

COMPTE DE RESULTAT En Euros	30/09/2022	30/09/2021	VARIATION	%
	12 Mois	12 Mois		
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	3 581 327	4 718 397	(1 137 070)	-24.1 %
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	3 581 327	4 718 397	(1 137 070)	-24.1 %
PRODUCTION STOCKEE & IMMOBILISEE	158 524	(639 054)	797 578	
Variation de la production stockée	158 524	(639 054)	797 578	
Production immobilisée				
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION	70 757	103 533	(32 776)	-31.7 %
Subventions d'exploitation				
Reprises des amortissements, dépréciations et provisions	2 119	23 120	(21 001)	-90.8 %
Transferts de charges	68 623	80 462	(11 838)	-14.7 %
Autres produits	14	(49)	63	
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)	3 810 607	4 182 876	(372 268)	-8.9 %
ACHATS	49 483	35 509	13 974	39.4 %
Achats de marchandises				
Variation des stocks de marchandises				
Achats de matières premières et approvisionnements	31 644	20 517	11 128	54.2 %
Variation des stocks de matières et approvisionnements				
Achats d'études et de prestations de services	1 410		1 410	
Achats non stockés de matières et fournitures	16 429	14 993	1 436	9.6 %
Autres achats				
AUTRES CHARGES EXTERNES	1 324 430	1 284 676	39 754	3.1 %
Services extérieurs (a)	989 352	984 726	4 626	0.5 %
Autres services extérieurs	335 078	299 950	35 128	11.7 %
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	61 036	67 329	(6 293)	-9.3 %
FRAIS DE PERSONNEL	2 297 375	2 612 112	(314 737)	-12.0 %
Salaires et traitements	1 605 680	1 832 112	(226 431)	-12.4 %
Charges sociales	691 695	780 001	(88 306)	-11.3 %
DOTATIONS AUX AMORT. DEPREC. ET PROV.	30 454	40 669	(10 215)	-25.1 %
Dotations aux amortissements sur immobilisations	24 170	24 879	(709)	-2.9 %
Dotations aux dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux dépréciations sur actif circulant	6 285	15 790	(9 505)	-60.2 %
Dotations aux provisions				
AUTRES CHARGES	3 012	14 516	(11 504)	-79.2 %
Autres charges d'exploitation	3 012	14 516	(11 504)	-79.2 %
CHARGES D'EXPLOITATION (2)	3 765 791	4 054 812	(289 021)	-7.1 %
RESULTAT D'EXPLOITATION (à reporter)	44 816	128 064	(83 248)	-65.0 %

COMPTE DE RESULTAT (suite)		30/09/2022	30/09/2021	VARIATION	%
En Euros		12 Mois	12 Mois		
RESULTAT D'EXPLOITATION (report)		44 816	128 064	(83 248)	-65.0 %
Bénéfice attribué ou perte transférée					
Perte supportée ou bénéfice transféré					
PRODUITS FINANCIERS		23 653	10 686	12 967	
Produits financiers de participations (3)					
Produits / autres valeurs mob. et créances immob. (3)					
Autres intérêts et produits assimilés (3)		23 653	10 686	12 967	
Reprises sur provisions, dépréc. et transferts de charges					
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions de V.M.P.					
CHARGES FINANCIERES		(5 091)	(3 646)	(1 444)	39.6 %
Dotations financières aux amort., déprec. et provisions					
Intérêts et charges assimilées (4)		(5 091)	(3 646)	(1 444)	39.6 %
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions de V.M.P.					
RESULTAT FINANCIER		18 562	7 040	11 523	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT		63 378	135 104	(71 725)	-53.1 %
PRODUITS EXCEPTIONNELS		934		934	
Produits exceptionnels / opérations de gestion		934		934	
Produits exceptionnels / opérations en capital					
Reprises sur provisions, dépréc. et transferts de charges					
CHARGES EXCEPTIONNELLES					
Charges exceptionnelles / opérations de gestion					
Charges exceptionnelles / opérations en capital					
Dotations aux amortissements, dépréc. et provisions					
RESULTAT EXCEPTIONNEL		934		934	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise					
Impôts sur les bénéfices		(6 391)	(32 116)	25 725	-80.1 %
TOTAL des PRODUITS		3 835 194	4 193 562	(358 367)	-8.5 %
TOTAL des CHARGES		(3 777 273)	(4 090 574)	313 301	-7.7 %
RESULTAT DE L'EXERCICE		57 922	102 988	(45 066)	-43.8 %
(a) dont redevances sur crédit bail mobilier					
(a) dont redevances sur crédit bail immobilier					
(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					

A E S E S.A.
SOCIETE ANONYME AU CAPITAL DE 190 770 €
SIEGE SOCIAL : Espace Européen - 7 Allée Claude DEBUSSY
69130 – ECULLY
RCS LYON 317 552 974

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 Septembre 2022



Cogera

Expert comptable - Commissaire aux comptes

A E S E S.A.
SOCIETE ANONYME AU CAPITAL DE 190 770 €
SIEGE SOCIAL : Espace Européen - 7 Allée Claude DEBUSSY
69130 – ECULLY
RCS LYON 317 552 974

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 Septembre 2022

Aux associés,

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 A E S E - S.A. relatifs à l'exercice clos le 30 Septembre 2022, 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 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 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.

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.

Nous portons à votre connaissance les appréciations auxquelles nous avons procédé :

- les principes comptables retenus par la société sont conformes aux principes comptables Français,
- nous nous sommes assurés du caractère raisonnable des estimations comptables significatives retenues,
- nous avons analysé la présentation d'ensemble des comptes annuels.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport d'activité du Conseil d'Administration et dans les autres documents adressés aux Associés sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

Les informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.411-4 du code de commerce ne figurent pas dans le rapport de gestion.

Rapport sur le gouvernement d'entreprise

Nous attestons de l'existence, dans le rapport du conseil d'administration sur le gouvernement d'entreprise, des informations requises par l'article L.225-37-4 du code de commerce.

Responsabilités 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.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à 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.823-10-1 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 LYON,
Le 1^{er} mars 2023
Le Commissaire Aux Comptes
COGERA
Philippe AYMARD**



BILAN ACTIF				Exercice au 30/09/2021
Exercice au 30/09/2022	Brut	Amortissements & dépréciations	Net	
En Euros				
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	122 440	(66 787)	55 653	50 000
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	34 328	(28 675)	5 653	
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	88 112	(38 112)	50 000	50 000
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	600 588	(553 589)	46 999	51 342
Terrains				
Constructions				
Install. techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	600 588	(553 589)	46 999	51 342
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	107 966		107 966	68 713
Participations	52 513		52 513	13 260
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité du portefeuille				
Autres titres immobilisés	22 000		22 000	22 000
Prêts				
Autres immobilisations financières	33 452		33 452	33 452
ACTIF IMMOBILISE	830 995	(620 376)	210 618	170 055
STOCKS et EN-COURS	809 232		809 232	650 708
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services	809 232		809 232	650 708
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
AVANCES et ACOMPTES sur COMMANDES				100 000
CREANCES	1 709 197	(58 253)	1 650 944	1 625 391
Clients et comptes rattachés (3)	1 536 833	(58 253)	1 478 580	1 455 192
Autres créances (3)	172 364		172 364	170 199
Capital souscrit - appelé, non versé				
TRESORERIE	956 437		956 437	1 589 300
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	956 437		956 437	1 589 300
ACTIF CIRCULANT	3 474 866	(58 253)	3 416 613	3 965 399
Charges constatées d'avance (3)	90 189		90 189	92 034
Frais d'émission d'emprunts à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion Actif				
TOTAL ACTIF	4 396 050	(678 629)	3 717 421	4 227 487
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an (brut)				
(3) dont à plus d'un an (brut)				

BILAN PASSIF En Euros		Exercice au 30/09/2022	Exercice au 30/09/2021
Capital (dont versé :		190 770	190 770
Primes d'émission, de fusion, d'apport		977 952	977 952
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale		50 000	50 000
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves		327 986	224 998
Report à nouveau (débiteur ou créditeur)			
RESULTAT DE L'EXERCICE		57 922	102 988
dont acomptes versés sur dividendes			
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
CAPITAUX PROPRES		1 604 629	1 546 708
Produit des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
AUTRES FONDS PROPRES			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
PROVISIONS			
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		603 656	703 167
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		603 656	703 167
Emprunts et dettes financières divers (3)			
AVANCES et ACOMPTES sur COMMANDES EN COURS		138 801	105 597
AUTRES DETTES		1 370 334	1 872 016
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		707 725	940 567
Dettes sociales		344 664	457 208
Dettes fiscales		287 794	453 231
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		30 152	21 010
DETTES (1)		2 112 791	2 680 780
Produits constatés d'avance (1)			
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF		3 717 421	4 227 487
(1) dont à plus d'un an			
(1) dont à moins d'un an		(1 685 427)	(1 971 751)
(2) dont concours bancaires courants, soldes cr. banque			
(3) dont emprunts participatifs			

COMPTE DE RESULTAT

COMPTE DE RESULTAT En Euros	30/09/2022	30/09/2021	VARIATION	%
	12 Mois	12 Mois		
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	3 581 327	4 718 397	(1 137 070)	-24.1 %
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	3 581 327	4 718 397	(1 137 070)	-24.1 %
PRODUCTION STOCKEE & IMMOBILISEE	158 524	(639 054)	797 578	
Variation de la production stockée	158 524	(639 054)	797 578	
Production immobilisée				
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION	70 757	103 533	(32 776)	-31.7 %
Subventions d'exploitation				
Reprises des amortissements, dépréciations et provisions	2 119	23 120	(21 001)	-90.8 %
Transferts de charges	68 623	80 462	(11 838)	-14.7 %
Autres produits	14	(49)	63	
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)	3 810 607	4 182 876	(372 268)	-8.9 %
ACHATS	49 483	35 509	13 974	39.4 %
Achats de marchandises				
Variation des stocks de marchandises				
Achats de matières premières et approvisionnements	31 644	20 517	11 128	54.2 %
Variation des stocks de matières et approvisionnements				
Achats d'études et de prestations de services	1 410		1 410	
Achats non stockés de matières et fournitures	16 429	14 993	1 436	9.6 %
Autres achats				
AUTRES CHARGES EXTERNES	1 324 430	1 284 676	39 754	3.1 %
Services extérieurs (a)	989 352	984 726	4 626	0.5 %
Autres services extérieurs	335 078	299 950	35 128	11.7 %
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	61 036	67 329	(6 293)	-9.3 %
FRAIS DE PERSONNEL	2 297 375	2 612 112	(314 737)	-12.0 %
Salaires et traitements	1 605 680	1 832 112	(226 431)	-12.4 %
Charges sociales	691 695	780 001	(88 306)	-11.3 %
DOTATIONS AUX AMORT. DEPREC. ET PROV.	30 454	40 669	(10 215)	-25.1 %
Dotations aux amortissements sur immobilisations	24 170	24 879	(709)	-2.9 %
Dotations aux dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux dépréciations sur actif circulant	6 285	15 790	(9 505)	-60.2 %
Dotations aux provisions				
AUTRES CHARGES	3 012	14 516	(11 504)	-79.2 %
Autres charges d'exploitation	3 012	14 516	(11 504)	-79.2 %
CHARGES D'EXPLOITATION (2)	3 765 791	4 054 812	(289 021)	-7.1 %
RESULTAT D'EXPLOITATION (à reporter)	44 816	128 064	(83 248)	-65.0 %

COMPTE DE RESULTAT (suite)		30/09/2022	30/09/2021	VARIATION	%
En Euros		12 Mois	12 Mois		
RESULTAT D'EXPLOITATION (report)		44 816	128 064	(83 248)	-65.0 %
Bénéfice attribué ou perte transférée					
Perte supportée ou bénéfice transféré					
PRODUITS FINANCIERS		23 653	10 686	12 967	
Produits financiers de participations (3)					
Produits / autres valeurs mob. et créances immob. (3)					
Autres intérêts et produits assimilés (3)		23 653	10 686	12 967	
Reprises sur provisions, dépréc. et transferts de charges					
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions de V.M.P.					
CHARGES FINANCIERES		(5 091)	(3 646)	(1 444)	39.6 %
Dotations financières aux amort., déprec. et provisions					
Intérêts et charges assimilées (4)		(5 091)	(3 646)	(1 444)	39.6 %
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions de V.M.P.					
RESULTAT FINANCIER		18 562	7 040	11 523	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT		63 378	135 104	(71 725)	-53.1 %
PRODUITS EXCEPTIONNELS		934		934	
Produits exceptionnels / opérations de gestion		934		934	
Produits exceptionnels / opérations en capital					
Reprises sur provisions, dépréc. et transferts de charges					
CHARGES EXCEPTIONNELLES					
Charges exceptionnelles / opérations de gestion					
Charges exceptionnelles / opérations en capital					
Dotations aux amortissements, dépréc. et provisions					
RESULTAT EXCEPTIONNEL		934		934	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise					
Impôts sur les bénéfices		(6 391)	(32 116)	25 725	-80.1 %
TOTAL des PRODUITS		3 835 194	4 193 562	(358 367)	-8.5 %
TOTAL des CHARGES		(3 777 273)	(4 090 574)	313 301	-7.7 %
RESULTAT DE L'EXERCICE		57 922	102 988	(45 066)	-43.8 %
(a) dont redevances sur crédit bail mobilier					
(a) dont redevances sur crédit bail immobilier					
(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					

ANNEXE

SOMMAIRE DE L'ANNEXEN° de
page**I CARACTERISTIQUES DE L'ENTREPRISE et FAITS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE****11****II REGLES ET METHODES COMPTABLES (dont dérogatoires)****12**

Composition du capital social

13

Variation des capitaux propres

14

Etat des provisions

15

Etat de l'actif immobilisé

16

Etat des amortissements

17

Frais d'établissement, fonds commercial et autres immobilisations incorporelles

18

Etat des échéances des créances et des dettes

19

Charges à payer, produits à recevoir et charges et produits constatés d'avance

20**III INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN**

Liste des filiales et participations

21**IV AUTRES INFORMATIONS**

CARACTERISTIQUES DE L'ENTREPRISE

En euros

La société **AESE** présente les caractéristiques suivantes :

Total bilan :	3 717 420.54 Euros
Chiffre d'affaires :	3 581 326.64 Euros
Résultat de l'exercice :	57 921.68 Euros
Nombre de salariés :	28

L'annexe, partie intégrante des comptes annuels, est donc établie sous sa forme dite simplifiée.

FAITS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

La société AESE a absorbé le 1er juin 2022 la société A2S qu'elle détenait à 100 % .

Cette fusion a eu un effet rétroactif comptable et fiscal au 1er octobre 2021.

L'absorption par la société AESE de la société A2S a généré un boni de fusion de 23 652,77 € comptabilisé en produits financiers.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

I - PRINCIPES GENERAUX

Les conventions générales comptables ont été appliquées, 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.

II - MODES ET METHODES D'EVALUATION

1 - Immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, hors frais d'acquisition.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés en fonction des durées de vie généralement admises.

Les durées et méthodes d'amortissement les plus généralement retenues sont les suivantes :

	DUREE	METHODE
Installations générales, agencements, amén. des constructions	de 5 ans à 8 ans	L
Installations générales, agencements, aménagements divers	de 5 ans à 8 ans	L
Matériel de bureau et informatique	3 ans	L
Mobilier	de 8 ans à 10 ans	L

L = Linéaire ; D = Dégressif

2 - Prise en compte des produits

2.1 Prestations discontinues à échéances successives

Les prestations à périodicité pré-établies (tenue, paies, déclarations mensuelles ...) sont peu importantes.

Les prestations en cours de cette nature sont valorisées à la clôture de l'exercice au prix de vente approché par dossier au prorata des prestations effectuées ou en fonction des temps passés.

Les demandes de provisions sont neutralisées et les acomptes perçus sont portés au compte de passif "clients avances acomptes"

2.2 Missions ponctuelles, prestations d'audit et de commissariat aux comptes, missions de présentation et d'examen

Pour l'ensemble de ces missions, les règles comptables et fiscales de prise en compte du chiffre d'affaires à l'achèvement sont appliquées. Les travaux en cours à la clôture sont évalués au coût de revient approché, indépendamment de l'existence ou non de demandes de provisions sur honoraires.

Pour des raisons d'homogénéité de présentation, les "factures à établir" (en prix de vente) correspondant aux prestations visées au 2.1 en cours à la clôture sont rattachées aux postes :

- . Prestations de services en cours au bilan
- . Variation de production en cours au compte de résultat

3 - Engagement en matière de retraite

Une estimation de la valeur actuelle des engagements d'indemnités de départ en retraite de la société vis-à-vis de l'ensemble de son personnel a été effectuée.

Basée sur la rémunération moyenne du personnel au 30/09/2022, sur l'âge moyen, sur l'ancienneté actuelle et celle supposée lors du départ en retraite, sur les droits à indemnités acquis à cette date en fonction de la convention collective en vigueur, après application de coefficients venant de tables statistiques générales et d'hypothèses de turn-over, il apparaît que ce montant est de l'ordre de 242 134 € y compris charges sociales.

CAPITAL SOCIAL

En euros

	AU DEBUT DE L'EXERCICE	créées pendant l'exercice	remboursées pendant l'exercice	A LA CLÔTURE DE L'EXERCICE	AU DEBUT DE L'EXERCICE	A LA CLÔTURE DE L'EXERCICE
Actions ordinaires Actions amorties Actions de préférence	190 770			190 770	1 Euro	1 Euro
CATEGORIE	NOMBRE DE TITRES				VALEUR NOMINALE	

OBSERVATIONS COMPLEMENTAIRES

NEANT

VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

En euros

Capitaux propres fin exercice N	1 604 629.29
Capitaux propres fin exercice N-1	1 546 707.61
VARIATIONS	TOTAL 1
	57 921.68

Résultat net	57 921.68
Distribution	
Variation des subventions d'investissements	
Variations des provisions réglementées	
- Amortissements dérogatoires	
- Provision pour hausse des prix	
- ...	
Diminution de capital	
Augmentation de capital	
TOTAL 2	57 921.68

PROVISIONS ET DEPRECIATIONS INSCRITES AU BILAN

En euros

	MONTANT AU DEBUT DE L'EXERCICE	AUGMENTATION	DIMINUTION	MONTANT A LA FIN DE L'EXERCICE
		Dotations de l'exercice	reprises de l'exercice	
Prov. pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers Prov. pour investissement Prov. pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majoration exceptionnelles de 30 % Provisions pour prêt d'installation Autres prov. réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Prov. pour litiges Prov. pour garanties données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Prov. pour amendes et pénalités Prov. pour pertes de change Prov. pour pensions et obligations similaires Prov. pour impôts Prov. pour renouvellement des immobilisations Prov. pour gros entretiens et grandes révisions Prov. pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges				
PROVISIONS				
Sur immobilisations { - incorporelles - corporelles - titres mis en équivalence - titres de participation - autres immob. financières	38 112.25			38 112.25
Sur stocks et en cours Sur comptes clients Autres dépréciations	54 086.92	6 284.54	2 118.74	58 252.72
DEPRECIATIONS	92 199.17	6 284.54	2 118.74	96 364.97
TOTAL GENERAL	92 199.17	6 284.54	2 118.74	96 364.97
Dont dotations et reprises -	- d'exploitation - financières - exceptionnelles	6 284.54	2 118.74	
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5° du CGI				

ETAT DE L'ACTIF IMMOBILISE

En euros

	VALEUR BRUTE DES IMMOBILISATIONS AU DEBUT DE L'EXERCICE	AUGMENTATION		DIMINUTION		VALEUR BRUTE DES IMMOBILISATIONS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	REEVALUATION LEGALE Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice
		Consécutive à une réévaluation pratique en cours d'exercice	Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste	Par virement de poste à poste	Par cessions à des tiers ou mises hors services		
Frais d'établissement et de développement Autres immobilisations incorporelles	114 289.25		8 151.00			122 440.25	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	114 289.25		8 151.00			122 440.25	
Terrains Constructions sur sol propre Constructions sur sol d'autrui Instal. générales, agenc., amén. des constructions Instal. techniques, matériel et outillage industriels Instal. générales, agenc., aménagement divers Matériel de transport Matériel de bureau et informatique, mobilier Emballages récupérables et divers Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes	319 995.10 282 299.33		17 329.00		19 035.00	319 995.10 280 593.33	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	602 294.43		17 329.00		19 035.00	600 588.43	
Participations évaluées par mise en équivalence Autres participations Autres titres immobilisés Prêts et autres immobilisations financières	13 260.21 22 000.00 33 452.48		39 253.23			52 513.44 22 000.00 33 452.48	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	68 712.69		39 253.23			107 965.92	
TOTAL GENERAL	785 296.37		64 733.23		19 035.00	830 994.60	

ETAT DES AMORTISSEMENTS

En euros

AMORTISSEMENTS ECONOMIQUES				VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS						Mouvement net des amortis, à la fin de l'exercice
MONTANT DES AMORT. AU DEBUT DE L'EXERCICE	Duration de l'exercice	Diminutions : amort. affectés aux sorties de l'actif et reprises	MONTANT DES AMORT. A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	DOTATIONS		DEROGATOIRES		REPRISES		
				Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amortis. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amortis. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement										
Autres immobilisations incorporelles	26 177.00		2 498.13	28 675.13						
IMMO. INCORPORELLES	26 177.00	2 498.13	28 675.13							
Terrains										
Constructions sur sol propre										
Constructions sur sol d'autrui										
Instal. générales, agencement, aménagement des constructions										
Instal. techniques, matériel et outillage industriels										
Instal. générales, agencements, aménagement divers	291 807.04	8 012.72		299 819.76						
Matériel de transport										
Matériel de bureau et informatique, mobilier	259 145.29	13 658.92	19 035.00	253 769.21						
Emballages récupérables et divers										
IMMO. CORPORELLES	550 952.33	21 671.64	19 035.00	553 588.97						
Frais d'acquisition de titres de participation										
TOTAL GENERAL	577 129.33	24 169.77	19 035.00	582 264.10						

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

En euros

	VALEUR BRUTE AU BILAN	TAUX D' AMORTIS- SEMENT
Frais de constitution Frais de premier établissement Frais d'augmentation de capital et opérations diverses (fusion, scission, transformation)		
FRAIS D'ETABLISSEMENT		
Droit au bail Eléments acquis du fonds de commerce ayant ou non une protection juridique Eléments du fonds de commerce reçus en apport Eléments dont l'inscription résulte d'une réévaluation	38 112.25 50 000.00	100% Non amort.
FONDS COMMERCIAL	88 112.25	
Coût de développement total : - - - Brevets et logiciels total : - - -	34 328.00	33.33%
COUT DE DEVELOPPEMENT / BREVETS ET LOGICIELS	34 328.00	
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES EN COURS		
TOTAL GENERAL	122 440.25	

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

En euros

	MONTANT BRUT TOTAL	ECHEANCE A :	
		UN AN AU PLUS	PLUS D'UN AN
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	33 452.48		33 452.48
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	1 536 832.80	1 536 832.80	
Créances représentatives de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	24 881.00	24 881.00	
Taxe sur la valeur ajoutée	145 547.68	145 547.68	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers	1 935.51	1 935.51	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	90 189.42	90 189.42	
CREANCES	1 832 838.89	1 799 386.41	33 452.48

(1) - montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) - montant des prêts remboursés en cours d'exercice

(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers. physiques)

	MONTANT BRUT TOTAL	ECHEANCE A :		
		UN AN AU PLUS	PLUS D'UN AN ET MOINS DE 5 ANS	PLUS DE 5 ANS
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des Ets de crédit (à 2 ans maximum à l'origine) (1)				
Emprunts et dettes auprès des Ets de crédit (à plus de 2 ans à l'origine) (1)	603 655.90	176 292.06	427 363.84	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	707 724.88	707 724.88		
Personnel et comptes rattachés	185 420.91	185 420.91		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	159 242.60	159 242.60		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	274 083.86	274 083.86		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	13 709.76	13 709.76		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	30 151.99	30 151.99		
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance				
DETTES	1 973 989.90	1 546 626.06	427 363.84	

(1) - Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) - Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques

COMPTES DE REGULARISATION ACTIF ET PASSIF

En euros

Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	223.57
Emprunts et dettes financières diverses	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	645 925.62
Dettes sociales	181 007.00
Dettes fiscales	2 376.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	29 884.30
CHARGES A PAYER	859 416.49

Immobilisations financières :	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances	682 617.40
Créances clients et comptes rattachés	680 681.89
Autres créances	1 935.51
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
PRODUITS A RECEVOIR	682 617.40

	CHARGES	PRODUITS
Charges et produits d'exploitation	90 189.42	
Charges et produits financiers		
Charges et produits exceptionnels		
CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	90 189.42	

LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

En euros

	Capitaux propres y compris résultat de l'exercice	Quote-part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
Filiales (plus de 50 % du capital détenu) HAUTE DEFINITION	101 060	100.00%	3 780
Participations (10 à 50 % du capital détenu) EXCO FINANCE ET TRANSACTIONS AURA-BFC	100 000.00	20.00%	1er exercice clos le 31/12/2022
RENSEIGNEMENTS DETAILLES			

Filiales non reprises dans le cadre précédent - francaises - étrangères	NEANT	
Participations non reprises dans le cadre précédent - francaises - étrangères		
RENSEIGNEMENTS GLOBAUX		

A E S E - SA

Société anonyme au capital de 190.770 €

Siège social : Espace Européen – 7, Allée Claude Debussy
69130 ECULLY

317 552 974 RCS LYON

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 29 MARS 2023

AFFECTATION DU RESULTAT

(Exercice clos le 30 septembre 2022)

TROISIEME RESOLUTION

L'assemblée générale ordinaire prend acte, en exécution des dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, que la Société n'a procédé à aucune distribution de dividendes au titre des trois derniers exercices.

L'assemblée générale ordinaire décide d'affecter la totalité du bénéfice de l'exercice 2021/2022 clos le 30 septembre 2022, soit 57.922 € au poste "Autres Réserves".

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire du 29 mars 2023 :

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme

Le Président-Directeur Général

M. Marc CORBI

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, sweeping loop followed by a horizontal stroke and a final vertical stroke.

ANNEXE

SOMMAIRE DE L'ANNEXEN° de
page**I CARACTERISTIQUES DE L'ENTREPRISE et FAITS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE****11****II REGLES ET METHODES COMPTABLES (dont dérogatoires)****12**

Composition du capital social

13

Variation des capitaux propres

14

Etat des provisions

15

Etat de l'actif immobilisé

16

Etat des amortissements

17

Frais d'établissement, fonds commercial et autres immobilisations incorporelles

18

Etat des échéances des créances et des dettes

19

Charges à payer, produits à recevoir et charges et produits constatés d'avance

20**III INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN**

Liste des filiales et participations

21**IV AUTRES INFORMATIONS**

CARACTERISTIQUES DE L'ENTREPRISE

En euros

La société **AESE** présente les caractéristiques suivantes :

Total bilan :	3 717 420.54 Euros
Chiffre d'affaires :	3 581 326.64 Euros
Résultat de l'exercice :	57 921.68 Euros
Nombre de salariés :	28

L'annexe, partie intégrante des comptes annuels, est donc établie sous sa forme dite simplifiée.

FAITS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

La société AESE a absorbé le 1er juin 2022 la société A2S qu'elle détenait à 100 % .

Cette fusion a eu un effet rétroactif comptable et fiscal au 1er octobre 2021.

L'absorption par la société AESE de la société A2S a généré un boni de fusion de 23 652,77 € comptabilisé en produits financiers.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

I - PRINCIPES GENERAUX

Les conventions générales comptables ont été appliquées, 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.

II - MODES ET METHODES D'EVALUATION

1 - Immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, hors frais d'acquisition.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés en fonction des durées de vie généralement admises.

Les durées et méthodes d'amortissement les plus généralement retenues sont les suivantes :

	DUREE	METHODE
Installations générales, agencements, amén. des constructions	de 5 ans à 8 ans	L
Installations générales, agencements, aménagements divers	de 5 ans à 8 ans	L
Matériel de bureau et informatique	3 ans	L
Mobilier	de 8 ans à 10 ans	L

L = Linéaire ; D = Dégressif

2 - Prise en compte des produits

2.1 Prestations discontinues à échéances successives

Les prestations à périodicité pré-établies (tenue, paies, déclarations mensuelles ...) sont peu importantes.

Les prestations en cours de cette nature sont valorisées à la clôture de l'exercice au prix de vente approché par dossier au prorata des prestations effectuées ou en fonction des temps passés.

Les demandes de provisions sont neutralisées et les acomptes perçus sont portés au compte de passif "clients avances acomptes"

2.2 Missions ponctuelles, prestations d'audit et de commissariat aux comptes, missions de présentation et d'examen

Pour l'ensemble de ces missions, les règles comptables et fiscales de prise en compte du chiffre d'affaires à l'achèvement sont appliquées. Les travaux en cours à la clôture sont évalués au coût de revient approché, indépendamment de l'existence ou non de demandes de provisions sur honoraires.

Pour des raisons d'homogénéité de présentation, les "factures à établir" (en prix de vente) correspondant aux prestations visées au 2.1 en cours à la clôture sont rattachées aux postes :

- . Prestations de services en cours au bilan
- . Variation de production en cours au compte de résultat

3 - Engagement en matière de retraite

Une estimation de la valeur actuelle des engagements d'indemnités de départ en retraite de la société vis-à-vis de l'ensemble de son personnel a été effectuée.

Basée sur la rémunération moyenne du personnel au 30/09/2022, sur l'âge moyen, sur l'ancienneté actuelle et celle supposée lors du départ en retraite, sur les droits à indemnités acquis à cette date en fonction de la convention collective en vigueur, après application de coefficients venant de tables statistiques générales et d'hypothèses de turn-over, il apparaît que ce montant est de l'ordre de 242 134 € y compris charges sociales.

CAPITAL SOCIAL

En euros

	AU DEBUT DE L'EXERCICE	créées pendant l'exercice	remboursées pendant l'exercice	A LA CLÔTURE DE L'EXERCICE	AU DEBUT DE L'EXERCICE	A LA CLÔTURE DE L'EXERCICE
Actions ordinaires Actions amorties Actions de préférence	190 770			190 770	1 Euro	1 Euro
CATEGORIE	NOMBRE DE TITRES				VALEUR NOMINALE	

OBSERVATIONS COMPLEMENTAIRES

NEANT

VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

En euros

Capitaux propres fin exercice N	1 604 629.29
Capitaux propres fin exercice N-1	1 546 707.61
VARIATIONS	TOTAL 1
	57 921.68

Résultat net	57 921.68
Distribution	
Variation des subventions d'investissements	
Variations des provisions réglementées	
- Amortissements dérogatoires	
- Provision pour hausse des prix	
- ...	
Diminution de capital	
Augmentation de capital	
	TOTAL 2
	57 921.68

PROVISIONS ET DEPRECIATIONS INSCRITES AU BILAN

En euros

	MONTANT AU DEBUT DE L'EXERCICE	AUGMENTATION	DIMINUTION	MONTANT A LA FIN DE L'EXERCICE
		Dotations de l'exercice	reprises de l'exercice	
Prov. pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers Prov. pour investissement Prov. pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majoration exceptionnelles de 30 % Provisions pour prêt d'installation Autres prov. réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Prov. pour litiges Prov. pour garanties données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Prov. pour amendes et pénalités Prov. pour pertes de change Prov. pour pensions et obligations similaires Prov. pour impôts Prov. pour renouvellement des immobilisations Prov. pour gros entretiens et grandes révisions Prov. pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges				
PROVISIONS				
Sur immobilisations { - incorporelles - corporelles - titres mis en équivalence - titres de participation - autres immob. financières	38 112.25			38 112.25
Sur stocks et en cours Sur comptes clients Autres dépréciations	54 086.92	6 284.54	2 118.74	58 252.72
DEPRECIATIONS	92 199.17	6 284.54	2 118.74	96 364.97
TOTAL GENERAL	92 199.17	6 284.54	2 118.74	96 364.97
Dont dotations et reprises -	- d'exploitation - financières - exceptionnelles	6 284.54	2 118.74	
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5° du CGI				

ETAT DE L'ACTIF IMMOBILISE

En euros

	VALEUR BRUTE DES IMMOBILISATIONS AU DEBUT DE L'EXERCICE	AUGMENTATION		DIMINUTION		VALEUR BRUTE DES IMMOBILISATIONS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	REEVALUATION LEGALE Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice
		Consécutive à une réévaluation pratique en cours d'exercice	Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste	Par virement de poste à poste	Par cessions à des tiers ou mises hors services		
Frais d'établissement et de développement Autres immobilisations incorporelles	114 289.25		8 151.00			122 440.25	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	114 289.25		8 151.00			122 440.25	
Terrains Constructions sur sol propre Constructions sur sol d'autrui Instal. générales, agenc., amén. des constructions Instal. techniques, matériel et outillage industriels Instal. générales, agenc., aménagement divers Matériel de transport Matériel de bureau et informatique, mobilier Emballages récupérables et divers Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes	319 995.10 282 299.33		17 329.00		19 035.00	319 995.10 280 593.33	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	602 294.43		17 329.00		19 035.00	600 588.43	
Participations évaluées par mise en équivalence Autres participations Autres titres immobilisés Prêts et autres immobilisations financières	13 260.21 22 000.00 33 452.48		39 253.23			52 513.44 22 000.00 33 452.48	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	68 712.69		39 253.23			107 965.92	
TOTAL GENERAL	785 296.37		64 733.23		19 035.00	830 994.60	

ETAT DES AMORTISSEMENTS

En euros

AMORTISSEMENTS ECONOMIQUES				VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS						Mouvement net des amortis. à la fin de l'exercice
MONTANT DES AMORT. AU DEBUT DE L'EXERCICE	Duration de l'exercice	Diminutions : amort. affectés aux sorties de l'actif et reprises	MONTANT DES AMORT. A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	DOTATIONS		DEROGATOIRES		REPRISES		
				Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amortis. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amortis. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement										
Autres immobilisations incorporelles	26 177.00		2 498.13							
IMMO. INCORPORELLES	26 177.00	2 498.13	28 675.13							
Terrains										
Constructions sur sol propre										
Constructions sur sol d'autrui										
Instal. générales, agencement, aménagement des constructions										
Instal. techniques, matériel et outillage industriels										
Instal. générales, agencements, aménagement divers	291 807.04	8 012.72	299 819.76							
Matériel de transport										
Matériel de bureau et informatique, mobilier	259 145.29	13 658.92	253 769.21							
Emballages récupérables et divers										
IMMO. CORPORELLES	550 952.33	21 671.64	553 588.97							
Frais d'acquisition de titres de participation										
TOTAL GENERAL	577 129.33	24 169.77	582 264.10							

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

En euros

	VALEUR BRUTE AU BILAN	TAUX D' AMORTIS- SEMENT
Frais de constitution Frais de premier établissement Frais d'augmentation de capital et opérations diverses (fusion, scission, transformation)		
FRAIS D'ETABLISSEMENT		
Droit au bail Eléments acquis du fonds de commerce ayant ou non une protection juridique Eléments du fonds de commerce reçus en apport Eléments dont l'inscription résulte d'une réévaluation	38 112.25 50 000.00	100% Non amort.
FONDS COMMERCIAL	88 112.25	
Coût de développement total : - - - Brevets et logiciels total : - - -	34 328.00	33.33%
COUT DE DEVELOPPEMENT / BREVETS ET LOGICIELS	34 328.00	
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES EN COURS		
TOTAL GENERAL	122 440.25	

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

En euros

	MONTANT BRUT TOTAL	ECHEANCE A :	
		UN AN AU PLUS	PLUS D'UN AN
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	33 452.48		33 452.48
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	1 536 832.80	1 536 832.80	
Créances représentatives de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	24 881.00	24 881.00	
Taxe sur la valeur ajoutée	145 547.68	145 547.68	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers	1 935.51	1 935.51	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	90 189.42	90 189.42	
CREANCES	1 832 838.89	1 799 386.41	33 452.48

(1) - montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) - montant des prêts remboursés en cours d'exercice

(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers. physiques)

	MONTANT BRUT TOTAL	ECHEANCE A :		
		UN AN AU PLUS	PLUS D'UN AN ET MOINS DE 5 ANS	PLUS DE 5 ANS
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des Ets de crédit (à 2 ans maximum à l'origine) (1)				
Emprunts et dettes auprès des Ets de crédit (à plus de 2 ans à l'origine) (1)	603 655.90	176 292.06	427 363.84	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	707 724.88	707 724.88		
Personnel et comptes rattachés	185 420.91	185 420.91		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	159 242.60	159 242.60		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	274 083.86	274 083.86		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	13 709.76	13 709.76		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	30 151.99	30 151.99		
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance				
DETTES	1 973 989.90	1 546 626.06	427 363.84	

(1) - Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) - Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques

COMPTES DE REGULARISATION ACTIF ET PASSIF

En euros

Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	223.57
Emprunts et dettes financières diverses	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	645 925.62
Dettes sociales	181 007.00
Dettes fiscales	2 376.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	29 884.30
CHARGES A PAYER	859 416.49

Immobilisations financières :	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances	682 617.40
Créances clients et comptes rattachés	680 681.89
Autres créances	1 935.51
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
PRODUITS A RECEVOIR	682 617.40

	CHARGES	PRODUITS
Charges et produits d'exploitation	90 189.42	
Charges et produits financiers		
Charges et produits exceptionnels		
CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	90 189.42	

LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

En euros

	Capitaux propres y compris résultat de l'exercice	Quote-part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
Filiales (plus de 50 % du capital détenu) HAUTE DEFINITION	101 060	100.00%	3 780
Participations (10 à 50 % du capital détenu) EXCO FINANCE ET TRANSACTIONS AURA-BFC	100 000.00	20.00%	1er exercice clos le 31/12/2022
RENSEIGNEMENTS DETAILLES			

Filiales non reprises dans le cadre précédent - francaises - étrangères	NEANT		
Participations non reprises dans le cadre précédent - francaises - étrangères			
RENSEIGNEMENTS GLOBAUX			

BILAN ACTIF Exercice au 30/09/2022 En Euros		Brut	Amortissements & dépréciations	Net	Exercice au 30/09/2021
Capital souscrit non appelé					
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		122 440	(66 787)	55 653	50 000
Frais d'établissement					
Frais de développement					
Concessions, brevets et droits similaires		34 328	(28 675)	5 653	
Fonds commercial (1)					
Autres immobilisations incorporelles		88 112	(38 112)	50 000	50 000
Avances et acomptes sur immo. incorporelles					
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		600 588	(553 589)	46 999	51 342
Terrains					
Constructions					
Install. techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles		600 588	(553 589)	46 999	51 342
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)		107 966		107 966	68 713
Participations		52 513		52 513	13 260
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité du portefeuille					
Autres titres immobilisés		22 000		22 000	22 000
Prêts					
Autres immobilisations financières		33 452		33 452	33 452
ACTIF IMMOBILISE		830 995	(620 376)	210 618	170 055
STOCKS et EN-COURS		809 232		809 232	650 708
Matières premières et autres approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services		809 232		809 232	650 708
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
AVANCES et ACOMPTES sur COMMANDES					100 000
CREANCES		1 709 197	(58 253)	1 650 944	1 625 391
Clients et comptes rattachés (3)		1 536 833	(58 253)	1 478 580	1 455 192
Autres créances (3)		172 364		172 364	170 199
Capital souscrit - appelé, non versé					
TRESORERIE		956 437		956 437	1 589 300
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités		956 437		956 437	1 589 300
ACTIF CIRCULANT		3 474 866	(58 253)	3 416 613	3 965 399
Charges constatées d'avance (3)		90 189		90 189	92 034
Frais d'émission d'emprunts à étaler					
Primes de remboursement des obligations					
Ecart de conversion Actif					
TOTAL ACTIF		4 396 050	(678 629)	3 717 421	4 227 487
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an (brut)					
(3) dont à plus d'un an (brut)					

**CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL**

BILAN PASSIF En Euros		Exercice au 30/09/2022	Exercice au 30/09/2021
Capital (dont versé :		190 770	190 770
Primes d'émission, de fusion, d'apport		977 952	977 952
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale		50 000	50 000
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves		327 986	224 998
Report à nouveau (débitaire ou créditeur)			
RESULTAT DE L'EXERCICE		57 922	102 988
dont acomptes versés sur dividendes			
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
CAPITAUX PROPRES		1 604 629	1 546 708
Produit des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
AUTRES FONDS PROPRES			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
PROVISIONS			
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		603 656	703 167
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		603 656	703 167
Emprunts et dettes financières divers (3)			
AVANCES et ACOMPTES sur COMMANDES EN COURS		138 801	105 597
AUTRES DETTES		1 370 334	1 872 016
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		707 725	940 567
Dettes sociales		344 664	457 208
Dettes fiscales		287 794	453 231
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		30 152	21 010
DETTES (1)		2 112 791	2 680 780
Produits constatés d'avance (1)			
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF		3 717 421	4 227 487
(1) dont à plus d'un an			
(1) dont à moins d'un an		(1 685 427)	(1 971 751)
(2) dont concours bancaires courants, soldes cr. banque			
(3) dont emprunts participatifs			