

SAS ATELIER DE SAINT-PATERNE

Le Vigneau
37370 SAINT PATERNE RACAN

ETATS DE SYNTHESE
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 11
- Détail des comptes bilan actif passif	12 à 15
- Détail Compte de résultat	16 à 18

DOSSIER FISCAL

- Liasse 2065	19 et 20
- Liasse 2067	21
- Liasses 2050 à 2059-G	22 à 42

DOSSIER DE GESTION

- Bilan synthétique	43
- Soldes intermédiaires de gestion	44

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	370	370				
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	42 637		42 637	42 637		
	Constructions	1 089 554	206 564	882 989	31 316	851 673	NS
	Installations techniques, matériel et outillage	11 335	5 889	5 446	7 877	2 431	30.86
	Autres immobilisations corporelles	265 405	92 878	172 527	46 366	126 161	272.10
	Immobilisations en cours				136 518	136 518	100.00
	Avances et acomptes						
ACTIF CIRCULANT	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	2 328 862		2 328 862	2 328 862		
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	2 040		2 040	2 040		
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	114		114	114		
	Total II	3 740 318	305 702	3 434 616	2 595 730	838 886	32.32
	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
Comptes de Régularisation	Avances et acomptes versés sur commandes				1 300	1 300	100.00
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	4 745		4 745	5 320	574	10.79
	Autres créances	488 377		488 377	673 554	185 177	27.49
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement	300 000		300 000	600 000	300 000	50.00
	Disponibilités	369 466		369 466	184 724	184 743	100.01
	Charges constatées d'avance (3)	46 930		46 930	51 165	4 235	8.28
	Total III	1 209 520		1 209 520	1 516 063	306 544	20.22
	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)	4 949 837	305 702	4 644 135	4 111 793	532 342	12.95

(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 : 568 150) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	568 150 5 237		568 150 5 237			
	Réserves Réserve légale Réserves statutaires ou contractuelles Réserves réglementées Autres réserves	67 551 2 607 472		67 551 1 617 973		989 500	61.16
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	379 622		1 239 250		859 628	69.37
	Subventions d'investissement Provisions réglementées						
	Total I	3 628 031		3 498 159		129 872	3.71
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 Concours bancaires courants Emprunts et dettes financières diverses	720 248 394 42 525		27 262 149 42 525		692 986 245	NS 165.04
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales	36 439 209 400		180 668 356 370		144 229 146 970	79.83 41.24
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes						
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	7 098		6 660		438	6.58
	Total IV	1 016 104		613 634		402 471	65.59
	Ecart de conversion passif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		4 644 135		4 111 793		532 342	12.95

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an 409 475 598 010

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2024 12			Exercice N-1 30/09/2023 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	27 989		27 989	28 512	523-	1.83-
Production vendue de biens						
Production vendue de services	1 142 260		1 142 260	1 119 398	22 861	2.04
Chiffre d'affaires NET	1 170 248		1 170 248	1 147 910	22 338	1.95
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			31 482	36 644	5 162-	14.09-
Autres produits			6	513	508-	98.88-
Total des Produits d'exploitation (I)			1 201 736	1 185 068	16 668	1.41
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises			26 509	25 691	819	3.19
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			100 263	157 570	57 307-	36.37-
Impôts, taxes et versements assimilés			57 926	50 125	7 801	15.56
Salaires et traitements			503 896	479 175	24 722	5.16
Charges sociales			219 773	205 975	13 799	6.70
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			61 769	23 593	38 177	161.82
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges			14	14	0-	1.29-
Total des Charges d'exploitation (II)			970 151	942 141	28 010	2.97
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			231 585	242 926	11 341-	4.67-
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)		3	3		0	12.00
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	27	911	6	285	21 626	344.10
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			344	660	344 660	100.00
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	27	914	350	948	323 034	92.05
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	17	059	215		16 844	NS
Différences négatives de change			344	810	344 810	100.00
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	17	059	345	025	327 966	95.06
2. Résultat financier (V-VI)	10	855	5	922	4 933	83.29
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	242	440	248	849	6 409	2.58
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital	245	756	1 110	917	865 161	77.88
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII	245	756	1 110	917	865 161	77.88
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			594		594	100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	15	228	30	380	15 152	49.88
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII	15	228	30	974	15 746	50.84
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	230	528	1 079	943	849 415	78.65
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	93	347	89	542	3 805	4.25
Total des produits (I+III+V+VII)	1	475 406	2	646 932	1 171 526	44.26
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1	095 784	1	407 682	311 898	22.16
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	379	622	1 239	250	859 628	69.37

* 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
Faits caractéristiques de l'exercice	5
- 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	7
Etat des provisions	7
Etat des échéances des créances et des dettes	7
Composition du capital social	8
Evaluation des immobilisations corporelles	8
Evaluation des amortissements	8
Titres immobilisés	8
Créances immobilisées	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	9
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Dettes garanties par des sûretés réelles	10
Montant des engagements financiers	10
Engagement en matière de pensions et retraites	11
Liste des filiales et participations (modèle simplifié)	11

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La cession d'une filiale, EPI, sur l'exercice précédent avait engendré une plus value de 1.080.000 euros. A cette cession était prévue une clause d'earn out. Un complément de prix a ainsi été perçu sur cet exercice et s'élève à 180.000 euros.

- 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 a opté pour le régime d'intégration fiscale à compter de l'exercice ouvert le 1er octobre 1997.

La filiale intégrée au 30 septembre 2024 est ASP TECHNOLOGIES, qui comptabilise sa propre charge d'impôt comme en l'absence d'option, la dette ou la créance d'impôt est constatée à l'égard de la société mère.

Permanence des méthodes

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

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	370		
Terrains	42 637		
Constructions sur sol propre	5 336		706 759
Installations générales agencements aménagements des constructions	272 519		187 686
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	11 335		
Installations générales agencements aménagements divers	19 875		
Matériel de transport	142 684		157 955
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	22 788		
Immobilisations corporelles en cours	136 518		
TOTAL	653 691		1 052 400
Autres participations	2 328 862		
Autres titres immobilisés	2 040		
Prêts, autres immobilisations financières	114		
TOTAL	2 331 017		
TOTAL GENERAL	2 985 078		1 052 400

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL		370	370
Terrains			42 637	42 637
Constructions sur sol propre			712 095	712 095
Installations générales agencements aménagements constr.		82 746	377 459	377 459
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			11 335	11 335
Installations générales agencements aménagements divers			19 875	19 875
Matériel de transport		57 900	242 740	242 740
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		19 996	2 791	2 791
Immobilisations corporelles en cours	136 518	0		
TOTAL	136 518	160 642	1 408 931	1 408 931
Autres participations			2 328 862	2 328 862
Autres titres immobilisés			2 040	2 040
Prêts, autres immobilisations financières			114	114
TOTAL			2 331 017	2 331 017
TOTAL GENERAL	136 518	160 642	3 740 318	3 740 318

ANNEXE

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

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		370			370
Constructions sur sol propre		5 189	8 429		13 618
Installations générales agencements aménagements constr.		241 350	34 342	82 746	192 947
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		3 458	2 431		5 889
Matériel de transport		116 193	16 567	42 672	90 087
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		22 788		19 996	2 791
TOTAL		388 977	61 769	145 415	305 332
TOTAL GENERAL		389 347	61 769	145 415	305 702
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Constructions sur sol propre	8 429				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	34 342				
Instal.techniques matériel outillage indus.	2 431				
Matériel de transport	16 567				
TOTAL	61 769				
TOTAL GENERAL	61 769				

Etat des provisions

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	114	0	114
Autres créances clients	4 745	4 745	
Impôts sur les bénéfices	106 124	106 124	
Taxe sur la valeur ajoutée	12 385	12 385	
Divers état et autres collectivités publiques	53	53	
Groupe et associés	369 815	369 815	
Charges constatées d'avance	46 930	46 930	
TOTAL	540 167	540 053	114

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	1 559	1 559		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	719 083	112 454	498 304	108 325
Fournisseurs et comptes rattachés	36 439	36 439		
Personnel et comptes rattachés	37 157	37 157		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	95 952	95 952		
Taxe sur la valeur ajoutée	25 117	25 117		
Autres impôts taxes et assimilés	51 174	51 174		
Groupe et associés	42 525	42 525		
Produits constatés d'avance	7 098	7 098		
TOTAL	1 016 104	409 475	498 304	108 325
Emprunts souscrits en cours d'exercice	782 400			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	90 571			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	42 525			

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
ACTIONS	110.0000	5 165			5 165

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	20 à 40 ans
Agencements des constructions	Linéaire	3 à 12 ans
Installations générales	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de transport	Linéaire	2 à 5 ans
Matériel de bureau, informatiq	Linéaire	2 à 5 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
 En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
 Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

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

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 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
Autres créances	53
Disponibilités	8 829
Total	8 882

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 559
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 197
Dettes fiscales et sociales	86 453
Total	100 209

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	46 930
Total	46 930
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	7 098
Total	7 098

ANNEXE

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

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	603 683
Total	603 683

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt du : Crédit Agricole
Montant initial de cette garantie : 267 000
Montant restant dû en capital : 235 708
Nature de la sûreté réelle : Gage de meubles corporels sans dépossession

Emprunt du : Société Générale
Montant initial de cette garantie : 400 000
Montant restant dû en capital : 367 975
Nature de la sûreté réelle : Nantissement du fonds de commerce

Engagements financiers

Engagements reçus

Avals cautions accordés	104 825
Clause de retour à meilleure fortune	2 684 314
Total	2 789 139

Détail des cautions données

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.

Les abandons de créances consentis par la Société Atelier de Saint Paterne au profit de la société ASP Technologies s'élèvent au 30 septembre 2024 à un montant de 2 684 314€ et sont assortis d'une clause de retour à meilleure fortune.

Au 30/09/2024, les conditions de retour à meilleure fortune n'ont pas été atteintes.

Dans le cadre de la cession des titres EPI, une caution solidaire sur la Garantie d'Actif et de Passif a été formulée envers la société ATELIER DE SAINT PATERNE à hauteur de 90 K€ jusqu'au 23/12/2025.

ANNEXE

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

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

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		16 136
Engagement total		16 136

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 %

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations			
- Filiales (+50% du capital détenu)			
- ASP TECHNOLOGIES	2 755 574	100.00	119 347
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 30/09/2024 12		Exercice N-1 30/09/2023 12		Ecart N / N-1	
					Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES						
20510000 LOGICIEL	370.00		370.00			
28051000 AMORTIS.LOGICIEL	370.00		370.00			
TERRAINS	42 636.93		42 636.93			
21100000 TERRAIN	42 636.93		42 636.93			
CONSTRUCTIONS	882 989.25		31 316.20		851 673.05	NS
21310000 CONSTRUCTION BATIMENTS	9 736.16		5 336.16		4 400.00	82.46
21311000 CONSTRUCTION STRUCTURE ET CONC	114 259.00				114 259.00	
21312000 CONSTRUCTION MENUISERIES EXT.	15 016.00				15 016.00	
21313000 CONSTRUCTION CHAUFFAGE	446 307.77				446 307.77	
21314000 CONSTRUCTION ETANCHEITE	30 350.16				30 350.16	
21315000 CONSTRUCTION ELECTRICITE	73 601.62				73 601.62	
21316000 CONSTRUCTION PLOMBERIE	22 824.13				22 824.13	
21351000 AGENCEMENT AMENAG.CONSTRU	189 773.07		272 519.07		82 746.00	30.36
21351100 AGENCT CONSTR MENUISERIES INT.	94 637.52				94 637.52	
21351200 AGENCT CONSTR PEINTURE	60 736.89				60 736.89	
21351300 AGENCT CONSTR SOLS	32 311.41				32 311.41	
28131000 AMOTISSEMENT BATIMENT	5 566.51		5 188.79		377.72	7.28
28131100 AMORT CONSTR STRUCT CONCEPTION	1 950.92				1 950.92	
28131200 AMORT CONSTR MENUISERIE EXT	500.53				500.53	
28131300 AMORT CONSTR CHAUFFAGE	2 298.14				2 298.14	
28131400 AMORT CONSTR ETANCHEITE	674.45				674.45	
28131500 AMORT CONSTR ELECTRICITE	2 443.33				2 443.33	
28131600 AMORT CONSTR PLOMBERIE	184.01				184.01	
28135100 AMORTISSEMENT.AGENC.CONSTRU	181 957.36		241 350.24		59 392.88	24.61
28135110 AMORT AGENC CONSTR MENUISERIE	5 533.45				5 533.45	
28135120 AMORT AGENC CONSTR PEINTURE	3 036.84				3 036.84	
28135130 AMORT AGENC CONSTR SOLS	2 418.94				2 418.94	
INSTALLATIONS TECHNIQUES, MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS	5 445.77		7 876.93		2 431.16	30.86
21540000 MATERIEL	11 334.66		11 334.66			
28154000 AMORTISSEMENT MATERIEL	5 888.89		3 457.73		2 431.16	70.31
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	172 527.08		46 365.74		126 161.34	272.10
21811000 OEUVRE D'ART	19 874.50		19 874.50			
21820000 MATERIEL TRANSPORT	242 739.61		142 684.13		100 055.48	70.12
21830000 MAT.BUREAU,MAT.INFORMAT	2 791.38		22 787.69		19 996.31	87.75
28182000 AMORTIS.MATERIEL TRANSPOR	90 087.04		116 192.90		26 105.86	22.47
28183000 AMOTIS.MAT BUREAU INFORM	2 791.37		22 787.68		19 996.31	87.75
IMMOBILISATIONS EN COURS			136 517.55		136 517.55	100.00
23100000 IMMOBILISATION EN COURS			136 517.55		136 517.55	100.00
AUTRES PARTICIPATIONS	2 328 862.04		2 328 862.04			
26100000 TITRE DE PARTICIPATION	2 328 862.04		2 328 862.04			
AUTRES TITRES IMMOBILISES	2 040.43		2 040.43			
27100000 TITRE IMMOBILISES	2 040.43		2 040.43			
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	114.34		114.34			
27510000 DEPOT	114.34		114.34			

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	30/09/2024 12	30/09/2023 12	Euros	%
Total II	3 434 615.84	2 595 730.16	838 885.68	32.32
AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES		1 300.00	1 300.00	100.00
40910000 FOURNISSEURS ACOMPTE A LA COMM		1 300.00	1 300.00	100.00
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	4 745.30	5 319.50	574.20	10.79
41100000 CLIENTS	4 745.30	5 319.50	574.20	10.79
AUTRES CREANCES	488 377.33	673 554.38	185 177.05	27.49
44400000 IMPOT SOCIETE	106 124.00		106 124.00	
44562000 TVA/IMMOBILISATION	7 873.72	19 926.92	12 053.20	60.49
44566100 TVA ACHATS OCTOBRE	26.60	1 327.00	1 300.40	98.00
44566110 TVA ACHATS NOVEMBRE	2 466.72	1 250.11	1 216.61	97.32
44583000 TVA FACTURES A RECEVOIR	2 018.17	6 648.61	4 630.44	69.65
44870000 ETAT - PRODUIT A RECEVOIR	53.00	813.00	760.00	93.48
45180000 INTERET COURUS C/C	4 818.77	3 291.85	1 526.92	46.38
45520000 COMPTE COURANT IS ASP TEC	32 377.00	142 307.00	109 930.00	77.25
45525000 COMPTE COURANT ASP TECHNOLOGIE	332 619.35	495 726.89	163 107.54	32.90
46870000 PRODUITS A RECEVOIR		2 263.00	2 263.00	100.00
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	300 000.00	600 000.00	300 000.00	50.00
50820000 COMPTE A TERME	300 000.00	600 000.00	300 000.00	50.00
DISPONIBILITES	369 466.42	184 723.88	184 742.54	100.01
51210000 BANQUE POPULAIRE	301 579.89	161 886.36	139 693.53	86.29
51220000 CREDIT AGRICOLE	23 581.44	16 280.96	7 300.48	44.84
51270000 CREDIT MUTUEL	6 798.46	3 563.56	3 234.90	90.78
51280000 SOCIETE GENERALE	28 677.62		28 677.62	
51870000 DAT INTERETS A RECEVOIR	8 829.01	2 993.00	5 836.01	194.99
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	46 930.48	51 165.41	4 234.93	8.28
48600000 CHARGES CONST.AVANCE	46 930.48	51 165.41	4 234.93	8.28
Total III	1 209 519.53	1 516 063.17	306 543.64	20.22
TOTAL GENERAL	4 644 135.37	4 111 793.33	532 342.04	12.95

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	30/09/2024 12	30/09/2023 12	Euros	%
CAPITAL	568 150.00	568 150.00		
10130000 CAPITAL SOUSC.APPE.VERS	568 150.00	568 150.00		
PRIMES D'EMISSION, DE FUSION, D'APPORT	5 236.62	5 236.62		
10410000 PRIMES LIEES AU CAPITAL	5 236.62	5 236.62		
RESERVE LEGALE	67 550.51	67 550.51		
10610000 RESERVES LEGALES	67 550.51	67 550.51		
RESERVES STATUTAIRES OU CONTRACTUELLES	2 607 472.35	1 617 972.65	989 499.70	61.16
10631000 RESERVES ORDINAIRES	2 607 472.35	1 617 972.65	989 499.70	61.16
RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	379 621.54	1 239 249.70	859 628.16	69.37
Total I	3 628 031.02	3 498 159.48	129 871.54	3.71
EMPRUNTS AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	720 247.93	27 261.99	692 985.94	NS
16432000 EMPRUNT CRCA 10001572576	235 708.32		235 708.32	
16433000 EMPRUNT SG 224053101755	367 974.56		367 974.56	
16434100 EMPRUNT CM 00011682106	59 000.00		59 000.00	
16434200 EMPRUNT CM 00011682107	56 400.00		56 400.00	
16436200 EMPRUNT BPVF 8804988		27 254.12	27 254.12	100.00
16884200 INTERET COURUS/EMPRUNTS	1 165.05	7.87	1 157.18	NS
CONCOURS BANCAIRES COURANTS	393.66	148.53	245.13	165.04
51860000 INTERET COURUS A PAYER	393.66	148.53	245.13	165.04
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERSES	42 525.00	42 525.00		
45530000 CPTE COURANT BROSSARD SERGE	42 525.00	42 525.00		
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	36 439.16	180 667.88	144 228.72	79.83
40100000 FOURNISSEURS	24 242.36	140 688.44	116 446.08	82.77
40810000 FOURNISSEURS FACT.A RECEV	12 196.80	39 979.44	27 782.64	69.49
DETTES FISCALES ET SOCIALES	209 400.29	356 370.27	146 969.98	41.24
42820000 PERSON. DETTES/ CP	37 156.98	35 522.22	1 634.76	4.60
43100000 URSSAF	57 596.67	61 989.87	4 393.20	7.09
43720000 UGRR	13 604.80	18 536.00	4 931.20	26.60
43740000 ALLIANZ VIE	2 395.54	2 674.10	278.56	10.42
43750000 HARMONIE MUTUELLE	3 136.86	2 976.12	160.74	5.40
43760000 RETRAITE COMPLEMENTAIRE	3 330.68	3 709.80	379.12	10.22
43820000 DETTES PROV.CHARGES SOC	15 523.44	14 772.03	751.41	5.09
43860000 AUTRES CHARGES A APAYER	364.47	344.56	19.91	5.78
44210000 PAS - IMPOTS SUR REVENUS	17 765.35	18 529.82	764.47	4.13
44400000 IMPOT SOCIETE		144 573.00	144 573.00	100.00
44550000 TVA A DECAISSER	25 117.00	23 094.00	2 023.00	8.76
44860000 AUTRES CHARGES A PAYER	33 408.50	29 648.75	3 759.75	12.68
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	7 098.31	6 660.18	438.13	6.58
48700000 PRODUIT CONSTATE AVANCE	7 098.31	6 660.18	438.13	6.58
Total IV	1 016 104.35	613 633.85	402 470.50	65.59

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	30/09/2024 12	30/09/2023 12	Euros	%
TOTAL GENERAL	4 644 135.37	4 111 793.33	532 342.04	12.95

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	30/09/2024 12		30/09/2023 12		Euros	%
VENTES DE MARCHANDISES	27 988.77	28 511.60	522.83-	1.83-		
70750150 VENTES MARCH. CANTINE	27 988.77	28 511.60	522.83-	1.83-		
PRODUCTION VENDUE DE SERVICES	1 142 259.60	1 119 398.40	22 861.20	2.04		
70610150 PRESTATION ASP TECHNOLOGIES	600 000.00	600 000.00				
70611150 PRESTATION SERVICE ROUDIERE	2 169.00	1 785.00	384.00	21.51		
70830150 PRESTATION LOYER	540 090.60	517 613.40	22 477.20	4.34		
Chiffre d'affaires NET	1 170 248.37	1 147 910.00	22 338.37	1.95		
REPRISES SUR DEPRECIATIONS, PROV. (ET AMORT.), TRANSF.DE CHARGES	31 482.02	36 644.36	5 162.34-	14.09-		
78174000 REPRISE PROV.DEPREC.CLIEN		5 131.54	5 131.54-	100.00-		
79110150 TRANSFERT DE CHARGES (ASSURANC		5 173.88	5 173.88-	100.00-		
79120150 TRANSFERT CHARGES STRUCTU		191.66	191.66-	100.00-		
79123150 TRANSFERT CHARGES IMPOT	27 955.11	26 147.28	1 807.83	6.91		
79124150 TRANSFERT CHARGES CPAM	3 526.91		3 526.91			
AUTRES PRODUITS	5.76	513.46	507.70-	98.88-		
75800150 PRODUIT GESTION COURANTE	5.76	513.46	507.70-	98.88-		
Total des Produits d'exploitation	1 201 736.15	1 185 067.82	16 668.33	1.41		
ACHATS DE MARCHANDISES	26 509.49	25 690.85	818.64	3.19		
60750150 ACHATS MARCH. CANTINE	26 509.49	25 690.85	818.64	3.19		
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	100 263.20	157 569.77	57 306.57-	36.37-		
60612150 ELECTRICITE STRUTURE	1 258.92	666.55	592.37	88.87		
60630150 FOURNITURE EAU	45.00	65.15	20.15-	30.93-		
60631150 FOURNITURE PETITS EQUIPEMENTS	1 235.27	1 775.76	540.49-	30.44-		
60640150 FOURNITURE BUREAU	393.40	180.12	213.28	118.41		
60660150 CARBURANT VEHICULE	1 725.18	3 394.69	1 669.51-	49.18-		
61351150 LOCATION VEHICULE STRUCTURE		225.00	225.00-	100.00-		
61520150 ENTRET/BIEN IMMO	14 581.79	5 793.03	8 788.76	151.71		
61550150 ENTRETIEN REPARATION MATERIEL	1 131.52	1 360.18	228.66-	16.81-		
61551150 ENTRET/REPAR/VEHICULE	2 865.63	10 893.28	8 027.65-	73.69-		
61640150 ASSURANCE VEHICULE STRUCTURE	1 166.00	5 816.27	4 650.27-	79.95-		
61650150 ASSURANCE RC DIRIGEANT	797.28	736.82	60.46	8.21		
61672150 ASSURANCE IFC		20 000.00	20 000.00-	100.00-		
61674150 ASSURANCE DIVERSE		432.63	432.63-	100.00-		
62260150 HONORAIRE EXPERT COMPTABLE	3 900.00	3 500.00	400.00	11.43		
62261150 HONORAIRE GESTION PAIE	1 772.19	1 581.84	190.35	12.03		
62262150 HONORAIRE JURI OUEST	100.00	34 770.00	34 670.00-	99.71-		
62263150 HONORAIRE RSM OUEST	5 876.85	5 907.85	31.00-	0.52-		
62267150 HONORAIRES DIVERS	6 815.25	4 887.00	1 928.25	39.46		
62270150 FRAIS ACTES/CONTENTIEUX	74.80	691.16-	765.96	110.82		
62380150 DONS,POURBOIRES	20 000.00	20 000.00				
62510150 VOYAGE DEPLACEMENT DIRECT	296.83	701.04	404.21-	57.66-		
62560150 MISSION RECEPTION	30 353.41	31 849.88	1 496.47-	4.70-		
62610150 TIMBRE	59.97	113.72	53.75-	47.27-		
62620150 TELEPHONE		135.00	135.00-	100.00-		
62720150 FRAIS/EMISSION EMPRUNT	1 761.97		1 761.97			
62740150 FRAIS SUR CAUTION BANCAIRE	450.00	737.50	287.50-	38.98-		
62780150 SERVICE BANCAIRE BPVF	1 384.82	528.77	856.05	161.89		
62783150 SERVICE BANCAIRE CM	534.82	530.98	3.84	0.72		
62784150 SERVICE BANCAIRE CRCA	889.20	893.76	4.56-	0.51-		

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	30/09/2024 12		30/09/2023 12		Euros	%
62785150 FRAIS BANCAIRES SG	599.23				599.23	
62810150 COTISATIONS DIVERSES	193.87		784.11		590.24	75.28
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	57 925.84		50 125.16		7 800.68	15.56
63330150 TAXE FORMATION CONTINUE	2 859.21		2 711.26		147.95	5.46
63350150 TAXE APPRENTISSAGE	3 535.19		3 352.19		183.00	5.46
63510150 TAXE CFE	489.00		1 878.75		1 389.75	73.97
63511500 TAXE CVAE	2 351.00		3 169.00		818.00	25.81
63522150 TAXE FONCIERE	33 656.50		31 480.00		2 176.50	6.91
63524150 TAXE VEHICULE SOCIETE	8 807.23		7 187.01		1 620.22	22.54
63580150 TAXE DIVERSES	6 227.71		346.95		5 880.76	NS
SALAIRES ET TRAITEMENTS	503 896.46		479 174.58		24 721.88	5.16
64110150 SALAIRE STRUCTURE	502 261.70		471 693.97		30 567.73	6.48
64120150 CP STRUCTURE	1 634.76		3 813.61		2 178.85	57.13
64142150 PRIME PARTAGE VALEUR			3 667.00		3 667.00	100.00
CHARGES SOCIALES	219 773.04		205 974.54		13 798.50	6.70
64510150 COTISATION URSSAF STRUCTU	134 850.66		123 344.15		11 506.51	9.33
64511150 URSSAF C.P. STRUCTURE	687.39		763.37		75.98	9.95
64530150 COTISATION UGRR STRUCTU	54 982.74		51 910.74		3 072.00	5.92
64531150 UGRR C.P. STRUCTURE	158.31		538.63		380.32	70.61
64550150 MUTUELLE STRUCTURE	8 670.78		8 226.36		444.42	5.40
64580150 COTISATION MEDERIC STRUCTUR	8 445.65		9 780.64		1 334.99	13.65
64581150 MEDERIC C.P. STRUCTURE	111.76		307.33		195.57	63.64
64590150 RETRAITE COMPLEMENTAIRE	11 555.76		11 119.97		435.79	3.92
64591150 RETRAITE COMPL CP	17.47		112.21		94.74	84.43
64750150 MEDECINE DU TRAVAIL	516.04		485.80		30.24	6.22
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	61 769.13		23 592.57		38 176.56	161.82
68110500 DOTATIONS AMORTISSEMENTS	61 769.13		23 592.57		38 176.56	161.82
AUTRES CHARGES	13.75		13.93		0.18	1.29
65800150 CHARGES DIVERS.GEST.COURA	13.75		13.93		0.18	1.29
Total des Charges d'exploitation	970 150.91		942 141.40		28 009.51	2.97
Résultat d'exploitation	231 585.24		242 926.42		11 341.18	4.67
PRODUITS FINANCIERS DE PARTICIPATIONS	2.80		2.50		0.30	12.00
76110150 REVENUS TITRE PARTICIPAT	2.80		2.50		0.30	12.00
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	27 910.94		6 284.85		21 626.09	344.10
76400000 REVENUS COMPTE A TERME			2 993.00		2 993.00	100.00
76400150 REVENUS VALEURS MOB.PLACE	23 092.17				23 092.17	
76800500 PRODUIT FINANCIER	4 818.77		3 291.85		1 526.92	46.38
REPRISES SUR DEPRECIATIONS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES			344 660.16		344 660.16	100.00
78660150 REPRISE/PROVIS.POUR DEPRE			344 660.16		344 660.16	100.00
Total des Produits financiers	27 913.74		350 947.51		323 033.77	92.05

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2024 12	Exercice N-1 30/09/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	17 058.82	215.04	16 843.78	NS
66110150 INTERET/EMPRUNTS	17 058.82	215.04	16 843.78	NS
DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE		344 810.16	344 810.16	100.00
66600150 MALI DE FUSION		344 810.16	344 810.16	100.00
Total des Charges financières	17 058.82	345 025.20	327 966.38	95.06
Résultat financier	10 854.92	5 922.31	4 932.61	83.29
Résultat courant avant impôts	242 440.16	248 848.73	6 408.57	2.58
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	245 756.00	1 110 916.67	865 160.67	77.88
77510150 PRODUIT CESSION ELEM.ACTI		916.67	916.67	100.00
77520150 PRODUIT CESSION ELEM.ACTI	24 500.00		24 500.00	
77560150 PRODUITS CES.ELEM.ACTIF.IMMO F	180 000.00	1 110 000.00	930 000.00	83.78
77700150 QUOTE PART SUBV INVEST	41 256.00		41 256.00	
Total des Produits exceptionnels	245 756.00	1 110 916.67	865 160.67	77.88
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION		594.00	594.00	100.00
67120150 AMENDES FISCALE & PENALE		594.00	594.00	100.00
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL	15 227.62	30 379.70	15 152.08	49.88
67520150 VALEUR COMPTABLE ELEMENT ACTIF	15 227.62	379.70	14 847.92	NS
67560150 ELEM.ACTIF CEDES IMMO FIN		30 000.00	30 000.00	100.00
Total des Charges exceptionnelles	15 227.62	30 973.70	15 746.08	50.84
Résultat exceptionnel	230 528.38	1 079 942.97	849 414.59	78.65
IMPOTS SUR LES BENEFICES	93 347.00	89 542.00	3 805.00	4.25
69510000 IMPOTS SOCIETE	89 097.00	154 933.00	65 836.00	42.49
69810050 INTEGRATION FISCALE CHARGES	4 250.00		4 250.00	
69890150 PRODUITS IS INTEGR.FISCAL		65 391.00	65 391.00	100.00
Total des produits	1 475 405.89	2 646 932.00	1 171 526.11	44.26
Total des charges	1 095 784.35	1 407 682.30	311 897.95	22.16
Bénéfice ou perte (Produits - Charges)	379 621.54	1 239 249.70	859 628.16	69.37



RSM Ouest

9 Place des 7 et 15 Juin 1944

53000 LAVAL

France

T + 33 (0)2 43 02 90 00

www.rsmfrance.fr

ATELIER SAINT PATERNE

SAS au capital de 568 150 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 ATELIER SAINT PATERNE,

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 ATELIER SAINT PATERNE 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 titres de participation :

Les titres de participation figurant à l'actif du bilan sont évalués selon la méthode décrite dans la note de l'annexe « Titres immobilisés ». Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables et des informations fournies dans les notes de l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

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 sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

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	370	370				
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	42 637		42 637	42 637		
	Constructions	1 089 554	206 564	882 989	31 316	851 673	NS
	Installations techniques, matériel et outillage	11 335	5 889	5 446	7 877	2 431	30.86
	Autres immobilisations corporelles	265 405	92 878	172 527	46 366	126 161	272.10
	Immobilisations en cours				136 518	136 518	100.00
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	2 328 862		2 328 862	2 328 862		
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	2 040		2 040	2 040		
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	114		114	114		
	Total II	3 740 318	305 702	3 434 616	2 595 730	838 886	32.32
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes				1 300	1 300	100.00
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	4 745		4 745	5 320	574	10.79
	Autres créances	488 377		488 377	673 554	185 177	27.49
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement	300 000		300 000	600 000	300 000	50.00
	Disponibilités	369 466		369 466	184 724	184 743	100.01
	Charges constatées d'avance (3)	46 930		46 930	51 165	4 235	8.28
	Total III	1 209 520		1 209 520	1 516 063	306 544	20.22
	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)		4 949 837	305 702	4 644 135	4 111 793	532 342	12.95

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		30/09/2024	12	30/09/2023	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 568 150) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	568 150		568 150			
		5 237		5 237			
	Réserves						
	Réserve légale	67 551		67 551		989 500	61.16
	Réserves statutaires ou contractuelles	2 607 472		1 617 973			
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau						
Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	379 622		1 239 250		859 628	69.37	
Subventions d'investissement Provisions réglementées							
Total I	3 628 031		3 498 159		129 872	3.71	
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées						
	Total II						
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges						
	Total III						
DETTES (I)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	720 248		27 262		692 986	NS
	Concours bancaires courants	394		149		245	165.04
	Emprunts et dettes financières diverses	42 525		42 525			
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	36 439		180 668		144 229	79.83	
Dettes fiscales et sociales	209 400		356 370		146 970	41.24	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	7 098		6 660		438	6.58
	Total IV	1 016 104		613 634		402 471	65.59
	Ecart de conversion passif (V)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	4 644 135		4 111 793		532 342	12.95

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

409 475598 010

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	27 989		27 989	28 512		523-	1.83-
Production vendue de biens							
Production vendue de services	1 142 260		1 142 260	1 119 398		22 861	2.04
Chiffre d'affaires NET	1 170 248		1 170 248	1 147 910		22 338	1.95
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			31 482	36 644		5 162-	14.09-
Autres produits			6	513		508-	98.88-
Total des Produits d'exploitation (I)			1 201 736	1 185 068		16 668	1.41
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			26 509	25 691		819	3.19
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			100 263	157 570		57 307-	36.37-
Impôts, taxes et versements assimilés			57 926	50 125		7 801	15.56
Salaires et traitements			503 896	479 175		24 722	5.16
Charges sociales			219 773	205 975		13 799	6.70
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			61 769	23 593		38 177	161.82
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			14	14		0-	1.29-
Total des Charges d'exploitation (II)			970 151	942 141		28 010	2.97
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			231 585	242 926		11 341-	4.67-
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)		3	3		0	12.00
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)		27 911	6 285		21 626	344.10
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			344 660		344 660	100.00
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		27 914	350 948		323 034	92.05
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)		17 059	215		16 844	NS
Différences négatives de change			344 810		344 810	100.00
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI		17 059	345 025		327 966	95.06
2. Résultat financier (V-VI)		10 855	5 922		4 933	83.29
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		242 440	248 849		6 409	2.58
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital		245 756	1 110 917		865 161	77.88
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII		245 756	1 110 917		865 161	77.88
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			594		594	100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		15 228	30 380		15 152	49.88
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII		15 228	30 974		15 746	50.84
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		230 528	1 079 943		849 415	78.65
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)		93 347	89 542		3 805	4.25
Total des produits (I+III+V+VII)		1 475 406	2 646 932		1 171 526	44.26
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)		1 095 784	1 407 682		311 898	22.16
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)		379 622	1 239 250		859 628	69.37

ANNEXE

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La cession d'une filiale, EPI, sur l'exercice précédent avait engendré une plus value de 1.080.000 euros. A cette cession était prévue une clause d'earn out. Un complément de prix a ainsi été perçu sur cet exercice et s'élève à 180.000 euros.

- 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 a opté pour le régime d'intégration fiscale à compter de l'exercice ouvert le 1er octobre 1997.

La filiale intégrée au 30 septembre 2024 est ASP TECHNOLOGIES, qui comptabilise sa propre charge d'impôt comme en l'absence d'option, la dette ou la créance d'impôt est constatée à l'égard de la société mère.

Permanence des méthodes

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

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	370		
TOTAL			
Terrains	42 637		
Constructions sur sol propre	5 336		706 759
Installations générales agencements aménagements des constructions	272 519		187 686
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	11 335		
Installations générales agencements aménagements divers	19 875		
Matériel de transport	142 684		157 955
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	22 788		
Immobilisations corporelles en cours	136 518		
TOTAL	653 691		1 052 400
Autres participations	2 328 862		
Autres titres immobilisés	2 040		
Prêts, autres immobilisations financières	114		
TOTAL	2 331 017		
TOTAL GENERAL	2 985 078		1 052 400

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL		370	370
Terrains			42 637	42 637
Constructions sur sol propre			712 095	712 095
Installations générales agencements aménagements constr.		82 746	377 459	377 459
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			11 335	11 335
Installations générales agencements aménagements divers			19 875	19 875
Matériel de transport		57 900	242 740	242 740
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		19 996	2 791	2 791
Immobilisations corporelles en cours	136 518	0		
TOTAL	136 518	160 642	1 408 931	1 408 931
Autres participations			2 328 862	2 328 862
Autres titres immobilisés			2 040	2 040
Prêts, autres immobilisations financières			114	114
TOTAL			2 331 017	2 331 017
TOTAL GENERAL	136 518	160 642	3 740 318	3 740 318

ANNEXE

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

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		370			370
Constructions sur sol propre		5 189	8 429		13 618
Installations générales agencements aménagements constr.		241 350	34 342	82 746	192 947
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		3 458	2 431		5 889
Matériel de transport		116 193	16 567	42 672	90 087
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		22 788		19 996	2 791
TOTAL		388 977	61 769	145 415	305 332
TOTAL GENERAL		389 347	61 769	145 415	305 702
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Constructions sur sol propre	8 429				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	34 342				
Instal.techniques matériel outillage indus.	2 431				
Matériel de transport	16 567				
TOTAL	61 769				
TOTAL GENERAL	61 769				

Etat des provisions

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	114	0	114
Autres créances clients	4 745	4 745	
Impôts sur les bénéfices	106 124	106 124	
Taxe sur la valeur ajoutée	12 385	12 385	
Divers état et autres collectivités publiques	53	53	
Groupe et associés	369 815	369 815	
Charges constatées d'avance	46 930	46 930	
TOTAL	540 167	540 053	114

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	1 559	1 559		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	719 083	112 454	498 304	108 325
Fournisseurs et comptes rattachés	36 439	36 439		
Personnel et comptes rattachés	37 157	37 157		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	95 952	95 952		
Taxe sur la valeur ajoutée	25 117	25 117		
Autres impôts taxes et assimilés	51 174	51 174		
Groupe et associés	42 525	42 525		
Produits constatés d'avance	7 098	7 098		
TOTAL	1 016 104	409 475	498 304	108 325
Emprunts souscrits en cours d'exercice	782 400			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	90 571			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	42 525			

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
ACTIONS	110.0000	5 165			5 165

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	20 à 40 ans
Agencements des constructions	Linéaire	3 à 12 ans
Installations générales	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de transport	Linéaire	2 à 5 ans
Matériel de bureau, informatiq	Linéaire	2 à 5 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

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

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 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
Autres créances	53
Disponibilités	8 829
Total	8 882

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 559
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 197
Dettes fiscales et sociales	86 453
Total	100 209

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	46 930
Total	46 930
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	7 098
Total	7 098

ANNEXE

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

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	603 683
Total	603 683

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt du : Crédit Agricole
 Montant initial de cette garantie : 267 000
 Montant restant dû en capital : 235 708
 Nature de la sûreté réelle : Gage de meubles corporels sans dépossession

Emprunt du : Société Générale
 Montant initial de cette garantie : 400 000
 Montant restant dû en capital : 367 975
 Nature de la sûreté réelle : Nantissement du fonds de commerce

Engagements financiers

Engagements reçus

Avals cautions accordés	104 825
Clause de retour à meilleure fortune	2 684 314
Total	2 789 139

Détail des cautions données

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.

Les abandons de créances consentis par la Société Atelier de Saint Paterne au profit de la société ASP Technologies s'élèvent au 30 septembre 2024 à un montant de 2 684 314€ et sont assortis d'une clause de retour à meilleure fortune.

Au 30/09/2024, les conditions de retour à meilleure fortune n'ont pas été atteintes.

Dans le cadre de la cession des titres EPI, une caution solidaire sur la Garantie d'Actif et de Passif a été formulée envers la société ATELIER DE SAINT PATERNE à hauteur de 90 K€ jusqu'au 23/12/2025.

ANNEXE

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

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

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		16 136
Engagement total		16 136

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 %

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations			
- Filiales (+50% du capital détenu)			
- ASP TECHNOLOGIES	2 755 574	100.00	119 347
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			