

ASP TECHNOLOGIES

*LE VIGNEAU
37370 SAINT PATERNE RACAN*

*ETATS DE SYNTHÈSE
Période du 01/10/2023 au 30/09/2024*

Copie certifiée conforme à l'original

DocuSigned by:
Olivier Brossard
43B2716DA9C34D6...

LE VIGNEAU
37370 SAINT PATERNE RACAN

COMPTES ANNUELS au 30/09/2024

Pages

COMPTES ANNUELS

- Bilan actif-passif	1 et 2
- Compte de résultat	3 et 4
- Annexe	5 à 12
- Détail des comptes bilan actif passif	13 à 16
- Détail Compte de résultat	17 à 27

DOSSIER FISCAL

- Liasse 2065	28 et 29
- Liasse 2067	30
- Liasses 2050 à 2059-F	31 à 49

DOSSIER DE GESTION

- Bilan synthétique	50
- Soldes intermédiaires de gestion	51

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 30/09/2024 12			Exercice N-1 30/09/2023 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	113 732	56 867	56 864	45 205	11 660	25.79
	Fonds commercial (1)	38 112	38 112				
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	1 780	1 780				
	Constructions	400 716	396 496	4 220	6 400	2 180	34.06
	Installations techniques, matériel et outillage	2 740 876	1 829 326	911 551	465 852	445 698	95.67
	Autres immobilisations corporelles	639 248	306 005	333 243	227 473	105 769	46.50
	Immobilisations en cours	1 900		1 900	413 345	411 445	99.54
	Avances et acomptes						
ACTIF CIRCULANT	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	1 297		1 297	1 194	103	8.63
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	32 477		32 477	32 477		
	Total II	3 970 138	2 628 586	1 341 552	1 191 947	149 605	12.55
	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	278 530		278 530	314 353	35 823	11.40
Comptes de Régularisation	En-cours de production de biens	194 642		194 642	335 337	140 695	41.96
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	153 388		153 388	170 447	17 060	10.01
	Avances et acomptes versés sur commandes	1 000		1 000	1 000		
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	1 342 976		1 342 976	1 281 128	61 849	4.83
	Autres créances	65 411		65 411	106 139	40 728	38.37
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
Comptes de Régularisation	Disponibilités	1 505 211		1 505 211	1 971 396	466 185	23.65
	Charges constatées d'avance (3)	55 629		55 629	46 396	9 233	19.90
	Total III	3 596 786		3 596 786	4 226 195	629 409	14.89
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
Comptes de Régularisation	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	7 566 924	2 628 586	4 938 338	5 418 142	479 804	8.86

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/09/2024 12		Exercice N-1 30/09/2023 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 2 000 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	2 000 000		2 000 000			
	Réserves						
	Réserve légale	112 035		87 587		24 448	27.91
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	524 191		59 691		464 500	778.17
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	119 347		488 948		369 601	75.59
	Subventions d'investissement Provisions réglementées						
	Total I	2 755 574		2 636 226		119 347	4.53
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées						
	Total II						
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges						
	Total III						
DETTES (1)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	823 516		1 053 567		230 051	21.84
	Concours bancaires courants	459		951		492	51.74
	Emprunts et dettes financières diverses	371 697		642 936		271 239	42.19
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
Comptes de Régularisation	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	518 565		509 385		9 181	1.80
	Dettes fiscales et sociales	446 693		561 358		114 665	20.43
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	8 188		3 324		4 864	146.33
	Produits constatés d'avance (1)	13 647		10 395		3 252	31.28
	Total IV	2 182 765		2 781 916		599 151	21.54
	Ecart de conversion passif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		4 938 338		5 418 142		479 804	8.86
		1 580 806		1 979 400			

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N30/09/202412			Exercice N-130/09/202312	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	1 313 195		1 313 195	1 582 971	269 776	17.04
Production vendue de biens	4 871 899		4 871 899	5 786 833	914 934	15.81
Production vendue de services	2 094 642		2 094 642	2 127 348	32 706	1.54
Chiffre d'affaires NET	8 279 737		8 279 737	9 497 152	1 217 415	12.82
Production stockée			140 695	8 475	132 220	NS
Production immobilisée			6 500		6 500	
Subventions d'exploitation			11 000	11 524	524	4.55
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			135 514	51 706	83 808	162.09
Autres produits			68	18	50	279.16
Total des Produits d'exploitation (I)			8 292 124	9 551 925	1 259 800	13.19
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises			902 990	1 140 263	237 274	20.81
Variation de stock (marchandises)			17 060	29 993	12 933	43.12
Achats de matières premières et autres approvisionnements			1 023 545	1 383 935	360 389	26.04
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			35 823	40 255	4 432	11.01
Autres achats et charges externes *			3 424 965	3 658 737	233 772	6.39
Impôts, taxes et versements assimilés			72 599	69 683	2 916	4.19
Salaires et traitements			1 748 033	1 646 202	101 831	6.19
Charges sociales			670 999	739 668	68 669	9.28
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			232 858	194 973	37 885	19.43
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges			6 399	8	6 391	NS
Total des Charges d'exploitation (II)			8 135 270	8 903 716	768 447	8.63
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			156 855	648 208	491 354	75.80
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 affectées à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	30/09/2024	12	30/09/2023	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		158		130	28	21.41
Autres intérêts et produits assimilés (3)		4		41	37	90.46
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		162		171	9	5.21
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)		23 434		10 577	12 857	121.56
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI		23 434		10 577	12 857	121.56
2. Résultat financier (V-VI)		23 272		10 406	12 866	123.64
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		133 582		637 802	504 220	79.06
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		155			155	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		24 500		15 850	8 650	54.57
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII		24 655		15 850	8 805	55.55
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		6 513		25	6 488	NS
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				22 372	22 372	100.00
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII		6 513		22 397	15 884	70.92
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		18 142		6 547	24 689	377.10
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)		32 377		142 307	109 930	77.25
Total des produits (I+III+V+VII)		8 316 941		9 567 945	1 251 004	13.07
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)		8 197 594		9 078 997	881 403	9.71
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)		119 347		488 948	369 601	75.59

* 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

SOMMAIRE

	page
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	5
Permanence ou changement de méthodes	5
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	6
Etat des amortissements	6
Etat des provisions	7
Etat des échéances des créances et des dettes	7
Composition du capital social	8
Evaluation des amortissements	8
Créances immobilisées	8
Evaluation des matières et marchandises	8
Evaluations des produits et en cours	9
Dépréciation des stocks et en cours	9
Evaluation des créances et des dettes	9
Dépréciation des créances	9
Produits à recevoir	9
Charges à payer	9
Charges et produits constatés d'avance	10
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation de l'effectif moyen	10
Charges et produits financiers concernant les entr. liées	10
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Dettes garanties par des sûretés réelles	10
Montant des engagements financiers	11
Informations en matière de crédit bail	12
Engagement en matière de pensions et retraites	12

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/10/2023 au 30/09/2024

- 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.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/10/2023 au 30/09/2024

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	131 554		26 610
Terrains	1 780		
Installations générales agencements aménagements des constructions	1 085 081		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	2 479 943		589 239
Installations générales agencements aménagements divers	193 369		69 074
Matériel de transport	199 510		11 828
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	167 384		97 054
Immobilisations corporelles en cours	413 345		315 044
TOTAL	4 540 413		1 082 239
Autres titres immobilisés	1 194		103
Prêts, autres immobilisations financières	32 477		
TOTAL	33 671		103
TOTAL GENERAL	4 705 637		1 108 952

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	6 320	151 844	151 844
Terrains			1 780	1 780
Installations générales agencements aménagements constr.		684 365	400 716	400 716
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		328 305	2 740 876	2 740 876
Installations générales agencements aménagements divers		3 560	258 883	258 883
Matériel de transport		59 172	152 166	152 166
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		36 239	228 198	228 198
Immobilisations corporelles en cours	726 489	0	1 900	1 900
TOTAL	726 489	1 111 642	3 784 520	3 784 520
Autres titres immobilisés			1 297	1 297
Prêts, autres immobilisations financières			32 477	32 477
TOTAL			33 774	33 774
TOTAL GENERAL	726 489	1 117 962	3 970 138	3 970 138

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	48 237	14 950	56 867
Terrains		1 780		1 780
Installations générales agencements aménagements constr.		1 078 681	2 180	396 496
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		2 014 091	143 541	1 829 326
Installations générales agencements aménagements divers		91 135	17 244	104 819
Matériel de transport		102 097	34 069	76 994
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		139 557	20 874	124 192
TOTAL		3 427 342	217 907	2 533 607
TOTAL GENERAL		3 513 691	232 858	2 628 586

ANNEXE

Exercice du 01/10/2023 au 30/09/2024

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	14 950				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	2 180				
Instal.techniques matériel outillage indus.	143 541				
Instal.générales agenc.aménag.divers	17 244				
Matériel de transport	34 069				
Matériel de bureau informatique mobilier	20 874				
TOTAL	217 907				
TOTAL GENERAL	232 858				

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		
Dont dotations et reprises d'exploitation			2 955		

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		32 477
Autres créances clients	1 342 976	1 342 976	
Personnel et comptes rattachés	998	998	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	5 019	5 019	
Taxe sur la valeur ajoutée	43 946	43 946	
Divers état et autres collectivités publiques	1 578	1 578	
Débiteurs divers	13 870	13 870	
Charges constatées d'avance	55 629	55 629	
TOTAL	1 496 493	1 464 016	32 477

ANNEXE

Exercice du 01/10/2023 au 30/09/2024

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	459	459		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	823 516	221 557	505 384	96 575
Emprunts et dettes financières divers	1 882	1 882		
Fournisseurs et comptes rattachés	518 565	518 565		
Personnel et comptes rattachés	199 849	199 849		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	202 711	202 711		
Taxe sur la valeur ajoutée	30 454	30 454		
Autres impôts taxes et assimilés	13 679	13 679		
Groupe et associés	369 815	369 815		
Autres dettes	8 188	8 188		
Produits constatés d'avance	13 647	13 647		
TOTAL	2 182 765	1 580 806	505 384	96 575
Emprunts souscrits en cours d'exercice	21 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	251 051			

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	250 000			250 000

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

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées selon la méthode du coût unitaire moyen pondéré, à l'exclusion de la famille SP qui est évaluée 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.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2023 au 30/09/2024

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.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	1 394
Autres créances	16 056
Total	17 450

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 341
Emprunts et dettes financières diverses	4 819
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	33 088
Dettes fiscales et sociales	275 417
Total	315 665

ANNEXE

Exercice du 01/10/2023 au 30/09/2024

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	55 629
Total	55 629
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	13 647
Total	13 647

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	6
Agents de maîtrise et techniciens	25
Employés	3
Ouvriers	14
Total	48

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

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

	Charges financières	Produits financiers
Dont entreprises liées	4 819	

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	506 610
Total	506 610

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt du : Crédit agricole
Montant initial de cette garantie : 318 000
Montant restant dû en capital : 32 505
Nature de la sûreté réelle : Nantissement du matériel

Emprunt du : Crédit mutuel
Montant initial de cette garantie : 125 000
Montant restant dû en capital : 38 029
Nature de la sûreté réelle : Nantissement du matériel

Emprunt du : Crédit mutuel

ANNEXE

Exercice du 01/10/2023 au 30/09/2024

Montant initial de cette garantie	:	120 000
Montant restant dû en capital	:	48 811
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	:	63 333
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	:	84 185
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	:	239 748
Nature de la sûreté réelle	:	Acte de gage sans dépossession machine laser Bodor

Engagements financiers

Engagements donnés

Engagements reçus

Avals cautions accordés	14 825
Réductions de prestations de gestion exceptionnelles	2 684 314
Total	2 699 139

La société Atelier de Saint Paterne s'est portée caution à hauteur de 14.825 € à la date du 30 septembre 2024 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 Paterne.
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 01/10/2023 au 30/09/2024

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				16 929	16 929
- exercice				2 007	2 007
Total				18 936	18 936

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 201.421€.

La société a fait appel à un organisme spécialisé externe pour la gestion des indemnités de départ à la retraite. Au 31/12/2023, le montant capitalisé auprès du fonds s'élève à 115.999€.

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		201 421
Engagement total		201 421

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 : 3,20%



RSM Ouest

9 Place des 7 et 15 Juin 1944

53000 LAVAL

France

T + 33 (0)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 2024

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2024
--

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 2024, 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 2023 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 décembre 2024

RSM Ouest
Commissaire aux Comptes



Arzhéla MALVOISIN
Associée

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/09/2024 12			Exercice N-1 30/09/2023 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	113 732	56 867	56 864	45 205	11 660	25.79
	Fonds commercial (1)	38 112	38 112				
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	1 780	1 780				
	Constructions	400 716	396 496	4 220	6 400	2 180	34.06
	Installations techniques, matériel et outillage	2 740 876	1 829 326	911 551	465 852	445 698	95.67
	Autres immobilisations corporelles	639 248	306 005	333 243	227 473	105 769	46.50
	Immobilisations en cours	1 900		1 900	413 345	411 445	99.54
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	1 297		1 297	1 194	103	8.63
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	32 477		32 477	32 477		
Total II		3 970 138	2 628 586	1 341 552	1 191 947	149 605	12.55
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	278 530		278 530	314 353	35 823	11.40
	En-cours de production de biens	194 642		194 642	335 337	140 695	41.96
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	153 388		153 388	170 447	17 060	10.01
	Avances et acomptes versés sur commandes	1 000		1 000	1 000		
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	1 342 976		1 342 976	1 281 128	61 849	4.83
	Autres créances	65 411		65 411	106 139	40 728	38.37
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	1 505 211		1 505 211	1 971 396	466 185	23.65
	Charges constatées d'avance (3)	55 629		55 629	46 396	9 233	19.90
	Total III	3 596 786		3 596 786	4 226 195	629 409	14.89
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)		7 566 924	2 628 586	4 938 338	5 418 142	479 804	8.86

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/09/2024 12		Exercice N-1 30/09/2023 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 2 000 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	2 000 000		2 000 000			
	Réserves						
	Réserve légale	112 035		87 587		24 448	27.91
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	524 191		59 691		464 500	778.17
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	119 347		488 948		369 601	75.59
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement Provisions réglementées						
	Total I	2 755 574		2 636 226		119 347	4.53
PROVISIONS	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées						
	Total II						
DETTE (1)	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	823 516		1 053 567		230 051	21.84
	Concours bancaires courants	459		951		492	51.74
	Emprunts et dettes financières diverses	371 697		642 936		271 239	42.19
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
Comptes de Régularisation	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	518 565		509 385		9 181	1.80
	Dettes fiscales et sociales	446 693		561 358		114 665	20.43
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
Comptes de Régularisation	Autres dettes	8 188		3 324		4 864	146.33
	Produits constatés d'avance (1)	13 647		10 395		3 252	31.28
Comptes de Régularisation	Total IV	2 182 765		2 781 916		599 151	21.54
	Ecart de conversion passif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		4 938 338		5 418 142		479 804	8.86

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N30/09/202412			Exercice N-130/09/202312		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	1 313 195		1 313 195	1 582 971		269 776	17.04
Production vendue de biens	4 871 899		4 871 899	5 786 833		914 934	15.81
Production vendue de services	2 094 642		2 094 642	2 127 348		32 706	1.54
Chiffre d'affaires NET	8 279 737		8 279 737	9 497 152		1 217 415	12.82
Production stockée			140 695	8 475		132 220	NS
Production immobilisée			6 500			6 500	
Subventions d'exploitation			11 000	11 524		524	4.55
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			135 514	51 706		83 808	162.09
Autres produits			68	18		50	279.16
Total des Produits d'exploitation (I)			8 292 124	9 551 925		1 259 800	13.19
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			902 990	1 140 263		237 274	20.81
Variation de stock (marchandises)			17 060	29 993		12 933	43.12
Achats de matières premières et autres approvisionnements			1 023 545	1 383 935		360 389	26.04
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			35 823	40 255		4 432	11.01
Autres achats et charges externes *			3 424 965	3 658 737		233 772	6.39
Impôts, taxes et versements assimilés			72 599	69 683		2 916	4.19
Salaires et traitements			1 748 033	1 646 202		101 831	6.19
Charges sociales			670 999	739 668		68 669	9.28
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			232 858	194 973		37 885	19.43
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			6 399	8		6 391	NS
Total des Charges d'exploitation (II)			8 135 270	8 903 716		768 447	8.63
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			156 855	648 208		491 354	75.80
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	
	30/09/2024	12	30/09/2023	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		158		130	28	21.41
Autres intérêts et produits assimilés (3)		4		41	37	90.46
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		162		171	9	5.21
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)		23 434		10 577	12 857	121.56
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI		23 434		10 577	12 857	121.56
2. Résultat financier (V-VI)		23 272		10 406	12 866	123.64
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		133 582		637 802	504 220	79.06
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		155			155	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		24 500		15 850	8 650	54.57
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII		24 655		15 850	8 805	55.55
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		6 513		25	6 488	NS
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				22 372	22 372	100.00
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII		6 513		22 397	15 884	70.92
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		18 142		6 547	24 689	377.10
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)		32 377		142 307	109 930	77.25
Total des produits (I+III+V+VII)		8 316 941		9 567 945	1 251 004	13.07
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)		8 197 594		9 078 997	881 403	9.71
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)		119 347		488 948	369 601	75.59

* 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 01/10/2023 au 30/09/2024

- 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.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/10/2023 au 30/09/2024

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	131 554		26 610
Terrains	1 780		
Installations générales agencements aménagements des constructions	1 085 081		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	2 479 943		589 239
Installations générales agencements aménagements divers	193 369		69 074
Matériel de transport	199 510		11 828
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	167 384		97 054
Immobilisations corporelles en cours	413 345		315 044
TOTAL	4 540 413		1 082 239
Autres titres immobilisés	1 194		103
Prêts, autres immobilisations financières	32 477		
TOTAL	33 671		103
TOTAL GENERAL	4 705 637		1 108 952

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	6 320	151 844	151 844
Terrains			1 780	1 780
Installations générales agencements aménagements constr.		684 365	400 716	400 716
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		328 305	2 740 876	2 740 876
Installations générales agencements aménagements divers		3 560	258 883	258 883
Matériel de transport		59 172	152 166	152 166
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		36 239	228 198	228 198
Immobilisations corporelles en cours	726 489	0	1 900	1 900
TOTAL	726 489	1 111 642	3 784 520	3 784 520
Autres titres immobilisés			1 297	1 297
Prêts, autres immobilisations financières			32 477	32 477
TOTAL			33 774	33 774
TOTAL GENERAL	726 489	1 117 962	3 970 138	3 970 138

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	48 237	14 950	56 867
Terrains		1 780		1 780
Installations générales agencements aménagements constr.		1 078 681	2 180	396 496
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		2 014 091	143 541	1 829 326
Installations générales agencements aménagements divers		91 135	17 244	104 819
Matériel de transport		102 097	34 069	76 994
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		139 557	20 874	124 192
TOTAL		3 427 342	217 907	2 533 607
TOTAL GENERAL		3 513 691	232 858	2 628 586

ANNEXE

Exercice du 01/10/2023 au 30/09/2024

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	14 950				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	2 180				
Instal.techniques matériel outillage indus.	143 541				
Instal.générales agenc.aménag.divers	17 244				
Matériel de transport	34 069				
Matériel de bureau informatique mobilier	20 874				
TOTAL	217 907				
TOTAL GENERAL	232 858				

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		
Dont dotations et reprises d'exploitation			2 955		

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		32 477
Autres créances clients	1 342 976	1 342 976	
Personnel et comptes rattachés	998	998	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	5 019	5 019	
Taxe sur la valeur ajoutée	43 946	43 946	
Divers état et autres collectivités publiques	1 578	1 578	
Débiteurs divers	13 870	13 870	
Charges constatées d'avance	55 629	55 629	
TOTAL	1 496 493	1 464 016	32 477

ANNEXE

Exercice du 01/10/2023 au 30/09/2024

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	459	459		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	823 516	221 557	505 384	96 575
Emprunts et dettes financières divers	1 882	1 882		
Fournisseurs et comptes rattachés	518 565	518 565		
Personnel et comptes rattachés	199 849	199 849		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	202 711	202 711		
Taxe sur la valeur ajoutée	30 454	30 454		
Autres impôts taxes et assimilés	13 679	13 679		
Groupe et associés	369 815	369 815		
Autres dettes	8 188	8 188		
Produits constatés d'avance	13 647	13 647		
TOTAL	2 182 765	1 580 806	505 384	96 575
Emprunts souscrits en cours d'exercice	21 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	251 051			

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	250 000			250 000

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

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées selon la méthode du coût unitaire moyen pondéré, à l'exclusion de la famille SP qui est évaluée 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.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2023 au 30/09/2024

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.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	1 394
Autres créances	16 056
Total	17 450

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 341
Emprunts et dettes financières diverses	4 819
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	33 088
Dettes fiscales et sociales	275 417
Total	315 665

ANNEXE

Exercice du 01/10/2023 au 30/09/2024

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	55 629
Total	55 629
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	13 647
Total	13 647

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**Effectif moyen**

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	6
Agents de maîtrise et techniciens	25
Employés	3
Ouvriers	14
Total	48

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

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

	Charges financières	Produits financiers
Dont entreprises liées	4 819	

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**Dettes garanties par des sûretés réelles**

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	506 610
Total	506 610

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt du : Crédit agricole
Montant initial de cette garantie : 318 000
Montant restant dû en capital : 32 505
Nature de la sûreté réelle : Nantissement du matériel

Emprunt du : Crédit mutuel
Montant initial de cette garantie : 125 000
Montant restant dû en capital : 38 029
Nature de la sûreté réelle : Nantissement du matériel

Emprunt du : Crédit mutuel

ANNEXE

Exercice du 01/10/2023 au 30/09/2024

Montant initial de cette garantie	:	120 000
Montant restant dû en capital	:	48 811
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	:	63 333
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	:	84 185
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	:	239 748
Nature de la sûreté réelle	:	Acte de gage sans dépossession machine laser Bodor

Engagements financiers

Engagements donnés

Engagements reçus

Avals cautions accordés	14 825
Réductions de prestations de gestion exceptionnelles	2 684 314
Total	2 699 139

La société Atelier de Saint Paternne s'est portée caution à hauteur de 14.825 € à la date du 30 septembre 2024 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 01/10/2023 au 30/09/2024

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				16 929	16 929
- exercice				2 007	2 007
Total				18 936	18 936

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 201.421€.

La société a fait appel à un organisme spécialisé externe pour la gestion des indemnités de départ à la retraite. Au 31/12/2023, le montant capitalisé auprès du fonds s'élève à 115.999€.

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		201 421
Engagement total		201 421

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 : 3,20%