immobilisations incorporelles				
Provisions sur immobilisations corporelles				
Provisions sur titres mis en équivalence				
Provisions sur titres de participation				
Provisions sur autres immobilisations financières				
Provisions sur stocks et en cours				
Provisions sur comptes clients		19 732		19 732
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL		19 732		19 732
TOTAL GÉNÉRAL		19 732		19 732

DETAIL DES VARIATIONS DE STOCKS ET EN COURS

Rubriques	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Variation des stocks	
			Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
Marchandises				
- Marchandises revendues en l'état				
Approvisionnements				
- Matières premières	113 711,95	102 021,84	11 690,11	
- Autres approvisionnements				
Total I	113 711,95	102 021,84	11 690,11	
Production				
- Produits intermédiaires				
- Produits finis				
- Produits résiduels				
- Autres				
S/Total II				
Production en cours				
- Produits				
- Travaux				
- Etudes				
- Prestations de services				
- Autres				
S/Total III				
PRODUCTION STOCKEE OU DESTOCKAGE DE PRODUCTION (II+III)				

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DETTES

Etat des créances

Rubriques	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	17 671		17 671
Total de l'actif immobilisé	17 671		17 671
Clients douteux ou litigieux	23 678	23 678	
Autres créances clients	998 013	998 013	
Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	300	300	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Etat – Impôts sur les bénéfices	124 208	124 208	
Etat – Taxe sur la valeur ajoutée	112 759	112 759	
Etat – Autres impôts, taxes et versements assimilés	5 333	5 333	
Etat – Divers			
Groupes et associés			
Débiteurs divers	137 141	137 141	
Total de l'actif circulant	1 401 432	1 401 432	
Charges constatées d'avance	11 786	11 786	
TOTAL	1 430 889	1 413 218	17 671

Etat des dettes

Rubriques	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des organismes de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	759 845	759 845		
Personnel et comptes rattachés	58 238	58 238		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	72 164	72 164		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	81 475	81 475		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	9 624	9 624		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	7 374	7 374		
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance	11 110	11 110		
TOTAL	999 831	999 831		

CAPITAL SOCIAL

Composition du capital social

Catégories de parts ou d'actions	En début d'exercice	Créées pendant l'exercice	Remboursées pendant l'exercice	A la clôture d'exercice	Valeur nominale
1- Actions ordinaires	400			400	375
2- Actions amorties					
3- Actions div. prioritaires (sans droit de vote)					
4- Actions préférentielles					
5- Parts sociales					
6- Certificats d'investissements					
TOTAL	400			400	

Parts des bénéficiaires (ou des fondateurs)

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

CHARGES A PAYER

Montant des charges à payer inclus dans les postes de bilan suivants :

Rubriques	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	174 282
Dettes fiscales et sociales	71 957
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	
TOTAL	246 240

PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Immobilisations financières	
- Créances rattachées à des participations	
- Autres immobilisations financières	
Créances	
- Créances clients et comptes rattachés	
- Autres créances	134 375
<i>dont avoirs à recevoir</i>	29 042
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
TOTAL	134 375

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Rubriques	Charges	Produits
Charges et produits constatés d'avance	11 786	11 110
TOTAL	11 786	11 110

TRANSFERT DE CHARGES

Rubrique	Montant
Transferts de charges d'exploitation	9 379
Sous total Exploitation	9 379,00
Transferts de charges financières	
Sous total Financières	
Transferts de charges exceptionnelles	
Sous total Exceptionnelles	
TOTAL	9 379,00

VENTILATION DE L'EFFECTIF DE L'ENTREPRISE

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

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

Rubriques	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Ingénieurs et cadres	9,00	
Agents de maîtrise et techniciens	9,00	
Employés	6,00	
Ouvriers	1,00	
TOTAL	25,00	

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements reçus

Catégorie	Total	Au profit de :				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Aval et cautions	300 000				300 000	
Effets escomptés non échus						
Crédit-bail, redevances restant à courir						
Aval et cautions						
- Intérêts sur emprunt						
- Commandes sur immobilisations						
- Commandes en cours						
- Découverts consentis						
- Possibilités d'escomptes						
TOTAL	300 000				300 000	

Engagements donnés

Catégorie	Total	Au profit de :				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Aval et cautions						
Effets escomptés non échus						
Crédit-bail, redevances restant à courir						
Aval et cautions						
- Intérêts sur emprunt						
- Commandes sur immobilisations						
- Commandes en cours						
- Découverts consentis						
- Possibilités d'escomptes						
TOTAL						

" A.S.P.I. "

Société par actions simplifiée au capital de 150.000 euros

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

418. 688. 917 RCS COUTANCES

AFFECTATION DES RESULTATS DECIDEE PAR L'ASSOCIEE

UNIQUE LE 16 FEVRIER 2024

(Exercice clos le 31 août 2023)

L'associée unique décide d'affecter le résultat net de l'exercice clos le 31 août 2023, qui se traduit par un bénéfice de **167.502 euros** entièrement au compte :

- "Autres Réserves".

Distributions antérieures

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

SAS "GROUPE SIT", Présidente et Associée unique

Représentée par M. **Joël CLAIRAY**

