

A.S.P. TECHNOLOGIES

Société par actions simplifiée au capital de 2 000 000 euros
Siège social : Le Vigneau, 37370 Saint-Paterne-Racan
411 816 176 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 10 heures 30,

Les associés de la Société se sont réunis en Assemblée Générale Ordinaire Annuelle, au siège social de la Société 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 ATELIER DE SAINT PATERNE, Président de la Société.

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

Madame Isabelle Musset et Monsieur Johnny Caillard, représentants du comité social et économique, assistent à l'Assemblée Générale.

La feuille de présence, certifiée exacte par les membres du bureau, permet de constater que les associés présents, possèdent les 250 000 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 dont l'adresse figure sur la convocation, à compter de la convocation de l'Assemblée.

Il indique en outre que les mêmes documents et renseignements ont été communiqués dans les mêmes délais au comité social et économique.

A la suite de cette communication, le comité social et économique n'a présenté aucune observation.

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.

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 10 715 euros.

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

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2025 s'élevant à 125 086 euros de la manière suivante :

Origine :

- Bénéfice de l'exercice : 125 086 euros

Affectation :

- Au compte « *réserve légale* » : 6 254 euros
- Au compte « *autres réserves* » : 118 832 euros

Compte tenu de cette affectation :

- Les capitaux propres de la Société sont de 3 055 569 euros,
- Le compte « *réserve légale* » est doté à hauteur de 124 256 euros,
- Le compte « *autres réserves* » s'élève à 756 404 euros.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

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.

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

DocuSigned by:

Olivier Brossard

ATELIER DE SAINT PATERNE

Représentée par Monsieur Olivier Brossard



RSM Ouest

9 Place des 7 et 15 Juin 1944

53000 LAVAL

France

T + 33 (0)2 43 02 90 00

www.rsmfrance.fr

A.S.P. TECHNOLOGIES
SAS au capital de 2 000 000 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 ASP TECHNOLOGIES,

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 ASP TECHNOLOGIES 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 créances clients :

La société constitue des provisions pour dépréciations des créances clients selon les modalités décrites dans la note « Créances et dettes » de l'annexe. Nous avons procédé à l'appréciation du caractère raisonnable de l'approche retenue par la société, sur la base des éléments disponibles à ce jour, et mis en œuvre des tests pour vérifier par sondage l'application de cette approche.

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

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	121 332	75 647	45 685	56 864
	Fonds commercial (1)	38 112	38 112		
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	1 780	1 780		
	Constructions	438 791	399 526	39 265	4 220
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	2 872 652	1 956 152	916 501	911 551
	Autres immobilisations corporelles	656 970	371 241	285 729	333 243
	Immobilisations en cours				1 900
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	1 399		1 399	1 297
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	32 477		32 477	32 477
TOTAL (II)		4 163 513	2 842 457	1 321 056	1 341 552
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ETEN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	251 410		251 410	278 530
	En-cours de production de biens	265 690		265 690	194 642
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	157 126		157 126	153 388
	Avanceset Acomptes versés sur commandes	13 089		13 089	1 000
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	1 952 440	16 620	1 935 820	1 342 976
	Autres créances	70 462		70 462	65 411
	Capital souscrit appelé, non versé				
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	1 260 385		1 260 385	1 505 211	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	55 214		55 214	55 629
	TOTAL (III)	4 025 815	16 620	4 009 195	3 596 786
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF(I à VI)		8 189 328	2 859 077	5 330 251	4 938 338
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				32 477	32 477
(3) dont créances à plus d'un an					

Bilan Passif

		30/09/2025	30/09/2024
Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	2 000 000	2 000 000
	RESERVES		
	Réserve légale	118 002	112 035
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	637 572	524 191
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	125 086	119 347
	Subventions d'investissement Provisions réglementées	174 909	
Total des capitaux propres		3 055 569	2 755 574
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)	776 129	823 975
	Emprunts et dettes financières divers (3)	173 307	371 697
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	814 088	518 565
	Dettes fiscales et sociales	473 027	446 693
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	12 831	8 188
Produits constatés d'avance (1)		25 300	13 647
Total des dettes		2 274 683	2 182 765
	Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF		5 330 251	4 938 338
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		125 085,99	119 347,24
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		1 741 920	2 182 765
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		444	459
(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	1 279 309		1 279 309	1 313 195	
	Production vendue (Biens)	5 009 511		5 009 511	4 871 899	
	Production vendue (Services et Travaux)	2 048 667		2 048 667	2 094 642	
	Montant net du chiffre d'affaires	8 337 487		8 337 487	8 279 737	
	Production stockée			71 048	(140 695)	
	Production immobilisée				6 500	
	Subventions d'exploitation			5 805	11 000	
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			65 156	135 514	
	Autres produits			15	68	
Total des produits d'exploitation (1)				8 479 511	8 292 124	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			934 020	902 990	
	Variation de stock			(3 738)	17 060	
	Achats de matières et autres approvisionnements			1 036 888	1 023 545	
	Variation de stock			27 120	35 823	
	Autres achats et charges externes			3 557 682	3 424 965	
	Impôts, taxes et versements assimilés			71 080	72 599	
	Salaires et traitements			1 755 551	1 748 033	
	Charges sociales du personnel			655 458	670 999	
	Cotisations personnelles de l'exploitant					
	Dotations aux amortissements : - sur immobilisations - charges d'exploitation à répartir			280 172	232 858	
	Dotations aux dépréciations : - sur immobilisations - sur actif circulant			16 620		
	Dotations aux provisions					
	Autres charges			14	6 399	
	Total des charges d'exploitation (2)				8 330 867	8 135 270
	RESULTAT D'EXPLOITATION				148 644	156 855

Compte de Résultat

2/2

		30/09/2025	30/09/2024
RESULTAT D'EXPLOITATION		148 644	156 855
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	152	158 4
	Total des produits financiers	152	162
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	22 694	23 434
	Total des charges financières	22 694	23 434
RESULTAT FINANCIER		(22 542)	(23 272)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		126 102	133 582
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	32 015	155 24 500
	Total des produits exceptionnels	32 015	24 655
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		6 513
	Total des charges exceptionnelles		6 513
RESULTAT EXCEPTIONNEL		32 015	18 142
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		33 031	32 377
TOTAL DES PRODUITS TOTAL DES CHARGES		8 511 678 8 386 592	8 316 941 8 197 594
RESULTAT DE L'EXERCICE		125 086	119 347
(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 5 330 251 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 8 511 678 euros et un total charges de 8 386 592 euros, dégageant ainsi un résultat de 125 086 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 ASP TECHONOLOGIES a opté depuis le 01/10/1997 pour le régime de l'intégration fiscale.

La société comptabilise sa propre charge d'impôt comme en l'absence de cette option. Les dettes et les créances sont comptabilisées envers la société Atelier de Saint Paterne, société tête de groupe.

Permanence des méthodes

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

COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors

Règles et Méthodes Comptables

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.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées selon la méthode du coût unitaire moyen pondéré, à l'exclusion de la famille SP qui est évaluée à leur coût d'acquisition selon le dernier prix connu.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Règles et Méthodes Comptables

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.
Les chantiers en cours sont comptabilisés selon la méthode à l'avancement.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

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.

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.

COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

	Charges financières	Produits financiers
Dont entreprises liées	3 214	

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Engagement financiers

La société ASP Technologies a bénéficié de réductions exceptionnelles de prestations techniques, de gestion administrative, comptable, commerciale et informatique de la part de son principal actionnaire, la société Atelier de Saint Patern. Elles sont assorties d'une clause de retour à meilleure fortune. Sur l'exercice 2025 les conditions de retour à meilleure fortune n'ont pas été atteintes.

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 :

Règles et Méthodes Comptables

- Âge de départ à la retraite : entre 60 et 64 ans
- 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 brutesau 30/09/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à.p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	151 844		7 600			159 444
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	151 844		7 600			159 444
CORPORELLES	Terrains	1 780					1 780
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement	400 716		38 075			438 791
	Instal technique, matériel outillage industriels	2 740 876		285 505		153 729	2 872 652
	Instal., agencement, aménagement divers	258 883		7 829			266 712
	Matériel de transport	152 166					152 166
	Matériel de bureau, mobilier	228 198		20 290		10 397	238 092
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	1 900		26 832		28 732	
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 784 520		378 531		192 858	3 970 194
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	1 297		102			1 399
	Prêts et autres immobilisations financières	32 477					32 477
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	33 774		102			33 876
TOTAL		3 970 138		386 233		192 858	4 163 513

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	38 112			38 112
	Autres immobilisations incorporelles	56 867	18 780		75 647
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	94 979	18 780		113 759
CORPORELLES	Terrains	1 780			1 780
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	396 496	3 030		399 526
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 829 326	278 782	151 957	1 956 152
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	104 819	16 564		121 383
	Matériel de transport	76 994	32 753		109 747
	Matériel de bureau, mobilier	124 192	27 660	11 741	140 111
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 533 607	358 789	163 698	2 728 698
TOTAL		2 628 586	377 569	163 698	2 842 457

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							

Effectif moyen

30/09/2025

Interne

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures	6
	Professions intermédiaires	17
	Employés	5
	Ouvriers	22
	TOTAL	50

22 ouvriers dont 3 apprentis

Stocks et En-cours

	30/09/2025	Début exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état	157 126	153 388	3 738	
Approvisionnements				
Matières premières	210 684	244 986		34 302
Autres approvisionnements	40 726	33 544	7 182	
TOTAL I	408 536	431 918	10 920	34 302
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
TOTAL II				
Production en cours				
Produits				
Travaux	265 690	194 642	71 048	
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
TOTAL III	265 690	194 642	71 048	
Production stockée (Total II + Total III)			71 048	

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	32 477	32 477	
	Clients douteux ou litigieux	19 944	19 944	
	Autres créances clients	1 932 496	1 932 496	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	1 118	1 118	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 730	4 730	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	54 976	54 976	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	2 654	2 654	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	6 985	6 985	
	Charges constatées d'avances	55 214	55 214	
	TOTAL DES CREANCES	2 110 593	2 110 593	
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		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)	444	444		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	775 685	242 922	532 763	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	2 083	2 083		
	Fournisseurs et comptes rattachés	814 088	814 088		
	Personnel et comptes rattachés	192 519	192 519		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	162 312	162 312		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	106 419	106 419		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	11 777	11 777		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	171 224	171 224		
	Autres dettes	12 831	12 831		
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	25 300	25 300		
	TOTAL DES DETTES	2 274 683	1 741 920	532 763	
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	194 978			
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	242 808			
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	171 224			

Capital social

30/09/2025		Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	250 000,00	8,0000	2 000 000,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	250 000,00	8,0000	2 000 000,00

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2025
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients		16 620		16 620
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION		16 620		16 620
TOTAL GENERAL			16 620		16 620
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			16 620		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Produits à recevoir

		30/09/2025
Total des Produits à recevoir		10 569
Autres créances		10 569
RRR A OBT.AVOIR N RECUS	6 797	
PRODUITS A RECEVOIR	1 118	
PRODUITS A RECEVOIR	2 654	

Charges à payer

30/09/2025

Total des Charges à payer		302 617
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit INTERETS COURUS A PAYER	444	444
Emprunts et dettes financières divers INTERET CPTE COURANT	3 214	3 214
Dettes fournisseurs et comptes rattachés FOURNIS.FACT. A RECEVOIR	38 083	38 083
Dettes fiscales et sociales PERSON.DETTES P/C.P. AUTRES CHARGES A PAYER DETTE.PROV.P/CHARGES SOC AUTRES CHARGES A PAYER AUTRES CHARGES A PAYER	169 011 23 470 53 872 4 749 9 049	260 151
Autres dettes RRR A ACCORD.AV.A ETABLIR	725	725

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	30/09/2025
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		55 214	55 214
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			55 214

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	30/09/2025
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION		25 300	25 300
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			25 300

Engagements financiers

	30/09/2025	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Réductions de prestations de gestion exceptionnelles			2 684 314
			2 684 314
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 de départ à la retraite. Au 31/12/2024, le montant capitalisé auprès du fonds s'élève à 118 645,50€		280 247	
Le montant des droits qui seraient acquis au titre de l'indemnité de départ à la retraite évalué à 280 247€.		280 247	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		280 247	2 684 314
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

La société ASP Technologies a bénéficié de réductions exceptionnelles de prestations techniques, de getsion adminitrative, comptable, commerciale et informatique de la part de son principal actionnaire, la société Atelier de Saint Paterne. Elles sont assorties d'une clause de retour à meilleure fortune. Sur l'exercice les conditions de retour à meilleure fortune n'ont pas été atteinte.

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	30/09/2025
Emprunt	Nantissement du matériel	Crédit Mutuel	125 000	19 864
Emprunt	Gage véhicule Renault Arkana	Crédit Mutuel	120 000	30 728
Emprunt	Prêt garanti par l'Etat	Société Générale	200 000	23 333
Emprunt	Prêt garanti par l'Etat	Crédit Mutuel	200 000	43 929
Emprunt	Acte de gage sans dépossession machine laser Bo	Crédit Agricole	282 000	202 106
Emprunt	Acte de nantissement d'un fonds de commerce	Banque Populaire	194 998	173 725
		TOTAL	1 121 998	493 685

--

SAS ASP TECHNOLOGIES

SAS ASP TECHNOLOGIES

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	13
Amortissements	14
Effectif moyen	15
Stocks et en-cours	16
Créances et Dettes	17
Capital social	18
Provisions	19
Produits à recevoir	20
Charges à payer	21
Charges constatées d'avance	22
Produits constatés d'avance	23
Engagements financiers donnés et reçus	24
Dettes garanties par des sûretés réelles	25
----- DETAIL DES COMPTES -----	26
Détail de l'Actif	27
Détail du Passif	29
Détail du Compte de Résultat	31
----- LIASSE FISCALE -----	41
BIC - Déclaration 2065 - Impôt sur les Sociétés	42
BIC - Déclaration 2065 Bis- Impôt sur les Sociétés	43
2067 - Relevé de frais généraux	44
BIC-RN 2050 - Bilan Actif	45
BIC-RN 2051 - Bilan Passif	46
BIC-RN 2052 - Compte de résultat	47
BIC-RN 2053 - Compte de résultat suite	48
BIC-RN 2054 - Immobilisations	49
BIC-RN 2054 bis - Ecart de réévaluation	50
BIC-RN 2055 - Amortissements	51
BIC-RN 2056 - Provisions	52
BIC-RN 2057 - Créances et Dettes	53
BIC-RN 2058A - Résultat fiscal	54
2058A - Réintégrations diverses	55
2058A - Déductions diverses	56
BIC-RN 2058B - Suivi des déficits	57
BIC-RN 2058C - Renseignements divers	58
BIC-RN 2059A - Plus et Moins-values	59
2059A - Détail des immobilisations cédées	60
BIC-RN 2059B - Affectation des plus-values	61
BIC-RN 2059C - Suivi des moins-values	62
BIC-RN 2059D - Affectation plus-values LT	63
BIC-RN 2059E - Valeur ajoutée	64
BIC-RN 2059F - Composition du capital social /1	65

Sommaire

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

<i>BIC-RN 2059G - Filiales et participations /1</i>	66
<i>----- ANNEXES FISCALES -----</i>	67
<i>2069RCI - Réductions et crédits d'impôt</i>	68
<i>2069M - Réduction d'impôt mécénat / Page 1</i>	69
<i>2069M - Réduction d'impôt mécénat / Page 2</i>	70
<i>----- COMPTES DE GESTION -----</i>	71
<i>Soldes intermédiaires</i>	72
<i>Détail des Soldes Intermédiaires (Vts+Prod)</i>	73



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	121 332	75 647	45 685	56 864
	Fonds commercial (1)	38 112	38 112		
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	1 780	1 780		
	Constructions	438 791	399 526	39 265	4 220
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	2 872 652	1 956 152	916 501	911 551
	Autres immobilisations corporelles	656 970	371 241	285 729	333 243
	Immobilisations en cours				1 900
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	1 399		1 399	1 297
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	32 477		32 477	32 477
TOTAL (II)		4 163 513	2 842 457	1 321 056	1 341 552
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	251 410		251 410	278 530
	En-cours de production de biens	265 690		265 690	194 642
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	157 126		157 126	153 388
	Avances et Acomptes versés sur commandes	13 089		13 089	1 000
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	1 952 440	16 620	1 935 820	1 342 976
	Autres créances	70 462		70 462	65 411
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
DISPONIBILITES	1 260 385		1 260 385	1 505 211	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	55 214		55 214	55 629
	TOTAL (III)	4 025 815	16 620	4 009 195	3 596 786
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I à VI)		8 189 328	2 859 077	5 330 251	4 938 338
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				32 477	32 477
(3) dont créances à plus d'un an					

Bilan Passif

		30/09/2025	30/09/2024
Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	2 000 000	2 000 000
	RESERVES		
	Réserve légale	118 002	112 035
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	637 572	524 191
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	125 086	119 347
	Subventions d'investissement Provisions réglementées	174 909	
Total des capitaux propres		3 055 569	2 755 574
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)	776 129	823 975
	Emprunts et dettes financières divers (3)	173 307	371 697
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	814 088	518 565
	Dettes fiscales et sociales	473 027	446 693
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	12 831	8 188
Produits constatés d'avance (1)		25 300	13 647
Total des dettes		2 274 683	2 182 765
	Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF		5 330 251	4 938 338
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		125 085,99	119 347,24
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		1 741 920	2 182 765
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		444	459
(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	1 279 309		1 279 309	1 313 195
	Production vendue (Biens)	5 009 511		5 009 511	4 871 899
	Production vendue (Services et Travaux)	2 048 667		2 048 667	2 094 642
	Montant net du chiffre d'affaires	8 337 487		8 337 487	8 279 737
	Production stockée			71 048	(140 695)
	Production immobilisée				6 500
	Subventions d'exploitation			5 805	11 000
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			65 156	135 514
	Autres produits			15	68
Total des produits d'exploitation (1)			8 479 511	8 292 124	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			934 020	902 990
	Variation de stock			(3 738)	17 060
	Achats de matières et autres approvisionnements			1 036 888	1 023 545
	Variation de stock			27 120	35 823
	Autres achats et charges externes			3 557 682	3 424 965
	Impôts, taxes et versements assimilés			71 080	72 599
	Salaires et traitements			1 755 551	1 748 033
	Charges sociales du personnel			655 458	670 999
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements : - sur immobilisations - charges d'exploitation à répartir			280 172	232 858
	Dotations aux dépréciations : - sur immobilisations - sur actif circulant			16 620	
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			14	6 399
	Total des charges d'exploitation (2)			8 330 867	8 135 270
	RESULTAT D'EXPLOITATION			148 644	156 855

Compte de Résultat

2/2

		30/09/2025	30/09/2024
RESULTAT D'EXPLOITATION		148 644	156 855
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	152	158 4
	Total des produits financiers	152	162
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	22 694	23 434
	Total des charges financières	22 694	23 434
RESULTAT FINANCIER		(22 542)	(23 272)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		126 102	133 582
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	32 015	155 24 500
	Total des produits exceptionnels	32 015	24 655
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		6 513
	Total des charges exceptionnelles		6 513
RESULTAT EXCEPTIONNEL		32 015	18 142
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		33 031	32 377
TOTAL DES PRODUITS TOTAL DES CHARGES		8 511 678 8 386 592	8 316 941 8 197 594
RESULTAT DE L'EXERCICE		125 086	119 347

(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 5 330 251 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 8 511 678 euros et un total charges de 8 386 592 euros, dégageant ainsi un résultat de 125 086 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 ASP TECHONOLOGIES a opté depuis le 01/10/1997 pour le régime de l'intégration fiscale.

La société comptabilise sa propre charge d'impôt comme en l'absence de cette option. Les dettes et les créances sont comptabilisées envers la société Atelier de Saint Paterne, société tête de groupe.

Permanence des méthodes

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

COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors

Règles et Méthodes Comptables

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.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées selon la méthode du coût unitaire moyen pondéré, à l'exclusion de la famille SP qui est évaluée à leur coût d'acquisition selon le dernier prix connu.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Règles et Méthodes Comptables

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.
Les chantiers en cours sont comptabilisés selon la méthode à l'avancement.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

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.
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.

COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

	Charges financières	Produits financiers
Dont entreprises liées	3 214	

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Engagement financiers

La société ASP Technologies a bénéficié de réductions exceptionnelles de prestations techniques, de gestion administrative, comptable, commerciale et informatique de la part de son principal actionnaire, la société Atelier de Saint Paterne. Elles sont assorties d'une clause de retour à meilleure fortune. Sur l'exercice 2025 les conditions de retour à meilleure fortune n'ont pas été atteintes.

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 :

Règles et Méthodes Comptables

- Âge de départ à la retraite : entre 60 et 64 ans
- 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	151 844		7 600			159 444
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	151 844		7 600			159 444
CORPORELLES	Terrains	1 780					1 780
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement	400 716		38 075			438 791
	Instal technique, matériel outillage industriels	2 740 876		285 505		153 729	2 872 652
	Instal., agencement, aménagement divers	258 883		7 829			266 712
	Matériel de transport	152 166					152 166
	Matériel de bureau, mobilier	228 198		20 290		10 397	238 092
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	1 900		26 832		28 732	
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 784 520		378 531		192 858	3 970 194
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	1 297		102			1 399
	Prêts et autres immobilisations financières	32 477					32 477
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	33 774		102			33 876
TOTAL		3 970 138		386 233		192 858	4 163 513

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	38 112			38 112
	Autres immobilisations incorporelles	56 867	18 780		75 647
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	94 979	18 780		113 759
CORPORELLES	Terrains	1 780			1 780
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	396 496	3 030		399 526
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 829 326	278 782	151 957	1 956 152
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	104 819	16 564		121 383
	Matériel de transport	76 994	32 753		109 747
	Matériel de bureau, mobilier	124 192	27 660	11 741	140 111
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 533 607	358 789	163 698	2 728 698
TOTAL		2 628 586	377 569	163 698	2 842 457

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							

Effectif moyen

30/09/2025

Interne

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures	6
	Professions intermédiaires	17
	Employés	5
	Ouvriers	22
	TOTAL	50

22 ouvriers dont 3 apprentis

Stocks et En-cours

	30/09/2025	Début exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état	157 126	153 388	3 738	
Approvisionnements				
Matières premières	210 684	244 986		34 302
Autres approvisionnements	40 726	33 544	7 182	
TOTAL I	408 536	431 918	10 920	34 302
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
TOTAL II				
Production en cours				
Produits				
Travaux	265 690	194 642	71 048	
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
TOTAL III	265 690	194 642	71 048	
Production stockée (Total II + Total III)			71 048	

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	32 477	32 477	
	Clients douteux ou litigieux	19 944	19 944	
	Autres créances clients	1 932 496	1 932 496	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	1 118	1 118	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 730	4 730	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	54 976	54 976	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	2 654	2 654	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	6 985	6 985	
	Charges constatées d'avances	55 214	55 214	
	TOTAL DES CREANCES	2 110 593	2 110 593	
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		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)	444	444		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	775 685	242 922	532 763	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	2 083	2 083		
	Fournisseurs et comptes rattachés	814 088	814 088		
	Personnel et comptes rattachés	192 519	192 519		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	162 312	162 312		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	106 419	106 419		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	11 777	11 777		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	171 224	171 224		
	Autres dettes	12 831	12 831		
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	25 300	25 300		
	TOTAL DES DETTES	2 274 683	1 741 920	532 763	
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	194 978			
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	242 808			
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	171 224			

Capital social

		30/09/2025	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		250 000,00	8,0000	2 000 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		250 000,00	8,0000	2 000 000,00

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2025
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients		16 620		16 620
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION		16 620		16 620
TOTAL GENERAL			16 620		16 620
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			16 620		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Produits à recevoir

		30/09/2025
Total des Produits à recevoir		10 569
Autres créances		10 569
RRR A OBT.AVOIR N RECUS	6 797	
PRODUITS A RECEVOIR	1 118	
PRODUITS A RECEVOIR	2 654	

Charges à payer

		30/09/2025
Total des Charges à payer		302 617
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit INTERETS COURUS A PAYER	444	444
Emprunts et dettes financières divers INTERET CPTÉ COURANT	3 214	3 214
Dettes fournisseurs et comptes rattachés FOURNIS.FACT. A RECEVOIR	38 083	38 083
Dettes fiscales et sociales PERSON.DETTES P/C.P. AUTRES CHARGES A PAYER DETTE.PROV.P/CHARGES SOC AUTRES CHARGES A PAYER AUTRES CHARGES A PAYER	169 011 23 470 53 872 4 749 9 049	260 151
Autres dettes RRR A ACCORD.AV.A ETABLIR	725	725

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	30/09/2025
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		55 214	55 214
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			55 214

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	30/09/2025
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION		25 300	25 300
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			25 300

Engagements financiers

	30/09/2025	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Réductions de prestations de gestion exceptionnelles			2 684 314
			2 684 314
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 de départ à la retraite. Au 31/12/2024, le montant capitalisé auprès du fonds s'élève à 118 645,50€		280 247	
Le montant des droits qui seraient acquis au titre de l'indemnité de départ à la retraite évalué à 280 247€.		280 247	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		280 247	2 684 314
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

La société ASP Technologies a bénéficié de réductions exceptionnelles de prestations techniques, de getsion adminitrative, comptable, commerciale et informatique de la part de son principal actionnaire, la société Atelier de Saint Paterne. Elles sont assorties d'une clause de retour à meilleure fortune. Sur l'exercice les conditions de retour à meilleure fortune n'ont pas été atteinte.

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	30/09/2025
Emprunt	Nantissement du matériel	Crédit Mutuel	125 000	19 864
Emprunt	Gage véhicule Renault Arkana	Crédit Mutuel	120 000	30 728
Emprunt	Prêt garanti par l'Etat	Société Générale	200 000	23 333
Emprunt	Prêt garanti par l'Etat	Crédit Mutuel	200 000	43 929
Emprunt	Acte de gage sans dépossession machine laser Bo	Crédit Agricole	282 000	202 106
Emprunt	Acte de nantissement d'un fonds de commerce	Banque Populaire	194 998	173 725
		TOTAL	1 121 998	493 685

--