



SARL A1SAP85

États financiers

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

104 BOULEVARD D ANGLETERRE , 85000, LA ROCHE SUR YON
SIREN : 792644882

États financiers

Bilan actif

	31/12/2024 (12 mois)			31/12/2023 (12 mois)
	Brut	Amort. prov.	Net	Net
<i>Capital souscrit - non appelé (I)</i>				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
<i>Frais d'établissement</i>	12 870,00	- 12 870,00		
<i>Recherche et développement</i>				
<i>Concessions, brevets, droits similaires</i>	47 435,00	- 41 564,51	5 870,49	7 784,78
<i>Fonds commercial (1)</i>	30 500,00		30 500,00	30 500,00
<i>Autres immobilisations incorporelles</i>				
<i>Immobilisations incorporelles en cours</i>				
<i>Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles</i>				
Immobilisations corporelles				
<i>Terrains</i>				
<i>Constructions</i>				
<i>Installations techniques, matériels et outillages industriels</i>				
<i>Autres immobilisations corporelles</i>	54 591,36	- 33 706,78	20 884,58	28 478,08
<i>Immobilisations corporelles en cours</i>				
<i>Avances et acomptes sur immobilisations corporelles</i>				
Immobilisations financières (2)				
<i>Participations</i>				
<i>Créances rattachées à des participations</i>				
<i>Titres immobilisés de l'activité de portefeuille</i>				
<i>Autres titres immobilisés</i>				
<i>Prêts</i>				
<i>Autres immobilisations financières</i>	1 559,24		1 559,24	1 456,03
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (II)	146 955,60	- 88 141,29	58 814,31	68 218,89
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
<i>Matières premières, approvisionnements</i>				
<i>En-cours de production de biens</i>				
<i>En-cours de production de services</i>				
<i>Produits intermédiaires et finis</i>				
<i>Marchandises</i>				
Avances et acomptes versés sur commandes				
<i>Avances et acomptes versés sur commandes</i>				
Créances				
<i>Clients et comptes rattachés (3)</i>	251 818,27	- 7 496,79	244 321,48	152 742,12
<i>Autres créances (3)</i>	12 491,96		12 491,96	3 432,38
<i>Capital souscrit - appelé, non versé</i>				
Valeurs mobilières de placement				
<i>Valeurs mobilières de placement</i>				
Divers				
<i>Disponibilités</i>	52 759,31		52 759,31	102 877,54
<i>Charges constatées d'avance (3)</i>	9 298,00		9 298,00	648,00
TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)	326 367,54	- 7 496,79	318 870,75	259 700,04
<i>Frais d'émission d'emprunts à étaler (IV)</i>				
<i>Primes de remboursement des obligations (V)</i>				
<i>Ecarts de conversion actif (VI)</i>				
TOTAL ACTIF (I à VI)	473 323,14	- 95 638,08	377 685,06	327 918,93

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Part à plus d'un an

8 426,47

Bilan passif

	31/12/2024 (12 mois)	31/12/2023 (12 mois)
	Total	Total
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	25 000,00	25 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	2 500,00	2 500,00
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	44 484,14	56 612,09
Report à nouveau	- 193,45	- 193,45
Résultat de l'exercice précédent à affecter		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	35 311,83	- 12 127,95
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	107 102,52	71 790,69
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Droits du concédant		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I Bis)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (II)		
EMPRUNTS ET DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	27 236,72	47 746,28
Emprunts et dettes financières diverses (3)	1 122,50	861,11
Avances et acomptes reçus sur commandes en-cours	70 846,05	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 406,90	17 526,62
Dettes fiscales et sociales	123 055,00	152 070,96
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	25 915,37	37 923,27
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES (III)	270 582,54	256 128,24
Ecart de conversion passif (IV)		
TOTAL PASSIF (I à IV)	377 685,06	327 918,93

(1) Dont à moins d'un an

190 634,73 228 891,19

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

Annexe

Règles et méthodes comptables

Base de préparation des comptes sociaux

Les comptes sociaux ont été établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règl. ANC 2014-03 relatif au PCG à jour des différents règlements complémentaires).

Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

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

Seules sont exprimées les informations significatives.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Coût d'entrée des immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement, de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Le cas échéant, les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont inclus dans le coût d'acquisition des immobilisations.

Les frais d'établissement sont comptabilisés directement en charges.

Immobilisations incorporelles

Amortissement

L'amortissement des immobilisations incorporelles est calculé en fonction du rythme de consommation des avantages économiques attendus de l'actif. À ce titre, seul le mode linéaire est retenu sur les durées suivantes:

- * Frais d'établissement : 5 ans
- * Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires : de 3 ans à 7 ans

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

Dépréciation

Une immobilisation est dépréciée lorsque sa valeur nette comptable est supérieure à sa valeur actuelle estimée (la plus élevée de la valeur vénale et de la valeur d'usage).

Immobilisations corporelles

Amortissement

L'amortissement des immobilisations corporelles est calculé en fonction du rythme de consommation des avantages économiques attendus de l'actif. À ce titre, seul le mode linéaire est retenu sur les durées suivantes:

- * Autres immobilisations corporelles : de 3 ans à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

Immobilisations financières

Participations et titres immobilisés

Les titres de participation des sociétés figurent au bilan pour leur coût d'acquisition net, le cas échéant, des provisions pour dépréciation.

Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, relatifs à l'acquisition des titres, sont inclus dans le coût d'acquisition des titres acquis.

Une provision pour dépréciation est constituée dès lors que la valeur d'inventaire, qui correspond à la valeur d'utilité, est inférieure à la valeur d'acquisition. La valeur d'inventaire est déterminée en tenant compte de la quote-part des capitaux propres, des perspectives de flux de trésorerie et de rentabilité ou des valeurs boursières pouvant servir de référence.

Stocks

Mode de valorisation des stocks

Les stocks d'approvisionnement et de marchandises sont évalués à leur coût d'acquisition à l'aide de la méthode du coût unitaire moyen pondéré.

Les produits fabriqués et les travaux en cours sont évalués à leur coût de production qui englobe les coûts de conception, les matières premières, les coûts directs de main-d'œuvre, les autres coûts directs et les frais généraux de production engagés pour amener les biens dans l'état et à l'endroit où ils se trouvent (sur la base d'une capacité d'exploitation normale).

Créances

Les créances clients sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les risques liés à des litiges connus au moment de l'établissement des comptes dont la survenance a été estimée probable et dont les risques sont quantifiables font l'objet de provisions.

Dettes

Les dettes sont évaluées à la valeur nominale.

Engagement de retraite

Conformément à la recommandation de l'ANC n° 2013-02 du 7 novembre 2013, les entreprises ou les groupes de moins de 250 salariés peuvent définir leurs propres modalités d'évaluation des engagements de retraite et avantages similaires (modalités qualifiées de modalités simplifiées).

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Les provisions réglementées sont dotées et reprises selon les règles fiscales en vigueur (amortissements dérogatoires, provision pour investissement...).

Disponibilités

Comptes bancaires et caisses

Les disponibilités comprennent les espèces ou valeurs assimilables en banque et en caisse ainsi que les bons qui sont, dès leur souscription, remboursables à tout moment.

Les disponibilités sont évaluées à leur valeur nominale.

Notion de résultat courant et de résultat exceptionnel

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

Le résultat courant, calculé sur la base des chiffres apparaissant au compte de résultat est bien représentatif du résultat des opérations courantes de la société.

Notes relatives aux postes du bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Montant début d'exercice	Réévaluations	Acquisitions et assimilés	Virement poste à poste	Cessions et assimilés	Montant fin d'exercice	Valeur d'origine des immos réévaluées
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	90 805,00					90 805,00	
<i>Fonds commercial</i>	30 500,00					30 500,00	
<i>Autres immobilisations incorporelles</i>	60 305,00					60 305,00	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	53 940,53		650,83			54 591,36	
<i>Terrains</i>							
<i>Constructions</i>							
<i>Installations techniques matériels et outillages industriels</i>							
<i>Installations générales agencements divers</i>	2 274,88					2 274,88	
<i>Matériel de transport</i>	48 406,51					48 406,51	
<i>Autres immobilisations corporelles</i>	3 259,14		650,83			3 909,97	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 456,03		103,21			1 559,24	
<i>Participations évaluées par mise en équivalence</i>							
<i>Autres participations</i>							
<i>Autres titres immobilisés</i>							
<i>Prêts et autres immobilisations financières</i>	1 456,03		103,21			1 559,24	
Total	146 201,56		754,04			146 955,60	

Tableau de flux des immobilisations

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
VENTILATION DES AUGMENTATIONS		650,83	103,21	754,04
<i>Réévaluations</i>				
<i>Acquisitions</i>		650,83	103,21	754,04
<i>Apports</i>				
<i>Créations</i>				
<i>Virements de l'actif circulant</i>				
<i>Virements de poste à poste</i>				
Total des augmentations		650,83	103,21	754,04
VENTILATION DES DIMINUTIONS				
<i>Virements de poste à poste</i>				
<i>Cessions</i>				
<i>Mises hors service</i>				
<i>Scissions</i>				
<i>Virements vers l'actif circulant</i>				
Total des diminutions				

Immobilisations incorporelles

Fonds Commercial

	Eléments achetés	Eléments réévalués	Eléments reçus en apport	Total
<i>Fonds Commercial</i>	30 500,00			30 500,00

Immobilisations financières

Amortissements des immobilisations

	Montant début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	52 520,22	1 914,29		54 434,51
<i>Fonds commercial (1)</i>				
<i>Autres immobilisations incorporelles</i>	52 520,22	1 914,29		54 434,51
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	25 462,45	8 244,33		33 706,78
<i>Terrains</i>				
<i>Constructions</i>				
<i>Installations techniques matériels et outillages industriels</i>				
<i>Installations générales agencements divers</i>	1 333,95	227,48		1 561,43
<i>Matériel de transport</i>	22 416,23	7 002,98		29 419,21
<i>Autres immobilisations corporelles</i>	1 712,27	1 013,87		2 726,14
Total	77 982,67	10 158,62		88 141,29

(1) Dont amortissement du fonds de commerce par application de l'article 39, 1-2, al.3 du CGI :

Actif circulant

Le total des créances à la clôture de l'exercice et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

État des créances

	Montant brut	A moins d'1 an	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE	1 559,24		1 559,24
<i>Créances rattachées à des participations</i>			
<i>Prêts (1)</i>			
<i>Autres immobilisations financières</i>	1 559,24		1 559,24
ACTIF CIRCULANT	273 608,23	265 181,76	8 426,47
<i>Créances clients et comptes rattachés</i>	243 391,80	243 391,80	
<i>Clients douteux ou litigieux</i>	8 426,47		8 426,47
Créances fiscales et sociales	12 481,97	12 481,97	
<i>Groupes et associés (1)</i>			
<i>Débiteurs divers</i>	9,99	9,99	
<i>Charges constatées d'avance</i>	9 298,00	9 298,00	
Total	275 167,47	265 181,76	9 985,71

(1) Dont prêts accordés aux associés personnes physiques :-

Produits à recevoir

	Montant	Exercice N-1	Variation Euros	Variation %
<i>Clients</i>				
<i>Produits à recevoir - Divers</i>	5 719,00	910,00	4 809,00	528,46
Total	5 719,00	910,00	4 809,00	528,46

Dépréciations des actifs

Provisions pour dépréciations

	Montant début d'exercice	Dotations	Reprise utilisée	Reprise non utilisée	Montant fin d'exercice
Sur immobilisations incorporelles					
Sur immobilisations corporelles					
Sur titres mis en équivalence					
Sur titres de participation					
Sur autres immobilisations financières					
Sur valeurs mobilières de placement					
Sur stocks et en-cours					
Sur comptes clients	17 290,30		9 793,51		7 496,79
Autres provisions pour dépréciation					
Total	17 290,30		9 793,51		7 496,79
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5ème du CGI					

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 25 000 € décomposé en 1 000 titres d'une valeur nominale de 25 €.

Affectation du résultat

	Origines	Affectations
<i>Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice antérieur à celui déclaré</i>	- 193,45	
<i>Résultat de l'exercice précédent celui déclaré</i>	- 12 127,95	
<i>Prélèvement sur les réserves</i>	12 127,95	
<i>Affectations aux réserves légales</i>		
<i>Affectations aux autres réserves</i>		
<i>Dividendes</i>		
<i>Autres répartitions</i>		
<i>Report à nouveau</i>		- 193,45
Total	- 193,45	- 193,45

Tableau de variation des capitaux propres

	Montant à l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat	Distribution de dividendes	Augmentations	Diminutions	Montant à la clôture de l'exercice
<i>Capital social ou individuel</i>	25 000,00					25 000,00
<i>Primes d'émission, de fusion, d'apport</i>						
<i>Ecart de réévaluation</i>						
<i>Réserve légale</i>	2 500,00					2 500,00
<i>Réserves statutaires ou contractuelles</i>						
<i>Réserves réglementées</i>						
<i>Autres réserves</i>	56 612,09	- 12 127,95				44 484,14
<i>Report à nouveau</i>	- 193,45					- 193,45
<i>Autres répartitions</i>						
<i>Distribution de Dividendes sur l'affectation du résultat</i>						
<i>Résultat de l'exercice précédent restant à affecter</i>						
<i>Résultat de l'exercice</i>	- 12 127,95	12 127,95		35 311,83		35 311,83
Situation nette	71 790,69			35 311,83		107 102,52
<i>Subventions d'investissement</i>						
<i>Provisions réglementées</i>						
Total des capitaux propres	71 790,69			35 311,83		107 102,52

Provisions

Ventilation des dotations et reprises

	Dotations	Reprises
<i>Dotations et reprises d'exploitation</i>		9 793,51
<i>Dotations et reprises financières</i>		
<i>Dotations et reprises exceptionnelles</i>		
Total		9 793,51

Dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

État des dettes

	Montant brut	Echéance à 1 an	Echéance à plus d'1 an et cinq ans au plus	Echéance à plus de 5 ans
DETtes FINANCIERES	28 359,22	19 257,46	9 101,53	
<i>Emprunts obligataires convertibles</i>				
<i>Autres emprunts obligataires</i>				
<i>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</i>	27 236,72	18 134,96	9 101,53	
<i>Emprunts et dettes financières divers</i>	1 122,50	1 122,50		
DETtes FOURNISSEURS	22 406,90	22 406,90		
<i>Fournisseurs et comptes rattachés</i>	22 406,90	22 406,90		
DETtes FISCALES ET SOCIALES	123 055,00	123 055,00		
AUTRES DETTES	25 915,37	25 915,37		
<i>Autres dettes</i>	25 915,37	25 915,37		
<i>Dettes sur immobilisations</i>				
<i>Produits constatés d'avance</i>				
Total	199 736,49	190 634,73	9 101,53	

Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personne physique : -

Charges à payer

	Montant	Exercice N-1	Variation Euros	Variation %
<i>Fournisseurs</i>				
<i>Charges à payer - Divers</i>	70 965,18	87 146,94	- 16 181,76	- 18,57
Total	70 965,18	87 146,94	- 16 181,76	- 18,57

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Exploitation	Exceptionnel	Financier
<i>Charges constatées d'avance</i>	9 298,00		
Total	9 298,00		

Notes relatives au compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

	Montant Brut	Exercice N-1	Variation Euros	Variation %
<i>Charges exceptionnelles de gestion</i>	390,92	70,00	320,92	458,46
<i>Produits exceptionnels de gestion</i>	8 426,95		8 426,95	
Résultat exceptionnel sur opérations de gestion	8 036,03	- 70,00	8 106,03	- 11 580,04
<i>Valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés</i>				
<i>Produits de cession d'éléments d'actifs</i>				
<i>Quote-part de subvention</i>				
<i>Autres charges en capital</i>				
<i>Autres produits en capital</i>				
Résultat exceptionnel sur opérations de capital				
<i>Dotation aux amortissements except.</i>				
<i>Reprises d'amortissements except.</i>				
<i>Transferts de charges</i>				
Dot. et rep. exceptionnelles				
Total résultat exceptionnel	8 036,03	- 70,00	8 106,03	- 11 580,04

Autres informations

Effectifs

Effectif moyen du personnel : 37 personnes.

Composition des effectifs

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
EFFECTIF MOYEN DU PERSONNEL	37,00	
Cadres		
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	37,00	
Ouvriers		
Total	37,00	

A1SAP85
Société A Responsabilité Limitée
Au capital de 25 000 euros
Siège social : 104 Boulevard d'Angleterre
85000 LA ROCHE SUR YON
792 644 882 RCS LA ROCHE SUR YON

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
EN DATE DU 26 JUIN 2025

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos
le 31 décembre 2024

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2024 et s'élevant à 35 311,83 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice..... 35 311,83 euros

À l'apurement des pertes antérieures

Affectation au compte « report à nouveau » débiteur..... 193,45 euros
Dont le montant sera ainsi soldé.

Le solde, en totalité au compte "Autres réserves" 35 118,38 euros
Dont le solde créditeur s'élèvera à 79 602,52 euros.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres s'élèveront à la somme de 107 102,52 euros.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'Assemblée Générale constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois précédents exercices.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 26 juin 2025

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Acte sous signature électronique via le procédé DOCUSIGN, conformément aux articles 1366 et 1367 du Code civil.

Certifié conforme
La Gérance

Signé par :

Xavier CHESNEAU

5F3A39D21711492...