RCS : NANCY
Code greffe : 5402

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de NANCY atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

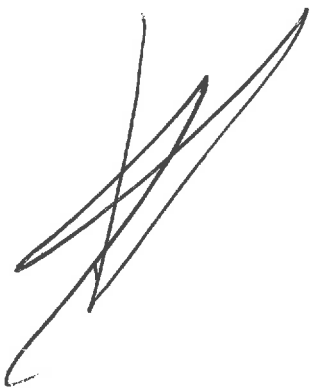
Numéro de gestion : 2008 B 00554
Numéro SIREN : 504 327 263
Nom ou dénomination : A.E.S

Ce dépôt a été enregistré le 27/01/2020 sous le numéro de dépôt 496

Comptes annuels

Période du 01/06/2018 au 31/05/2019

POUR COPIE
CERTIFIÉE CONFORME



AES

42 Rue GAL LECLERC
54670 CUSTINES
Tél. 03 83 49 33 01
Fax. 03 83 24 37 44
APE : 4711D -
Siret : 50432726300027

MAZARS

MAZARS SEM

Société d'Expertise Comptable inscrite au tableau
de l'ordre des experts comptables
37 Rue RENE CASSIN

51430 BEZANNES

Tél : 03 26 79 75 00 *Fax : 03 26 47 75 88*
Courriel :
Web :

Sommaire

Etats de synthèse 3
Bilan Actif 4
Bilan Passif 5
Compte de résultat 6
Compte de résultat (suite) 7
Annexe 9
Règles et méthodes comptables 10
Notes sur le bilan 13

Etats de synthèse

Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/05/2019	Net 31/05/2018
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaire				
Fonds commercial (1)	280 000		280 000	280 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	25 000	25 000		
Installations techniques, matériel et outillage industriels	273 736	204 663	69 073	66 284
Autres immobilisations corporelles	184 451	128 978	55 473	71 609
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**763 187**	**358 641**	**404 546**	**417 893**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	184 562		184 562	201 722
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	9 721		9 721	10 736
Autres créances	34 311		34 311	46 657
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	187 406		187 406	190 273
Disponibilités	67 170		67 170	82 732
Charges constatées d'avance (3)	4 003		4 003	3 869
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**487 173**		**487 173**	**535 989**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**1 250 360**	**358 641**	**891 719**	**953 881**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

	31/05/2019	31/05/2018
CAPITAUX PROPRES		
Capital	315 900	315 900
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	14 595	14 595
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	31 590	31 590
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	193 971	190 725
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**5 875**	**3 246**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**561 931**	**556 056**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		30 110
Emprunts et dettes financières diverses (3)	20 000	30 165
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	212 920	238 197
Dettes fiscales et sociales	96 868	99 353
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	**329 788**	**397 825**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**891 719**	**953 881**
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	329 788	397 825
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	31/05/2019	31/05/2018
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	3 335 110	3 303 121
Production vendue (biens)	619 017	632 917
Production vendue (services)	507	473
Chiffre d'affaires net	**3 954 634**	**3 936 511**
Dont à l'exportation		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges		
Autres produits	10 213	15 063
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	**3 964 847**	**3 951 573**
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	2 974 517	2 983 919
Variations de stock	17 160	-7 667
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	310 810	309 411
Impôts, taxes et versements assimilés	18 586	19 404
Salaires et traitements	442 848	437 111
Charges sociales	153 058	156 795
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	42 527	47 909
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	736	687
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	**3 960 241**	**3 947 569**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**4 606**	**4 004**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)		
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)		
Produits financiers		
De participation (3)		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	951	662
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 (V)	**951**	**662**
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	364	2 004
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)	**364**	**2 004**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	**587**	**-1 343**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	**5 193**	**2 661**

Compte de résultat (suite)

	31/05/2019	31/05/2018
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	745	736
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	**745**	**736**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	63	151
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	**63**	**151**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**682**	**585**
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	**3 966 543**	**3 952 971**
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**3 960 668**	**3 949 724**
BENEFICE OU PERTE	**5 875**	**3 246**
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs	745	736
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : AES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/05/2019, dont le total est de 891 719 Euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 5 875 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/06/2018 au 31/05/2019.

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

Règles générales

Les comptes annuels au 31/05/2019 ont été établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC N° 2014-03 du 05/06/2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels, et des règlements du Comité de la Règlementation Comptable (CRC).

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

Règles et méthodes comptables

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.
* Agencements des constructions : 10 à 20 ans
* Installations techniques : 5 à 10 ans
* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier : 10 ans

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

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Créances

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

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

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

Règles et méthodes comptables

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 11 067 Euros a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution des charges d'exploitation

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2018 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Valeurs brutes				
Immobilisations incorporelles	280 000			280 000
Immobilisations corporelles	454 006	29 180		483 187
Immobilisations financières				
Total	**734 006**	**29 180**		**763 187**
Amortissements & provisions :				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	316 114	42 527		358 641
Immobilisations financières				
Total	**316 114**	**42 527**		**358 641**
ACTIF NET	**417 893**			**404 546**

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/05/2019
Éléments achetés	280 000
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	**280 000**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 48 035 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	9 721	9 721	
Autres	34 311	34 311	
Charges constatées d'avance	4 003	4 003	
Total	**48 035**	**48 035**	

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 315 900,00 Euros décomposé en 810 titres d'une valeur nominale de 390,00 Euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	810	390,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	810	390,00

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 329 788 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an et à 5 ans au plus	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	20 000	20 000		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	212 920	212 920		
Dettes fiscales et sociales	96 868	96 868		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
Total	**329 788**	**329 788**		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	30 110			
(**) Dont envers Groupe et associés	20 000			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 20 000 Euros.

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	11 127
DETTES PR POUR CONGES A PAYER	27 127
PRIMES EXCEPTIONNELLES	3 350
PROV 13 MOIS	8 451
CHARGES SOCIALES S/PROV.CONGES	8 510
CHARGES SOCIALES S/PROV.PRIMES EXCE	1 051
CHARGES SOCIALES S/PROV 13EME MOIS	2 651
ETAT-CHARGES A PAYER	214
CFE	3 670
CVAE	4 619
FORMATION CONTINUE	1 202
Total	**71 972**

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	3 440		
ASSURANCE MULTISQUE PAYEE D,AV	563		
Total	**4 003**		

A.E.S
Société à responsabilité limitée au capital de 315 900 euros
Siège social : 42 rue du Général Leclerc
54670 CUSTINES
504 327 263 RCS NANCY

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 06 NOVEMBRE 2019

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 mai 2019

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 mai 2019 s'élevant à 5 875,23 euros en totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 199 846,17 euros.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 06 novembre 2019

Cette résolution est adoptée.

Certifié conforme
La Gérance

