

ATELIER DE SAINT PATERNE

Société par actions simplifiée au capital de 568 150 euros
Siège social : Le Vigneau, 37370 Saint-Paterne-Racan
313 659 344 RCS Tours
(la « **Société** »)

**PROCÈS-VERBAL DES DÉLIBÉRATIONS
DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 8 JANVIER 2026**

L'an 2026,
Le 8 janvier,
A 11 heures 15,

Les associés de la Société se sont réunis en Assemblée Générale Ordinaire Annuelle, au siège social sur convocation faite par le Président à chaque associé.

Conformément aux dispositions statutaires, il a été établi une feuille de présence signée par les associés présents.

L'Assemblée est présidée par Monsieur Olivier Brossard, en sa qualité de Président de la Société.

La société RSM OUEST, Commissaire aux Comptes titulaire de la Société, représentée par Monsieur Samuel Giroux, régulièrement convoqué, est présente.

La feuille de présence, certifiée exacte permet de constater que les associés présents, représentés ou ayant voté par correspondance possèdent 5 165 actions sur les 5 165 actions ayant le droit de vote.

Le Président de l'Assemblée constate que l'Assemblée Générale est régulièrement constituée et peut valablement délibérer.

Le Président de l'Assemblée dépose sur le bureau et met à la disposition de l'Assemblée :

- Les justificatifs des convocations régulières des associés,
- L'avis de réception et une copie de la lettre de convocation du Commissaire aux Comptes,
- La feuille de présence et la liste des associés,
- L'inventaire et les comptes annuels comprenant le bilan, le compte de résultat et l'annexe, arrêtés au 30 septembre 2025,
- Le rapport de gestion du Président,
- Le rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels,
- Le rapport du Commissaire aux Comptes sur les conventions réglementées,
- Un exemplaire des statuts de la Société,
- Le texte des résolutions soumises au vote de l'Assemblée.

Le Président déclare que les documents visés ci-dessus ont été adressés aux associés ou tenus à leur disposition au siège social à compter de la convocation de l'Assemblée.

L'Assemblée lui donne acte de cette déclaration.

Le Président rappelle ensuite que l'Assemblée est appelée à délibérer sur l'ordre du jour suivant :

- Approbation des comptes de l'exercice social clos le 30 septembre 2025 et quitus au Président,
- Affectation du résultat de l'exercice,
- Conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce,
- Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités.

Le Président présente à l'Assemblée les comptes de l'exercice écoulé et le rapport de gestion établi par le Président.

Le Président donne lecture du rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels et de son rapport spécial sur les conventions.

Puis le Président déclare la discussion ouverte.

Personne ne demandant la parole, le Président met successivement aux voix les résolutions suivantes :

PREMIERE RÉOLUTION

L'Assemblée Générale, après avoir pris connaissance du rapport de gestion du Président et du rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels, approuve les comptes annuels de l'exercice clos le 30 septembre 2025, tels qu'ils lui ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports.

En conséquence, l'Assemblée donne au Président quitus de l'exécution de son mandat pour l'exercice écoulé.

En application de l'article 223 quater du Code général des impôts, l'Assemblée Générale approuve les dépenses et charges non déductibles fiscalement visées à l'article 39, 4 dudit code, qui s'élèvent à un montant global de 29 839 euros.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité des associés pleins propriétaires et nus-propriétaires.

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2025 s'élevant à 213 791 euros de la manière suivante :

Origine :

- | | |
|----------------------------|---------------|
| - Bénéfice de l'exercice : | 213 791 euros |
|----------------------------|---------------|

Affectation :

- | | |
|-----------------------------------|---------------|
| - A titre de dividendes : | 120 000 euros |
| - Au compte « autres réserves » : | 93 791 euros |

L'Assemblée Générale rappelle qu'aux termes des décisions unanimes des associés en date du 8 décembre 2025, il a été procédé à une distribution de dividendes d'un montant de 325 000 euros, intégralement prélevée sur le compte « autres réserves », qui s'élève à la somme de 2 482 094 euros.

Compte tenu de cette affectation et de la distribution de dividendes précitée :

- les capitaux propres de la Société sont de 3 216 822 euros,
- le compte « *autres réserves* » s'élèvent à 2 575 885 euros.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2025 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 120 000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

Les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1er janvier 2018 sont soumis l'année de leur versement à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) non libératoire de 12,8% perçu à titre d'acompte, ainsi qu'aux prélèvements sociaux, au taux global de 17,2%. Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu :

- soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, pour les personnes physiques qui y ont intérêt,
- soit, en cas d'option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %.

Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif. A défaut d'option pour le barème progressif, le PFU s'applique de plein droit.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice clos le 30 septembre 2024 :

180 000 euros, soit 34,85 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 180 000 euros

Exercice clos le 30 septembre 2023 :

249 750 euros, soit 48,35 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 249 750 euros

Exercice clos le 30 septembre 2022 :

220 951 euros, soit 42,78 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 220 951 euros

***Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité
des associés pleins propriétaires et usufruitiers.***

TROISIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale, après avoir entendu la lecture du rapport spécial du Commissaire aux Comptes sur les conventions visées par l'article L. 227-10 du Code de commerce, et statuant sur ce rapport, prend acte purement et simplement de l'absence de toute convention de cette nature mentionnée dans ledit rapport.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité des associés pleins propriétaires et nus-propriétaires.

QUATRIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale donne tous pouvoirs au Président et au porteur d'une copie ou d'un extrait du procès-verbal des délibérations pour remplir toutes formalités légales consécutives à l'adoption des résolutions qui précèdent.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité des associés pleins propriétaires et nus-propriétaires.

L'ordre du jour étant épuisé et personne ne demandant plus la parole, le Président déclare la séance levée.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui, après lecture, a été signé par le Président.

DocuSigned by:

Olivier Brossard

Signé de manière électronique, conformément aux dispositions des articles 1366 et suivants du Code civil.

Monsieur **Olivier Brossard**

SAS ATELIER DE SAINT-PATERNE

SAS ATELIER DE SAINT-PATERNE

Le Vigneau

37370 SAINT PATERNE RACAN

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/10/2024 au 30/09/2025

Copie certifiée conforme à l'original

DocuSigned by:
Olivier Brossard
43B2716DA9C34D6...

Sommaire

Exercice du 01/10/2024 au 30/09/2025

Sommaire	1
----- COMPTES ANNUELS -----	3
Bilan Actif	4
Bilan Passif	5
Compte de Résultat 1/2	6
Compte de Résultat 2/2	7
----- ANNEXES -----	8
Règles et méthodes comptables	9
Immobilisations	12
Amortissements	13
Créances et Dettes	14
Capital social	15
Produits à recevoir	16
Charges à payer	17
Charges constatées d'avance	18
Produits constatés d'avance	19
Engagements financiers donnés et reçus	20
Dettes garanties par des sûretés réelles	21
Filiales et participations 1	22
----- DETAIL DES COMPTES -----	23
Détail de l'Actif	24
Détail du Passif	26
Détail du Compte de Résultat	27
----- LIASSE FISCALE -----	30
BIC - Déclaration 2065 - Impôt sur les Sociétés	31
BIC - Déclaration 2065 Bis- Impôt sur les Sociétés	32
2067 - Relevé de frais généraux	33
BIC-RN 2050 - Bilan Actif	34
BIC-RN 2051 - Bilan Passif	35
BIC-RN 2052 - Compte de résultat	36
BIC-RN 2053 - Compte de résultat suite	37
BIC-RN 2054 - Immobilisations	38
BIC-RN 2055 - Amortissements	39
BIC-RN 2056 - Provisions	40
BIC-RN 2057 - Créances et Dettes	41
BIC-RN 2058A - Résultat fiscal	42
BIC-RN 2058B - Suivi des déficits	43
BIC-RN 2058C - Renseignements divers	44
BIC-RN 2059A - Plus et Moins-values	45
2059A - Détail des immobilisations cédées	46
BIC-RN 2059B - Affectation des plus-values	47
BIC-RN 2059C - Suivi des moins-values	48
BIC-RN 2059D - Affectation plus-values LT	49
BIC-RN 2059E - Valeur ajoutée	50
BIC-RN 2059F - Composition du capital social /1	51
BIC-RN 2059G - Filiales et participations /1	52
----- ANNEXES FISCALES -----	53
1330CVAE - Déclaration de la valeur ajoutée	54
----- COMPTES DE GESTION -----	55
Soldes intermédiaires	56

Sommaire

Exercice du 01/10/2024 au 30/09/2025

Détail des Soldes Intermédiaires (Vts+Prod)

57



COMPTES ANNUELS

Bilan Actif

		30/09/2025			30/09/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	370	370		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	42 637		42 637	42 637
	Constructions	1 165 546	257 874	907 672	882 989
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	11 335	7 762	3 572	5 446
	Autres immobilisations corporelles	180 621	47 583	133 038	172 527
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	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)		3 731 526	313 590	3 417 936	3 434 616
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				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	4 231		4 231	4 745
	Autres créances	179 672		179 672	488 377
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	600 000		600 000	300 000
DISPONIBILITES	345 751		345 751	369 466	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	987		987	46 930
	TOTAL (III)	1 130 642		1 130 642	1 209 520
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I à VI)		4 862 168	313 590	4 548 578	4 644 135
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				114	114
(3) dont créances à plus d'un an					

		30/09/2025	30/09/2024
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	568 150	568 150
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	5 237	5 237
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	67 551	67 551
	Réserves statutaires ou contractuelles	2 807 094	2 607 472
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	213 791	379 622
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total des capitaux propres		3 661 822	3 628 031
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Total des provisions			
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	607 852	720 642
	Emprunts et dettes financières divers (3)	45 039	42 525
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	44 925	36 439
	Dettes fiscales et sociales	181 689	209 400
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)		7 250	7 098
Total des dettes		886 756	1 016 104
	Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF		4 548 578	4 644 135
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		213 790,83	379 621,54
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		397 679	1 016 104
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		149	394
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat

1/2

				30/09/2025	30/09/2024
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	27 304		27 304	27 989
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	1 154 285		1 154 285	1 142 260
	Montant net du chiffre d'affaires	1 181 589		1 181 589	1 170 248
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			31 759	31 482
	Autres produits			16	6
Total des produits d'exploitation (1)			1 213 364	1 201 736	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			25 876	26 509
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			115 351	100 263
	Impôts, taxes et versements assimilés			45 815	57 926
	Salaires et traitements			435 996	503 896
	Charges sociales du personnel			197 269	219 773
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements : - sur immobilisations - charges d'exploitation à répartir			92 672	61 769
	Dotations aux dépréciations : - sur immobilisations - sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			61	14
Total des charges d'exploitation (2)			913 039	970 151	
RESULTAT D'EXPLOITATION			300 324	231 585	

Compte de Résultat

2/2

		30/09/2025	30/09/2024
RESULTAT D'EXPLOITATION		300 324	231 585
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	3	3
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	23 224	27 911
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	23 226	27 914
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	24 410	17 059
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	24 410	17 059
RESULTAT FINANCIER		(1 184)	10 855
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		299 141	242 440
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	12 000	245 756
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	12 000	245 756
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		15 228
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles		15 228
RESULTAT EXCEPTIONNEL		12 000	230 528
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		97 350	93 347
TOTAL DES PRODUITS		1 248 590	1 475 406
TOTAL DES CHARGES		1 034 800	1 095 784
RESULTAT DE L'EXERCICE		213 791	379 622

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) dont produits concernant les entreprises liées		
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées		



ANNEXES

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de 4 548 578 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 1 248 590 euros et un total charges de 1 034 800 euros, dégageant ainsi un résultat de 213 791 euros.

L'exercice considéré débute le 01/10/2024 et finit le 30/09/2025.
Il a une durée de 12 mois.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- 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.

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 2025 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.

Règles et Méthodes Comptables

COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Construction	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	5 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	3 à 10 ans
Brevets, licences et logiciels	Linéaire	1 à 3 ans

Titres immobilisés

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.

Les titres de participation sont évalués chaque année selon la méthode retenue par le groupe dans le cadre de ses acquisitions pour comparaison avec leur valeur à l'actif des comptes.

En raison de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice, les titres immobilisés ne nécessitent pas d'être dépréciés.

Créances immobilisées

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.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

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.

Règles et Méthodes Comptables

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Engagements financiers

Les abandons de créances consentis par la société Atelier de Saint Paterne au profit de la société ASP Technologies s'élèvent au 30 septembre 2025 à un montant de 2 684 314€ et sont assortis d'une clause de retour à meilleure fortune.

Au 30 septembre 2025, 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 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.

Engagement en matière de pensions et retraites

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.

Les indemnités de fin de carrière ne sont pas provisionnées.

La dette actuarielle est déterminée à partir des paramètres généraux suivants :

- Âge de départ à la retraite : entre 60 et 64 ans
- Table de mortalité : INSEE 2024
- Taux d'actualisation (net d'inflation) : 3.5 %
- Turn over : faible
- Taux de progression des salaires : 1.5 %

La dette actuarielle ne fait l'objet ni d'une inscription au bilan, sous forme de provision, ni d'une externalisation auprès d'un organisme d'assurance.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à.p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	370					370
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	370					370
CORPORELLES	Terrains	42 637					42 637
	Constructions sur sol propre	712 095		47 741			759 836
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement	377 459		28 251			405 710
	Instal technique, matériel outillage industriels	11 335					11 335
	Instal., agencement, aménagement divers	19 875					19 875
	Matériel de transport	242 740				84 784	157 955
	Matériel de bureau, mobilier	2 791					2 791
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 408 931		75 993		84 784	1 400 139	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	2 328 862					2 328 862
	Autres titres immobilisés	2 040					2 040
	Prêts et autres immobilisations financières	114					114
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 331 017					2 331 017
TOTAL		3 740 318		75 993		84 784	3 731 526

--	--	--	--	--	--	--	--

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2025
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	370			370
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	370			370
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	13 618	28 895		42 513
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	192 947	22 415		215 362
	Instal technique, matériel outillage industriels	5 889	1 874		7 762
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	90 087	39 489	84 784	44 792
	Matériel de bureau, mobilier	2 791			2 791
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	305 332	92 672	84 784	313 220
TOTAL		305 702	92 672	84 784	313 590

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice	
Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel		
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Créances et Dettes

		30/09/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	114	114	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	4 231	4 231	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	39	39	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	6 982	6 982	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	681	681	
	Groupe et associés (2)	171 224	171 224	
	Débiteurs divers	746	746	
	Charges constatées d'avances	987	987	
	TOTAL DES CREANCES	185 004	185 004	
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	168 010		

		30/09/2025	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	149	149		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	607 704	118 627	485 490	3 586
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	44 925	44 925		
	Personnel et comptes rattachés	41 327	41 327		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	72 727	72 727		
	Impôts sur les bénéfices	3 637	3 637		
	Taxes sur la valeur ajoutée	25 337	25 337		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	38 661	38 661		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	45 039	45 039		
	Autres dettes				
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	7 250	7 250		
	TOTAL DES DETTES	886 756	397 679	485 490	3 586
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	112 454			
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	45 039			

Capital social

		30/09/2025	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		5 165,00	110,0000	568 150,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		5 165,00	110,0000	568 150,00

Produits à recevoir

		30/09/2025
Total des Produits à recevoir		23 927
Autres créances		23 927
Frss-R.R.R. à obtenir	725	
ETAT - PRODUIT A RECEVOIR	681	
DAT INTERETS A RECEVOIR	22 521	

Charges à payer

		30/09/2025
Total des Charges à payer		101 998
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		1 224
INTERET COURUS/EMPRUNTS	1 075	
INTERET COURUS A PAYER	149	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		15 124
FOURNISSEURS FACT.A RECEV	15 124	
Dettes fiscales et sociales		85 651
PERSON. DETTES/ CP	41 327	
DETTE PROV.CHARGES SOC	16 203	
AUTRES CHARGES A APAYER	301	
AUTRES CHARGES A PAYER	27 820	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	30/09/2025
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		987	987
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			987

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	30/09/2025
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION		7 250	7 250
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			7 250

Engagements financiers

	30/09/2025	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Cautionsolidaire sur la Garantie d'Actif et de Passif		90 000	
Clause de retour à meilleure fortune		2 684 314	
		2 774 314	
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
La société a fait appel à un organisme spécialisé externe pour la gestion des indemnité départ à la retraite. Au 30/09/2025, le montant capitalisé auprès du fonds s'élève à 20 734.43€. Le montant des droits qui seraient acquis au titre de l'indemnité de départ à la retraite sont évalués à 54 235 €.		54 235	
		54 235	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		2 828 549	
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	30/09/2025
Emprunts	Gage de meubles corporels sans dépossession	Crédit Agricole	267 000	200 385
Emrpunt	Natissageement du fonds de commerce	Société Générale	400 000	311 407
		TOTAL	667 000	511 792

Filiales et participations

	30/09/2025	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés				
1. Filiales (Plus de 50 %)				
ASP TECHNOLOGIES		3 079 796	100,00	153 203
2. Participations (10 à 50 %)				
B. Renseignements globaux				
1. Filiales non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				
2. Participations non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				



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 2025

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2025
--

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 2025, 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 2024 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.

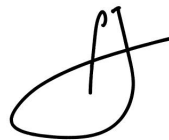
Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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 31 décembre 2025

RSM Ouest
Commissaire aux Comptes



Emmanuel BOUSCATIÉ
Associé

Bilan Actif

		30/09/2025			30/09/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	370	370		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	42 637		42 637	42 637
	Constructions	1 165 546	257 874	907 672	882 989
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	11 335	7 762	3 572	5 446
	Autres immobilisations corporelles	180 621	47 583	133 038	172 527
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équival.					
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)		3 731 526	313 590	3 417 936	3 434 616
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				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	4 231		4 231	4 745
	Autres créances	179 672		179 672	488 377
	Capital souscrit appelé, non versé				
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	600 000		600 000	300 000	
DISPONIBILITES	345 751		345 751	369 466	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	987		987	46 930
	TOTAL (III)	1 130 642		1 130 642	1 209 520
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I à VI)		4 862 168	313 590	4 548 578	4 644 135
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				114	114
(3) dont créances à plus d'un an					

Bilan Passif

		30/09/2025	30/09/2024
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	568 150	568 150
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	5 237	5 237
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	67 551	67 551
	Réserves statutaires ou contractuelles	2 807 094	2 607 472
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	213 791	379 622
Autres fonds propres	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total des capitaux propres		3 661 822	3 628 031
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Total des provisions			
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	607 852	720 642
	Emprunts et dettes financières divers (3)	45 039	42 525
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	44 925	36 439
	Dettes fiscales et sociales	181 689	209 400
	DETTES DIVERSES		
Produits constatés d'avance (1)	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance (1)	7 250	7 098
Total des dettes		886 756	1 016 104
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF		4 548 578	4 644 135
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		213 790,83	379 621,54
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		397 679	1 016 104
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		149	394
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat

1/2

				30/09/2025	30/09/2024
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	27 304		27 304	27 989
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	1 154 285		1 154 285	1 142 260
	Montant net du chiffre d'affaires	1 181 589		1 181 589	1 170 248
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			31 759	31 482
	Autres produits			16	6
Total des produits d'exploitation (1)			1 213 364	1 201 736	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			25 876	26 509
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			115 351	100 263
	Impôts, taxes et versements assimilés			45 815	57 926
	Salaires et traitements			435 996	503 896
	Charges sociales du personnel			197 269	219 773
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			92 672	61 769
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
- sur actif circulant					
Dotations aux provisions					
Autres charges			61	14	
Total des charges d'exploitation (2)			913 039	970 151	
RESULTAT D'EXPLOITATION			300 324	231 585	

Compte de Résultat

2/2

		30/09/2025	30/09/2024
RESULTAT D'EXPLOITATION		300 324	231 585
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	3	3
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	23 224	27 911
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		23 226	27 914
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	24 410	17 059
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		24 410	17 059
RESULTAT FINANCIER		(1 184)	10 855
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		299 141	242 440
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	12 000	245 756
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		12 000	245 756
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		15 228
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles			15 228
RESULTAT EXCEPTIONNEL		12 000	230 528
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		97 350	93 347
TOTAL DES PRODUITS		1 248 590	1 475 406
TOTAL DES CHARGES		1 034 800	1 095 784
RESULTAT DE L'EXERCICE		213 791	379 622
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées			
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de 4 548 578 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 1 248 590 euros et un total charges de 1 034 800 euros, dégageant ainsi un résultat de 213 791 euros.

L'exercice considéré débute le 01/10/2024 et finit le 30/09/2025.
Il a une durée de 12 mois.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- 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.

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 2025 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.

Règles et Méthodes Comptables

COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Construction	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	5 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	3 à 10 ans
Brevets, licences et logiciels	Linéaire	1 à 3 ans

Titres immobilisés

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.

Les titres de participation sont évalués chaque année selon la méthode retenue par le groupe dans le cadre de ses acquisitions pour comparaison avec leur valeur à l'actif des comptes.

En raison de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice, les titres immobilisés ne nécessitent pas d'être dépréciés.

Créances immobilisées

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.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

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.

Règles et Méthodes Comptables

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Engagements financiers

Les abandons de créances consentis par la société Atelier de Saint Paterne au profit de la société ASP Technologies s'élèvent au 30 septembre 2025 à un montant de 2 684 314€ et sont assortis d'une clause de retour à meilleure fortune.

Au 30 septembre 2025, 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 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.

Engagement en matière de pensions et retraites

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.

Les indemnités de fin de carrière ne sont pas provisionnées.

La dette actuarielle est déterminée à partir des paramètres généraux suivants :

- Âge de départ à la retraite : entre 60 et 64 ans
- Table de mortalité : INSEE 2024
- Taux d'actualisation (net d'inflation) : 3.5 %
- Turn over : faible
- Taux de progression des salaires : 1.5 %

La dette actuarielle ne fait l'objet ni d'une inscription au bilan, sous forme de provision, ni d'une externalisation auprès d'un organisme d'assurance.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	370					370
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	370					370
CORPORELLES	Terrains	42 637					42 637
	Constructions sur sol propre	712 095		47 741			759 836
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement	377 459		28 251			405 710
	Instal technique, matériel outillage industriels	11 335					11 335
	Instal., agencement, aménagement divers	19 875					19 875
	Matériel de transport	242 740				84 784	157 955
	Matériel de bureau, mobilier	2 791					2 791
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 408 931		75 993		84 784	1 400 139	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	2 328 862					2 328 862
	Autres titres immobilisés	2 040					2 040
	Prêts et autres immobilisations financières	114					114
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 331 017					2 331 017
TOTAL		3 740 318		75 993		84 784	3 731 526

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2025
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	370			370
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	370			370
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	13 618	28 895		42 513
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	192 947	22 415		215 362
	Instal technique, matériel outillage industriels	5 889	1 874		7 762
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	90 087	39 489	84 784	44 792
	Matériel de bureau, mobilier	2 791			2 791
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		305 332	92 672	84 784	313 220
TOTAL		305 702	92 672	84 784	313 590

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice	
Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel		
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Créances et Dettes

		30/09/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	114	114	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	4 231	4 231	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	39	39	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	6 982	6 982	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	681	681	
	Groupe et associés (2)	171 224	171 224	
	Débiteurs divers	746	746	
	Charges constatées d'avances	987	987	
TOTAL DES CREANCES		185 004	185 004	
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	168 010		

		30/09/2025	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	149	149		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	607 704	118 627	485 490	3 586
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	44 925	44 925		
	Personnel et comptes rattachés	41 327	41 327		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	72 727	72 727		
	Impôts sur les bénéfices	3 637	3 637		
	Taxes sur la valeur ajoutée	25 337	25 337		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	38 661	38 661		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	45 039	45 039		
	Autres dettes				
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	7 250	7 250		
TOTAL DES DETTES		886 756	397 679	485 490	3 586
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	112 454			
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	45 039			

Capital social

30/09/2025		Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	5 165,00	110,0000	568 150,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	5 165,00	110,0000	568 150,00

Produits à recevoir

		30/09/2025
Total des Produits à recevoir		23 927
Autres créances		23 927
Frss-R.R.R. à obtenir	725	
ETAT - PRODUIT A RECEVOIR	681	
DAT INTERETS A RECEVOIR	22 521	

Charges à payer

30/09/2025

Total des Charges à payer		101 998
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		1 224
INTERET COURUS/EMPRUNTS	1 075	
INTERET COURUS A PAYER	149	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		15 124
FOURNISSEURS FACT.A RECEV	15 124	
Dettes fiscales et sociales		85 651
PERSON. DETTES/ CP	41 327	
DETTE PROV.CHARGES SOC	16 203	
AUTRES CHARGES A APAYER	301	
AUTRES CHARGES A PAYER	27 820	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	30/09/2025
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		987	987
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			987

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	30/09/2025
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION		7 250	7 250
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			7 250

Engagements financiers

30/09/2025

Engagements financiers donnés

Engagements financiers reçus

Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Cautionsolidaire sur la Garantie d'Actif et de Passif	90 000	
Clause de retour à meilleure fortune	2 684 314	
	2 774 314	
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
La société a fait appel à un organisme spécialisé externe pour la gestion des indemnité départ à la retraite. Au 30/09/2025, le montant capitalisé auprès du fonds s'élève à 20 734.43€. Le montant des droits qui seraient acquis au titre de l'indemnité de départ à la retraite sont évalués à 54 235 €.	54 235	
	54 235	
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)	2 828 549	
(1) Dont concernant :		
Les dirigeants		
Les filiales		
Les participations		
Les autres entreprises liées		

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	30/09/2025
Emprunts	Gage de meubles corporels sans dépossession	Crédit Agricole	267 000	200 385
Emrpunt	Natissement du fonds de commerce	Société Générale	400 000	311 407
		TOTAL	667 000	511 792

Filiales et participations

	30/09/2025	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés				
1. Filiales (Plus de 50 %)				
ASP TECHNOLOGIES		3 055 569	100,00	125 086
2. Participations (10 à 50 %)				
B. Renseignements globaux				
1. Filiales non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				
2. Participations non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				