

A.E.C.

Société par actions simplifiée à associée unique au capital de 100 000 euros

Siège social : Impasse Bel air

77000 LA ROCHETTE

301 253 688 RCS MELUN

DÉCLARATION ACCOMPAGNANT LES DOCUMENTS RENDUS
PUBLICS

(Article L. 232-25 al.2 et L. 232-26 al.2 du Code de commerce)

Concernant la société suivante :

Dénomination : A.E.C.

Forme juridique : société par actions simplifiée à associée unique

Numéro unique d'identification - (Siren) : 301253688 RCS MELUN

Représentée par :

Monsieur Alexis DELAPLACE

☒ (X) agissant en qualité de représentant(e) légal(e)

☐ () étant dûment habilité(e) par les textes régissant la forme de la société ci-dessus à effectuer la certification des documents comptables (art. R. 123-102 du code de commerce)

Déclare que concernant les comptes annuels relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2024

☒ (x) Le ou les commissaires aux comptes ont certifié les comptes sans réserve

☐ () Le ou les commissaires aux comptes ont certifié les comptes avec réserves

☐ () Le ou les commissaires aux comptes ont refusé de certifier les comptes

☐ () Le ou les commissaires aux comptes ont été dans l'incapacité de certifier les comptes

☐ () Le rapport du ou des commissaires aux comptes fait référence à quelque question que ce soit sur laquelle ils ont attiré spécialement l'attention sans pour autant assortir la certification des comptes de réserves

M. Alexis DELAPLACE



**Bilan**

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 30/09/24	Net au 30/09/23
ACTIF				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Concessions, brevets et droits assimilés	22 482	15 177	7 305	11 991
Fonds commercial	15 245		15 245	15 245
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Constructions	44 364	44 364		
Installations techniques, matériel et outillage	57 292	41 995	15 298	15 934
Autres immobilisations corporelles	771 168	416 504	354 664	234 813
<i>Immobilisations financières</i>				
Autres immobilisations financières	810 194		810 194	786 925
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 720 745	518 040	1 202 706	1 064 909
<i>Stocks</i>				
Matières premières et autres approv.	95 000		95 000	112 500
En cours de production de biens	236 247		236 247	206 864
<i>Créances</i>				
Clients et comptes rattachés	3 586 190	91 056	3 495 133	3 139 670
Fournisseurs débiteurs	45		45	5 580
Personnel	1 250		1 250	550
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	30 994		30 994	22 655
Autres créances	31 980		31 980	
<i>Divers</i>				
Avances et acomptes versés sur commandes	20 219		20 219	2 835
Disponibilités	2 686 517		2 686 517	2 404 568
Charges constatées d'avance	39 115		39 115	34 282
TOTAL ACTIF CIRCULANT	6 727 557	91 056	6 636 500	5 929 503
COMPTE DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	8 448 302	609 096	7 839 206	6 994 411

Copie certifiée
conforme.

 **Bilan**

	Net au 30/09/24	Net au 30/09/23
PASSIF		
Capital social ou individuel	100 000	100 000
Réserve légale	10 000	10 000
Réserves statutaires ou contractuelles	360 000	360 000
Autres réserves	2 978 623	2 191 954
Résultat de l'exercice	1 630 863	1 638 669
TOTAL CAPITAUX PROPRES	5 079 486	4 300 623
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts	256 195	174 642
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	256 195	174 642
Emprunts et dettes financières diverses – Associés	106 753	268 355
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	11 829	31 227
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 424 503	1 444 315
Personnel	143 146	161 555
Organismes sociaux	148 025	135 587
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	586 446	441 023
Autres dettes fiscales et sociales	9 806	11 024
Dettes fiscales et sociales	887 424	749 189
Autres dettes	70 982	14 497
Produits constatés d'avance	2 034	11 565
TOTAL DETTES	2 759 720	2 693 788
TOTAL PASSIF	7 839 206	6 994 411



Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SASU A.E.C.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2024, dont le total est de 7 839 206 Euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 630 863 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2023 au 30/09/2024.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 12/11/2024 par le président.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2024 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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, ne sont pas 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 transport : 4 à 5 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.

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.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une 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

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial	15 245			15 245
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	22 482			22 482
Immobilisations incorporelles	37 727			37 727
– Terrains				
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions	44 364			44 364
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	52 459	4 833		57 292
– Installations générales, agencements aménagements divers	33 903	24 172	1 462	56 613
– Matériel de transport	540 269	190 456	59 138	671 588
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	37 802	6 435	1 270	42 966
– Emballages récupérables et divers				
– Immobilisations corporelles en cours				
– Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	708 798	225 897	61 870	872 824
– Participations évaluées par mise en équivalence				
– Autres participations				
– Autres titres immobilisés				
– Prêts et autres immobilisations financières	811 074	120	1 000	810 194
Immobilisations financières	811 074	120	1 000	810 194
ACTIF IMMOBILISE	1 557 599	226 017	62 870	1 720 745



Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
<i>Ventilation des augmentations</i>				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		225 897	120	226 017
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		225 897	120	226 017
<i>Ventilation des diminutions</i>				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		59 138	1 000	60 138
Scissions				
Mises hors service		2 732		2 732
Diminutions de l'exercice		61 870	1 000	62 870

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	30/09/2024
Éléments achetés	15 245
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	15 245



Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial				
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	10 491	4 686		15 177
Immobilisations incorporelles	10 491	4 686		15 177
– Terrains				
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions	44 364			44 364
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	36 524	5 470		41 995
– Installations générales, agencements aménagements divers	25 558	3 183	1 462	27 278
– Matériel de transport	320 711	93 121	59 138	354 694
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	30 893	4 909	1 270	34 531
– Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	458 050	106 683	61 870	502 863
ACTIF IMMOBILISE	468 541	111 369	61 870	518 040



Notes sur le bilan

Les opérations s'analysent comme suit :

	Immobilisations Incorporelles	Immobilisations Corporelles	Total
<i>Ventilation des dotations</i>			
Compléments liés à une réévaluation			
Eléments amortis selon mode linéaire	4 686	106 683	111 369
Eléments amortis selon autre mode			
Dotations exceptionnelles			
Dotations de l'exercice	4 686	106 683	111 369
<i>Ventilation des diminutions</i>			
Eléments transférés à l'actif circulant			
Eléments cédés		59 138	59 138
Eléments mis hors service		2 732	2 732
Diminutions de l'exercice		61 870	61 870



Notes sur le bilan

Actif circulant

Stocks

Les flux s'analysent comme suit :

	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Augmentation des stocks	Diminution des stocks
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état				
Approvisionnements				
Matières premières	95 000	112 500	95 000	112 500
Autres approvisionnements				
Total I	95 000	112 500	95 000	112 500
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
Total II				
Production en cours				
Produits				
Travaux	236 247	206 864	236 247	206 864
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
Total III	236 247	206 864	236 247	206 864
Production stockée			236 247	206 864



Notes sur le bilan

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 4 499 768 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
<i>Créances de l'actif immobilisé :</i>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	810 194		810 194
<i>Créances de l'actif circulant :</i>			
Créances Clients et Comptes rattachés	3 586 190	3 483 335	102 855
Autres	64 269	64 269	
Capital souscrit – appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	39 115	39 115	
Total	4 499 768	3 586 719	913 049
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients – factures à établir	3 043
Banque – intérêts courus à recevoir	3 342
Total	6 386



Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières	24 149		24 149	
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières	77 462	28 067	14 473	91 056
Total	101 611	28 067	38 622	91 056
<i>Répartition des dotations et reprises</i>				
Exploitation		28 067	14 473	
Financières			24 149	
Exceptionnelles				

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 100 000,00 Euros décomposé en 250 titres d'une valeur nominale de 400,00 Euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	250	400,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	250	400,00



Notes sur le bilan

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 29/03/2024.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	1 638 669
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	1 638 669
Affectations aux réserves	786 669
Distributions	852 000
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	1 638 669

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/10/2023	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 30/09/2024
Capital	100 000				100 000
Réserve légale	10 000				10 000
Réserves générales	2 551 954	786 669	786 669		3 338 623
Résultat de l'exercice	1 638 669	-1 638 669	1 630 863	1 638 669	1 630 863
Dividendes		852 000			
Total Capitaux Propres	4 300 623		2 417 532	1 638 669	5 079 486



Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 2 747 890 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	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	256 195	115 549	140 645	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 424 503	1 424 503		
Dettes fiscales et sociales	887 424	887 424		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	177 735	177 735		
Produits constatés d'avance	2 034	2 034		
Total	2 747 890	2 607 245	140 645	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	175 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	93 625			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fourniss.fact.non parvenues	62 653
Int.courus s/emp.aup.etabl.crédit	429
Personnel aut.charg.a payer	34 100
Organ.soc. charges a payer	65 439
Etat charges a payer	4 722
Taxe apprentissage à payer	844
Rrr a accord.avr a établir	39 003
Total	207 189



Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	39 115		
Total	39 115		

Produits constatés d'avance

	Montant
Produits d'exploitation	2 033
Produits financiers	
Produits exceptionnels	
Total	2 034



Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 43 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	3	
Agents de maîtrise et techniciens	13	
Employés		
Ouvriers	27	
Total	43	

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Cautions BNP diverses	98 598
Caution HSBC sur RG et sous traitants	81 322
Avals et cautions	179 920
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Intérêts courus sur emprunts	11 346
Autres engagements donnés	11 346
Total	191 266
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

A défaut de réponse du HSBC, le montant mentionné retrace les cautions existantes au 30/09/2023.



Autres informations