

Etats financiers

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

A.S.P.

7 RUE JULES LANCOME
89600 SAINT-FLORENTIN

SIREN : 381.720.218

Statut juridique : SAS

N° TVA : FR06381720218



A handwritten signature in blue ink, consisting of a large, stylized 'A' followed by a series of horizontal strokes.

The BDO logo, consisting of the letters "BDO" in a bold, sans-serif font, with a vertical bar to the left of the letters.

Bilan actif

		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions, brevets, licences, marques, ...	1 349	1 349		21
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	62 400		62 400	62 400
	Constructions	513 101	283 526	229 575	254 771
	Installations techniques, matériel, ...	141 507	136 385	5 122	4 162
	Autres immobilisations corporelles	348 951	243 712	105 238	128 219
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
	Participations	15		15	15
	Créances rattachées à des participations				398
	Autres titres immobilisés				625
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	170		170	400
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (II)		1 067 493	664 973	402 520	451 011
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières				
	En-cours de production				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	159 939		159 939	148 141
	Avances et acomptes versés sur commandes				11 085
	CRÉANCES				
	Créances clients et comptes rattachés	124 025	4 640	119 385	103 768
	Autres créances	10 487		10 487	13 080
	Capital souscrit appelé non versé				
	VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT				
	Actions propres				
	Autres titres et instruments de trésorerie				
	DISPONIBILITÉS	43 799		43 799	70 123
	CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE				3 085
TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)		338 250	4 640	333 610	349 281
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)					
Primes de remboursement des obligations (V)					
Écarts de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)		1 405 743	669 613	736 130	800 292

Bilan passif

		31/12/2024	31/12/2023
		Net	Net
CAPITAUX PROPRES	Capital	62 000	62 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Écarts de réévaluation		
	Écarts d'équivalence		
	RÉSERVES		
	Réserve légale	6 200	6 200
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Réserves indisponibles		
	Autres réserves	81 467	37 829
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	47 572	53 638
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)		197 239	159 667
AUTRES F.P.	Produit des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I BIS)			
PROV.	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS (II)			
DETTES	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	354 382	420 418
	Emprunts et dettes financières diverses		7 320
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		480
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	119 626	154 259
	Dettes fiscales et sociales	63 904	51 432
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	979	176
	Produits constatés d'avance		6 539
TOTAL DETTES (III)		538 891	640 625
Écarts de conversion passif (IV)			
TOTAL PASSIF (I+I BIS+II+III+IV)		736 130	800 292

Annexes

Préambule

Introduction à l'annexe

L'exercice fiscal clos le 31/12/2024 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2023 à 31/12/2023.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 736 129,96 €.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 47 572,19 €.

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

Principes et méthodes comptables

Règlement comptable

Mention du règlement comptable

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec :

- Le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2022-06 du 04 novembre 2022.
- Les articles L123-12 à L123-28 du Code de commerce.

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses suivantes :

- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- Indépendance des exercices.

Liste des méthodes

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement obtenus, en vue de leurs utilisations envisagées.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
 - des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,
 - le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées.
- Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût de production.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Type d'immobilisation	Durée d'amortissement
Bâtiments, installations et agencements	
Bâtiments commerciaux	20 à 50 ans
Bureaux	25 ans
Agencements	10 ans
Mobilier	10 ans
Travaux	5 à 10 ans
Matériel et outillage	
Matériel	6,5 à 10 ans
Outillage	5 à 10 ans
Autres immobilisations corporelles	
Matériel de transport	5 ans
Matériel informatique	3 à 5 ans
Immobilisations incorporelles	
Logiciels	1 à 3 ans
Brevets	N/A
Autres	N/A

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

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à

l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les

frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières

premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux,

remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts

d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf

écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités

indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de

vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances et dettes

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur

d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Emprunts

Les frais d'émission d'emprunts sont le cas échéant comptabilisés en charges de l'exercice au cours duquel les emprunts ont été octroyés.

Événements significatifs

Autres informations significatives

Produits et charges exceptionnels

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

Postes du bilan et du compte de résultat

Informations relatives à l'actif

Mouvements des postes d'immobilisations

Rubriques	Valeur brute au début d'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Valeur brute à la clôture d'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de dévelo...				
Autres immobilisations incorporelles	1 349			1 349
Immobilisations corporelles				
Terrains	62 400			62 400
Constructions	513 101			513 101
Installations techniques, matériel e...	139 131	2 376		141 507
Autres immobilisations corporelles	346 132	5 118	2 300	348 951
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Prêts	400	170	400	170
Autres immobilisations financières	1 038		1 023	15

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice N-1

(B) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(C) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(D) Solde des comptes à la date de la plaquette

Amortissements et dépréciations

Rubriques	Valeur brute au début d'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Valeur brute à la clôture d'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de dévelo...				
Fonds commercial				
Autres	1 328	21		1 349
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	258 330	25 196		283 526
Installations techniques, matériel e...	134 969	1 416		136 385
Autres	217 914	26 766	967	243 712
Immobilisations financières				
Participations				
Prêts				
Autres				

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent

(B) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(C) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

État des échéances à la clôture de l'exercice

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Créances rattachées à des partici...				
Prêts				
Autres immo. financières	170		170	
Clients douteux	5 568		5 568	
Autres créances clients	118 457	118 457		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres org. soci...				
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices				
TVA	1 609	1 609		
Autres impôts				
Divers				
Groupes et associés				
Débiteurs divers	8 878	8 878		
Charges constatées d'avance				
TOTAL	134 682	128 944	5 738	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Rembours. obtenus en cours d'exe...				
Prêts et avances consentis aux as...				

Informations relatives au passif

Capitaux propres

Rubriques	Début d'exercice	Augmentation de capital	Réduction de capital	Affectation du résultat	Fin d'exercice
Capital	62 000				62 000
Fonds fiduciaires					
Primes liées au capital social					
Écarts de réévaluation					
Réserve légale	6 200				6 200
Autres réserves	37 829			43 638	81 467
Capital souscrit non versé					
Report à nouveau créditeur					
Report à nouveau débiteur					
Dividendes				10 000	
Résultat de l'exercice	53 638			53 638	47 572
TOTAL	159 667			107 276	197 239

Provisions

Nature de la provision	Valeur comptable au début d'exercice	Dotation	Reprise	Valeur comptable à la clôture
Clients douteux	2 747	1 893		4 640

Précisions sur les dettes

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes aux établissem...	354 382	63 828	156 064	134 490
Emprunts et dettes financières div...				
Fournisseurs et comptes rattachés	119 626	119 626		
Personnel et comptes rattachés	19 543	19 543		
Sécurité Sociale et autres org. soci...	22 960	22 960		
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices	6 552	6 552		
TVA	12 573	12 573		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	2 276	2 276		
Dettes sur immobilisations et com...				
Groupe et associés				
Autres dettes	979	979		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	538 891	248 337	156 064	134 490
Emprunts souscrits en cours d'exe...				
Emprunts remboursés en cours d'e...	66 134			
Montant des emprunts et dettes c...				

Informations relatives au compte de résultat

État des charges à payer et des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant	Commentaire
RFA à recevoir	7 900	
TOTAL	7 900	

Charges à payer	Montant	Commentaire
Intérêts courus à payer	-435	
Fournisseurs - Factures non parve...	7 569	
Personnel - Dettes provisionnées ...	19 543	
Organismes sociaux - Charges so...	4 722	
État - Charges à payer	1 233	
TOTAL	32 632	