



SAS A.S.P.

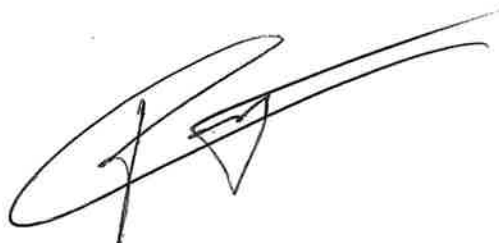
7 rue Jules Lancome

89600 SAINT-FLORENTIN

Etats Financiers

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

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL



Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2023	Net 31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	1 349	1 328	21	71
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	62 400		62 400	62 400
Constructions	513 101	258 330	254 771	280 426
Installations techniques, matériel et outillage industriels	139 131	134 969	4 162	6 333
Autres immobilisations corporelles	346 132	217 914	128 219	37 606
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	15		15	15
Créances rattachées aux participations	398		398	398
Autres titres immobilisés	625		625	625
Prêts				
Autres immobilisations financières	400		400	400
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 063 551	612 541	451 011	388 273
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	148 141		148 141	161 065
Avances et acomptes versés sur commandes	11 085		11 085	
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	106 515	2 747	103 768	145 066
Autres créances	13 080		13 080	20 761
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	70 123		70 123	66 895
Charges constatées d'avance (3)	3 085		3 085	3 152
TOTAL ACTIF CIRCULANT	352 028	2 747	349 281	396 939
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	1 415 580	615 288	800 292	785 212
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)			3 296	1 324

Bilan passif

	31/12/2023	31/12/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital	62 000	62 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	6 200	6 200
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	37 829	56 062
Report à nouveau		-78 763
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	53 638	70 530
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	159 667	116 029
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	420 418	429 552
Emprunts et dettes financières diverses (3)	7 320	320
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	480	480
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	154 259	169 797
Dettes fiscales et sociales	51 432	68 875
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	176	161
Produits constatés d'avance	6 539	
TOTAL DETTES	640 625	669 183
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	800 292	785 212
(1) Dont à plus d'un an (a)	353 947	367 644
(1) Dont à moins d'un an (a)	286 198	301 060
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	657	
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

A.S.P.

Société par actions simplifiée
au capital de 62 000 euros
Siège social : 7 rue Jules Lancôme
89600 SAINT-FLORENTIN
381 720 218 RCS AUXERRE

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE

DU 29 JUIN 2024

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 53 637,98 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	53 637,98 euros
A titre de dividendes bruts aux associés	10 000,00 euros
Soit 2,86 euros bruts en arrondi par action	
Le solde	43 637,98 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 81 466,94 euros.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2023 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 10 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Le dividende sera mis en paiement au siège social à partir du 29 juin 2024 et dans le délai requis.

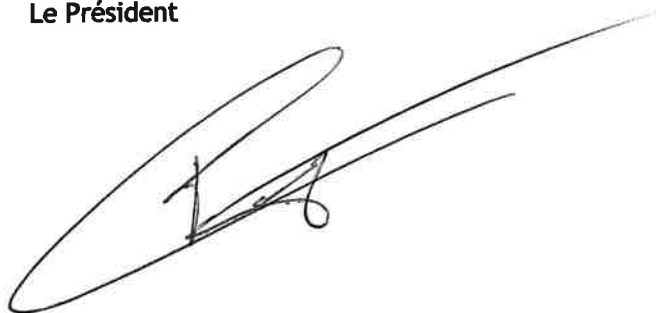
Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices de la Société ont été les suivants :

EXERCICE	REVENUS ELIGIBLES A L'ABATTEMENT		REVENUS NON ELIGIBLES A L'ABATTEMENT
	DIVIDENDES	AUTRES REVENUS	
31/12/2022	10 000 euros bruts soit 2,86 euros bruts par titre	Néant	Néant
31/12/2021	Néant	Néant	Néant
31/12/2020	Néant	Néant	Néant

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 29 juin 2024

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

**Certifié conforme
Le Président**

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, sweeping loop followed by a series of smaller, connected strokes, ending in a long, horizontal flourish.

Annexe 

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'entreprise : SAS A.S.P.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 800 292 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 53 638 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en €.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Constructions : 10 à 50 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Frais d'émission des emprunts

Règles et méthodes comptables

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 349			1 349
Immobilisations incorporelles	1 349			1 349
- Terrains	62 400			62 400
- Constructions sur sol propre	513 101			513 101
- Constructions sur sol d'autrui				
- Instal.générales, agencements et aménagements constr				
- Instal.techniques, matériel et outillage industriels	138 109	3 399	2 377	139 131
- Instal.générales, agencements aménagements divers	199 535	40 721	7 566	232 690
- Matériel de transport	28 951	83 507	16 666	95 792
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	16 234	1 416		17 650
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	958 331	129 043	26 609	1 060 765
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	413			413
- Autres titres immobilisés	625			625
- Prêts et autres immobilisations financières	400			400
Immobilisations financières	1 438			1 438
ACTIF IMMOBILISE	961 117	129 043	26 609	1 063 551

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		129 043		129 043
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		129 043		129 043
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		26 609		26 609
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		26 609		26 609

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 278	50		1 328
Immobilisations incorporelles	1 278	50		1 328
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	232 675	25 655		258 330
- Constructions sur sol d'autrui				
- Instal.générales, agencements, aménagements construc.				
- Instal.techniques, matériel et outillage industriels	131 777	5 569	2 377	134 969
- Instal.générales, agencements aménagements divers	172 121	7 004	7 566	171 559
- Matériel de transport	23 284	9 608	361	32 531
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	11 710	2 113		13 823
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	571 566	49 950	10 304	611 213
ACTIF IMMOBILISE	572 844	50 000	10 304	612 541

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 123 477 € et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	398		398
Prêts			
Autres	400		400
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	106 515	103 218	3 296
Autres	13 080	13 080	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	3 085	3 085	
Total	123 477	119 383	4 094
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Fournisseurs RRR à recevoir	11 433
Organ.sociaux produits à recevoir	102
Total	11 535

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 62 000,05 € décomposé en 3 500 titres d'une valeur nominale de 17,71 €.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 640 145 € et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	657	657		
- à plus de 1 an à l'origine	419 761	65 814	188 920	165 027
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	320	320		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	154 259	154 259		
Dettes fiscales et sociales	51 432	51 432		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	7 176	7 176		
Produits constatés d'avance	6 539	6 539		
Total	640 145	286 198	188 920	165 027
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	56 500			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	66 290			
(**) Dont envers les associés	7 000			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 7 000 €.

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs fact. non parvenues	2 641
Banque - Intérêts courus à payer	657
Dettes provis. pr congés à payer	17 110
Charges sociales s/congés à payer	4 150
Taxe apprentissage	216
Formation continue	1 203
Total	25 977

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d avance	3 085		
Total	3 085		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d avance	6 539		
Total	6 539		

Autres informations

Engagements financiers

Crédit-Bail

	Terrains	Constructions	Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			29 500		29 500
Cumul exercices antérieurs			7 593		7 593
Dotations de l'exercice			5 900		5 900
Amortissements			13 493		13 493
Cumul exercices antérieurs			8 244		8 244
Exercice			6 420		6 420
Redevances payées			14 664		14 664
A un an au plus			6 420		6 420
A plus d'un an et cinq ans au plus			2 640		2 640
A plus de cinq ans					
Redevances restant à payer			9 060		9 060
A un an au plus					
A plus d'un an et cinq ans au plus			295		295
A plus de cinq ans					
Valeur résiduelle			295		295
Montant pris en charge dans l'exercice			6 985		6 985