

Bordereau attestant l'exactitude des informations - COUTANCES - 5002 - Documents comptables
(B-S) - Dépôt le 17/07/2025 - 3919 - 2000 B 02937 - 418 688 917 - "A.S.P.I."

ETATS FINANCIERS

COMPTES ANNUELS

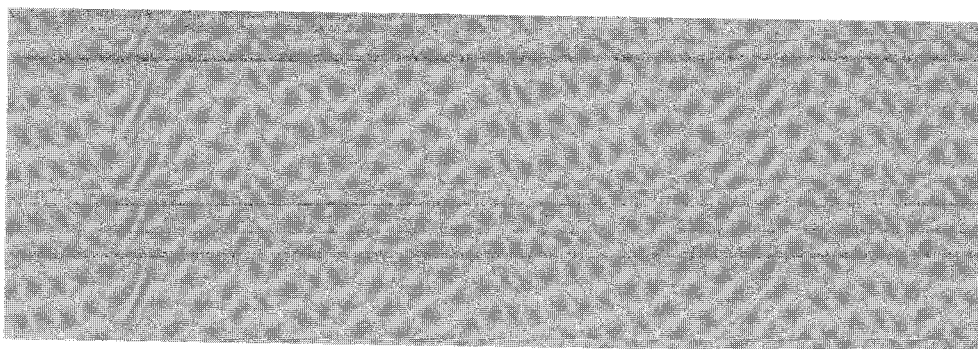


ASPI
P.A NEPTUNE II
403 RUE HENRI CLAUDEL
50000 ST LO

Exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024
0233756510

AA&C
Société d'Avocats
Technopolis - BP70632
53006 LAVAL CEDEX
Tél: 02 43 59 10 00
Fax: 02 43 53 47 40

Copie certifiée conforme



2020 B01937

2025/3919

ASPI

POUR VALOIR PROCÈS-VERBAL
DE DÉPÔT
SOUS LE N°
LE 17/05/2025
LE GREFFIER DU TRIBUNAL

Période du 01/09/2023 au 31/08/2024

BILAN ACTIF

Actif

Rubriques	Montant brut	Dépréciation	Montant net N	Montant net N-1
Capital souscrit non appelé				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	57 351	53 815	3 536	9 510
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	21 154	18 432	2 722	4 093
Autres immobilisations corporelles	277 651	218 640	59 011	48 935
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	18 008		18 008	17 671
Actif immobilisé	374 164	290 887	83 277	80 208
Stocks de matières premières, d'approvisionnements	101 110		101 110	113 712
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stock de marchandises				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	1 039 813	19 732	1 020 082	1 001 959
Autres créances	311 459		311 459	379 741
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	510 605		510 605	
<i>Dont actions propres</i>				
Disponibilités	80 915		80 915	1 007 912
Charges constatées d'avance	23 048		23 048	11 786
Actif circulant	2 066 950	19 732	2 047 218	2 515 110
Frais d'émission d'emprunts à évaluer				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion (actif)				
TOTAL	2 441 114	310 619	2 130 495	2 595 318

Bilan

BILAN PASSIF

Passif

Rubriques	Montant net N	Montant net N-1
Capital social ou individuel	150 000	150 000
<i>Dont versé</i>	150 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
<i>Dont écart d'équivalence</i>		
Réserve légale	15 000	15 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours		
Autres réserves	1 430 487	1 262 985
<i>Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants</i>		
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE	(308 095)	167 502
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Capitaux propres	1 287 392	1 595 487
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres fonds propres		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Provisions pour risques et charges		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
<i>Dont emprunts participatifs</i>		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	569 643	759 845
Dettes fiscales et sociales	266 063	221 501
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	7 397	7 374
Produits constatés d'avance		11 110
Dettes	843 103	999 831
Ecart de conversion (passif)		
TOTAL	2 130 495	2 595 318

ANNEXE

PRINCIPES COMPTABLES, METHODES D'EVALUATION

1. Principes généraux

L'exercice clos le 31/08/2024 a une durée de 12 mois.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 8 septembre 2014 relatif au Plan Comptable Général, selon les principes suivants :

- Continuité de l'exploitation,
- Indépendance des exercices,
- Règles de prudence et sincérité des comptes.

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

Permanence des méthodes

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

1. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :**a) Immobilisations**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais d'accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou 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 amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire / dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Agencements et aménagements des constructions	15 ans
Installations techniques	De 5 à 10 ans
Matériels et outillage industriels	De 3 à 5 ans
Matériels informatiques	De 4 à 5 ans
Matériel de transport	De 3 à 5 ans
Mobilier	3 ans

b) Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode « premier entré, premier sorti ». Le dernier prix d'achat connu a été retenu sauf écart significatif.

Les opérations à long terme ont été évaluées en tenant compte de l'avancement des travaux (et en excluant les frais financiers). En fonction de la facturation émise, un ajustement en FAE ou en PCA est constaté.

c) Créances et dettes

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

Autres informations

CASH-POOLING

Dans l'objectif de favoriser les placements financiers au niveau du groupe, il a été conclu sur l'exercice une convention de cash-pooling entre la société et sa société mère GROUPE SIT.

A la clôture des comptes 2024, le montant constaté en position empruntée chez la société mère GROUPE SIT est reclassé en compte de trésorerie dans le poste valeurs mobilières de placements de la société, pour un montant de 510.605,47 €.

Engagements de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il a été signé un accord particulier. Les engagements correspondants n'ont pas été constatés sous la forme de provision.

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées et la dette actuarielle au 31 août 2024 peut être estimé globalement à 94 105 euros.

Pour la calculer, la méthode suivante a été retenue :

Méthode de calcul : Rétrospective prorata temporis

Convention collective : Métallurgie

Base : Salariés présents au 31/08/2024

Age de départ à la retraite : 62 ans

Initiative du départ : Salarié

Taux de charge sociales : 35%

IMMOBILISATIONS

Augmentations

Rubriques	Valeur brute début d'exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions, apports, création, virements
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	57 351		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	24 279		
Installations générales, agencements et divers	123 931		27 299
Matériel de transport	22 048		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	111 778		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Total des immobilisations corporelles	282 037		27 299
Participations et mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	17 671		337
Total des immobilisations financières	17 671		337
TOTAL	357 059		27 636

Diminutions

Rubriques	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors-service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles			57 351	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techniques et outillage industriel		3 126	21 154	
Installations générales, agencements et divers			151 230	
Matériel de transport			22 048	
Matériel de bureau, informatique et mobilier		7 406	104 372	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total des immobilisations corporelles		10 531	298 805	
Participations et mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			18 008	
Total des immobilisations financières			18 008	
TOTAL		10 531	374 164	

AMORTISSEMENTS

Situation et mouvements de l'exercice des amortissements techniques (ou venant en diminution de l'actif)

Rubriques	Montant début exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant fin exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	47 841,27	5 974,19		53 815,46
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions inst. générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	20 186	1 371	3 126	18 432
Inst générales, agencements et divers	92 328	8 742		101 070
Matériel de transport	22 048			22 048
Mat de bureau et informatique, mobilier	94 447	8 481	7 406	95 522
Emballages récupérables et divers				
Total immobilisations corporelles	229 009	18 593	10 531	237 072
TOTAL	276 851	24 568	10 531	290 887

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvement net amortissements à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnels	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Constructions installations gales							
Inst techniques et outil. indust.							
Inst gales, agencements et divers							
Matériel de transport							
Mat de bureau, infor. et mobilier							
Emballages récupérables et divers							
Total des ventilations immos.							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL DES DOTATIONS	TOTAL DES REPRISES			DOTATIONS - REPRISES			

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices

Rubriques	Montant début exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant fin exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

DETAIL DES VARIATIONS DE STOCKS ET EN COURS

Rubriques	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Variation des stocks	
			Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
Marchandises				
- Marchandises revendues en l'état				
Approvisionnements				
- Matières premières	101 109,56	113 711,95		12 602,39
- Autres approvisionnements				
Total I	101 109,56	113 711,95		12 602,39
Production				
- Produits intermédiaires				
- Produits finis				
- Produits résiduels				
- Autres				
S/Total II				
Production en cours				
- Produits				
- Travaux				
- Etudes				
- Prestations de services				
- Autres				
S/Total III				
PRODUCTION STOCKEE OU DESTOCKAGE DE PRODUCTION (II+III)				

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Provisions réglementées

Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin d'exercice
Provisions pour reconstitution des gisements				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL				

Provisions pour risques et charges

Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin d'exercice
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL				

Provisions pour dépréciation

Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin d'exercice
Provisions sur immobilisations incorporelles				
Provisions sur immobilisations corporelles				
Provisions sur titres mis en équivalence				
Provisions sur titres de participation				
Provisions sur autres immobilisations financières				
Provisions sur stocks et en cours				
Provisions sur comptes clients	19 732			19 732
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL	19 732			19 732
TOTAL GÉNÉRAL	19 732			19 732

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DETTES

Etat des créances

Rubriques	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	18 008		18 008
Total de l'actif immobilisé	18 008	18 008	
Clients douteux ou litigieux	23 678	23 678	
Autres créances clients	1 016 136	1 016 136	
Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Etat – Impôts sur les bénéfices	37 940	37 940	
Etat – Taxe sur la valeur ajoutée	84 259	84 259	
Etat – Autres impôts, taxes et versements assimilés	1 903	1 903	
Etat – Divers			
Groupes et associés			
Débiteurs divers	187 358	187 358	
Total de l'actif circulant	1 351 273	1 351 273	
Charges constatées d'avance	23 048	23 048	
TOTAL	1 392 328	1 392 328	

Etat des dettes

Rubriques	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des organismes de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	569 643	569 643		
Personnel et comptes rattachés	80 314	80 314		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	50 141	50 141		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	127 482	127 482		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	8 126	8 126		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	7 397	7 397		
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	843 103	843 103		

CAPITAL SOCIAL

Composition du capital social

Catégories de parts ou d'actions	En début d'exercice	Créées pendant l'exercice	Remboursées pendant l'exercice	A la clôture d'exercice	Valeur nominale
1- Actions ordinaires	400			400	375
2- Actions amorties					
3- Actions div. prioritaires (sans droit de vote)					
4- Actions préférentielles					
5- Parts sociales					
6- Certificats d'investissements					
TOTAL	400			400	

Parts des bénéficiaires (ou des fondateurs)

Catégories	Nombre	Valeur nominale	Droits conférés
1- Actions ordinaires			
2- Actions amorties			
3- Actions div. prioritaires (sans droit de vote)			
4- Actions préférentielles			
5- Parts sociales			
6- Certificats d'investissements			

CHARGES A PAYER

Montant des charges à payer inclus dans les postes de bilan suivants :

Rubriques	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	65 852
Dettes fiscales et sociales	59 496
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	23
TOTAL	125 371

PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Immobilisations financières	
- Créances rattachées à des participations	
- Autres immobilisations financières	
Créances	
- Créances clients et comptes rattachés	51 106
- Autres créances	189 170
<i>dont avoirs à recevoir</i>	187 267
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
TOTAL	240 276

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Rubriques	Charges	Produits
Charges constatées d'avance	23 048	
TOTAL	23 048	

VENTILATION DE L'EFFECTIF DE L'ENTREPRISE

Par effectif salarié, on entend l'ensemble des personnes ayant un contrat de travail et rémunérées directement par l'entreprise.

Par personnel mis à disposition, on entend personnel intérimaire et le personnel détaché ou prêté par l'entreprise.

Rubriques	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Ingénieurs et cadres	6,00	
Agents de maîtrise et techniciens	7,00	
Employés	4,00	
Ouvriers		
TOTAL	17,00	

TRANSFERT DE CHARGES

Rubrique	Montant
Transferts de charges d'exploitation	14 820
Sous total Exploitation	14 820,00
Transferts de charges financières	
Sous total Financières	
Transferts de charges exceptionnelles	
Sous total Exceptionnelles	
TOTAL	14 820,00

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements reçus

Catégorie	Total	Au profit de :				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Aval et cautions	300 000				300 000	
Effets escomptés non échus						
Crédit-bail, redevances restant à courir						
Aval et cautions						
- Intérêts sur emprunt						
- Commandes sur immobilisations						
- Commandes en cours						
- Découverts consentis						
- Possibilités d'escomptes						
TOTAL	300 000				300 000	

Engagements donnés

Catégorie	Total	Au profit de :				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Aval et cautions						
Effets escomptés non échus						
Crédit-bail, redevances restant à courir						
Aval et cautions						
- Intérêts sur emprunt						
- Commandes sur immobilisations						
- Commandes en cours						
- Découverts consentis						
- Possibilités d'escomptes						
TOTAL						