

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)

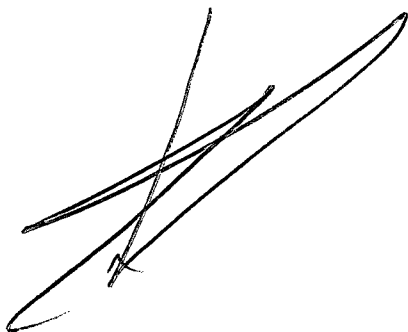
Numéro de gestion : 2008 B 00554 Numéro SIREN : 504 327 263 Nom ou dénomination : A.E.S

Ce dépôt a été enregistré le 21/12/2023 sous le numéro de dépôt 11378

Comptes annuels

Période du 01/06/2022 au 31/05/2023

11
pour GIE CUSTINES GOLF



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
95 Allée des Prés de champelle

54230 CHAVIGNY

Tél :

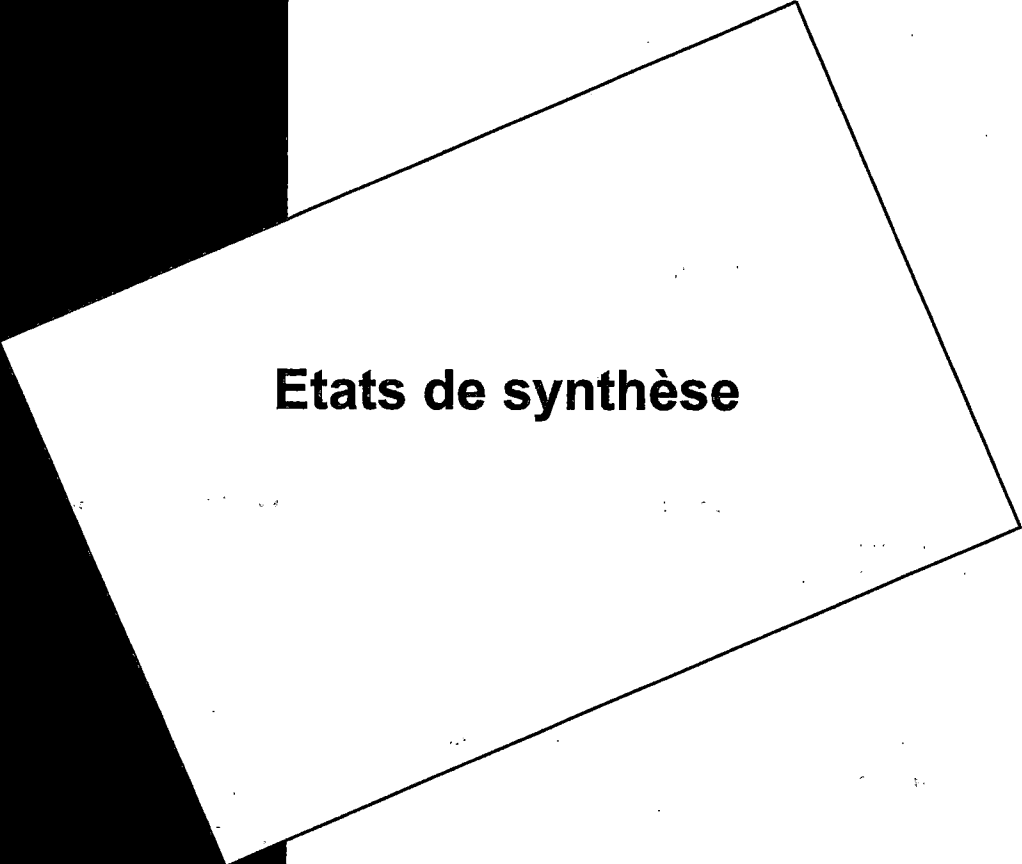
Fax :

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	12
Notes sur le compte de résultat	17



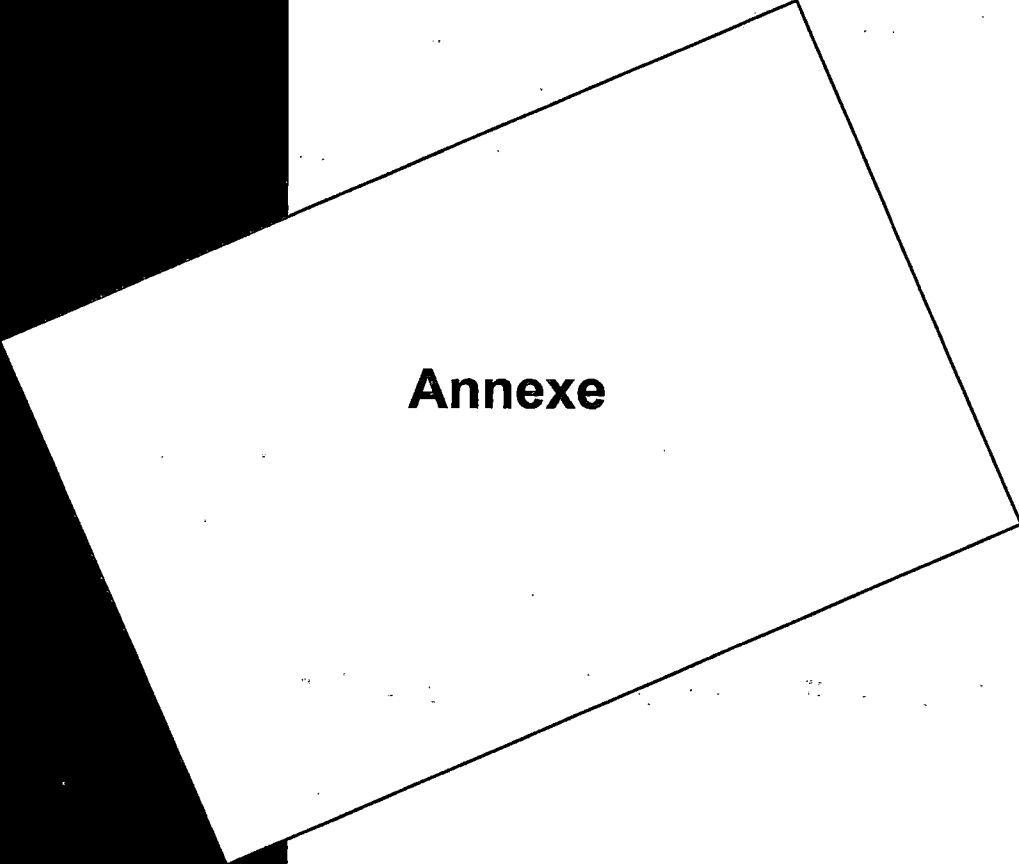
Etats de synthèse

Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/05/2023	Net 31/05/2022
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	266 287	257 044	9 243	13 947
Autres immobilisations corporelles	221 056	199 189	21 867	29 550
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	792 343	481 233	311 110	323 496
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	218 738		218 738	206 602
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	19 370		19 370	9 685
Autres créances	16 533		16 533	11 447
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	209 201		209 201	194 086
Disponibilités	68 620		68 620	235 291
Charges constatées d'avance (3)	7 034		7 034	4 616
TOTAL ACTIF CIRCULANT	539 496		539 496	661 728
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	1 331 839	481 233	850 605	985 224
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

	31/05/2023	31/05/2022
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	203 878	212 073
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-120 630	-8 195
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	445 333	565 963
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)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	275 304	270 385
Dettes fiscales et sociales	126 836	148 876
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 132	
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	405 272	419 261
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	850 605	985 224
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	405 272	419 261
(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		



Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : AES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/05/2023, dont le total est de 850 605 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 120 630 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/06/2022 au 31/05/2023.

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

Règles générales

Les comptes annuels au 31/05/2023 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 juin 2014, modifié par le règlement ANC 2015-06 du 23 novembre 2015, et à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels, et des règlements du Comité de la Réglementation 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.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Valeur au début d'exercice	Augmentation	Diminution	Valeur en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	280 000			280 000
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles	280 000			280 000
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	25 000			25 000
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	263 750	2 537		266 287
- Installations générales, agencements aménagements divers	218 296	2 610		220 906
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	150			150
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	507 195	5 147		512 343
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	787 195	5 147		792 343

Notes sur le bilan

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/03/2023
Éléments achetés	280 000
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	280 000

Amortissements des immobilisations

	Valeur en début d'exercice	Augmentation	Diminutions	Valeur en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	25 000			25 000
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	249 803	7 241		257 044
- Installations générales, agencements aménagements divers	188 746	10 293		199 039
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	150			150
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	463 699	17 534		481 233
ACTIF IMMOBILISE	463 699	17 534		481 233

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 42 937 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 circulant :	42 937	42 937	
Créances Clients et Comptes rattachés	19 370	19 370	
Autres	16 533	16 533	
Charges constatées d'avance	7 034	7 034	
Total	42 937	42 937	

Produits à recevoir

	Montant
DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	5 163
Total	5 163

Notes sur le bilan

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

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 405 272 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 (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	275 304	275 304		
Dettes fiscales et sociales	126 836	126 836		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 132	3 132		
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
Total	405 272	405 272		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				
(**) Dont envers Groupe et associés				

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	13 138
DETTES PR POUR CONGES A PAYER	26 405
PROV 13 MOIS	6 880
CHARGES SOCIALES S/PROV.CONGES	6 216
CHARGES SOCIALES S/PROV 13EME MOIS	1 620
ETAT-CHARGES A PAYER	8
CFE	3 395
CVAE	1 272
TAXE D APPRENTISSAGE	108
Total	59 042

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	6 131		
ASSURANCE MULTISQUE PAYEE D,AV	903		
Total	7 034		

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 17 NOVEMBRE 2023

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 mai 2023

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 mai 2023 s'élevant à -120 629,63 euros au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 83 248,11 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 17 novembre 2023

Cette résolution est adoptée.

Certifié conforme
La Gérance

