

RCS : COUTANCES

Code greffe : 5002

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2000 B 02937

Numéro SIREN : 418 688 917

Nom ou dénomination : "A.S.P.I."

Ce dépôt a été enregistré le 30/11/2020 sous le numéro de dépôt 4421

certifié conforme à l'original

Période du 01/09/2018 au 31/08/2019

BILAN ACTIF

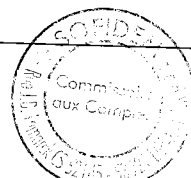
1000 B 2937

conf CR

30.11.20 2020/442-1

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	33 221	33 221		90
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	18 340	10 722	7 618	5 839
Autres immobilisations corporelles	176 187	151 785	24 402	36 301
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	13 053		13 053	8 158
Actif immobilisé	240 801	195 728	45 073	50 388
Stocks de matières premières, d'approvisionnements	30 832		30 832	19 818
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	3 600		3 600	10 119
Créances clients et comptes rattachés	1 284 663		1 284 663	1 263 624
Autres créances	164 692		164 692	173 733
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Dont actions propres				
Disponibilités	14 363		14 363	30 212
Charges constatées d'avance	8 138		8 138	9 451
Actif circulant	1 506 288		1 506 288	1 506 957
Frais d'émission d'emprunts à évaluer				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion (actif)				
TOTAL	1 747 089	195 728	1 551 361	1 557 345

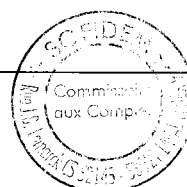




BILAN PASSIF

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	6 608
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours		
Autres réserves	360 153	311 742
<i>Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants</i>		
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE	138 890	56 803
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Capitaux propres	664 042	525 153
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		
Emprunts et dettes financières divers		
<i>Dont emprunts participatifs</i>		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	390 436	414 604
Dettes fiscales et sociales	315 383	208 849
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	7 374	7 374
Produits constatés d'avance	174 125	401 365
Dettes	887 319	1 032 192
Ecart de conversion (passif)		
TOTAL	1 551 361	1 557 345





ANNEXE





PRINCIPES COMPTABLES, METHODES D'EVALUATION

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2019 ont été établis conformément au règlement N° 2016.07 relatif au Plan Comptable Général, par arrêté ministériel du 04 novembre 2016.

Les conventions 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.

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. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

a) Immobilisations corporelles et incorporelles

Pour les biens non décomposables à l'origine, la méthode d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage.

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les immobilisations de logiciel sont amorties en linéaire sur 3 ans

Les immobilisations de matériel et outillages sont amorties en linéaire sur 5 ans

Les immobilisations de matériel informatique sont amorties en linéaire sur 3 ans.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif, en fonction de la durée de vie prévue pour les biens décomposables et en fonction de la durée d'usage pour les biens non décomposables.

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

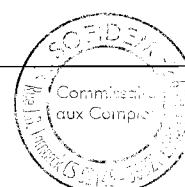
Les créances sont comptabilisées pour leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Autres Informations

1/ CICE

Au titre de l'exercice clos le 31/08/2019, la société ASPI a constaté une réduction de charges sociales de 12 430 € au titre du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE).

Le CICE a été utilisé pour réaliser des investissements dans les domaines suivants : formation, prospection des nouveaux marchés, transition écologique et énergétique et reconstitution du fonds de roulement.





2/ Etat des stocks et en-cours

DETAIL DES VARIATIONS DE STOCKS ET EN COURS

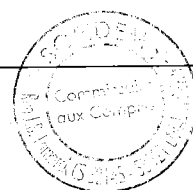
Rubriques	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Variation des stocks	
			Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
Marchandises				
- Marchandises revendues en l'état				
Approvisionnements				
- Matières premières	30 831,78	19 817,66	11 014,12	
- Autres approvisionnements				
Total I	30 831,78	19 817,66	11 014,12	
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)				

3/ 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 2019 peut être estimée globalement à : 55 061 euros.

Pour la calculer, la méthode suivante a été retenue :
Méthode de calcul : Rétrospective prorata temporis
Convention collective : Métallurgie
Base : Salariés présents au 31/08/2019
Age de départ à la retraite : 62 ans
Initiative du départ : Salarié
Taux de charges sociales : 40%





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				
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL				
TOTAL GÉNÉRAL				



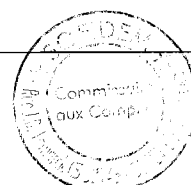
ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DETTES

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	13 053		13 053
Total de l'actif immobilisé	13 053		13 053
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	1 284 663	1 284 663	
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			
Etat – Taxe sur la valeur ajoutée	113 370	113 370	
Etat – Autres impôts, taxes et versements assimilés	39 381	39 381	
Etat – Divers			
Groupes et associés			
Débiteurs divers	11 641	11 641	
Total de l'actif circulant	1 449 355	1 449 355	
Charges constatées d'avance	8 138	8 138	
TOTAL	1 470 547	1 457 493	13 053

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	390 436	390 436		
Personnel et comptes rattachés	108 332	108 332		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	91 870	91 870		
Impôts sur les bénéfices	40 921	40 921		
Taxe sur la valeur ajoutée	29 942	29 942		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	44 318	44 318		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	7 374	7 374		
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance	174 125	174 125		
TOTAL	887 319	887 319		



" 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 27 FEVRIER 2020

(Exercice clos le 31 août 2019)

L'associée unique décide d'affecter le résultat net de l'exercice clos le 31 août 2019, qui se traduit par un bénéfice de **138.890 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.

SARL "CCL FINANCE", Présidente et Associée unique

Représentée par M/ **Joël CLAIRAY**

