

A E S E - S A

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 31 MARS 2025

AFFECTATION DU RESULTAT

(Exercice clos le 30 septembre 2024)

TROISIEME RESOLUTION

Affectation du résultat

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 2023/2024 clos le 30 septembre 2024, soit 94.693 €, au poste "Autres Réserves".

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire du 31 mars 2025 :

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

Certifié conforme

Le Président-Directeur Général

M. Jean-Pierre HILD



**CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL**

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/09/2024 12			Exercice N-1 30/09/2023 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	39 055	34 113	4 942	2 936	2 006	68.32
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles	297 112	38 112	259 000	50 000	209 000	418.00
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	617 063	589 660	27 403	37 397	9 993	26.72
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	52 513		52 513	52 513		
	Créances rattachées à des participations	138 000		138 000		138 000	
	Autres titres immobilisés	7 400		7 400	2 000	5 400	270.00
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	33 452		33 452	33 452		
	Total II	1 184 596	661 885	522 711	178 298	344 413	193.17
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services	929 184		929 184	1 098 824	169 640	15.44
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	1 693 980	37 899	1 656 081	1 512 146	143 935	9.52
	Autres créances	163 379		163 379	786 893	623 513	79.24
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	141 127		141 127	553 735	412 607	74.51
	Charges constatées d'avance (3)	73 312		73 312	86 245	12 932	15.00
	Total III	3 000 983	37 899	2 963 084	4 037 842	1 074 758	26.62
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		4 185 579	699 784	3 485 795	4 216 140	730 345	17.32

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

138 000

EXCO AESE

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/09/2024 12		Exercice N-1 30/09/2023 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 161 351)	161 351		190 770		29 419	15.42
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	361 736		977 952		616 216	63.01
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves						
	Réserve légale	50 000		50 000			
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	642 037		385 907		256 130	66.37
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	94 693		256 130		161 437	63.03
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées						
	Total I	1 309 817		1 860 759		550 942	29.61
PROVISIONS	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
DETTE (I)	Total II						
	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges			88 570		88 570	100.00
Comptes de Régularisation	Total III			88 570		88 570	100.00
	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	746 288		427 528		318 760	74.56
	Concours bancaires courants						
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			307 009		307 009	100.00
	Dettes d'exploitation						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	571 658		820 946		249 288	30.37
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	Dettes fiscales et sociales	659 498		632 291		27 207	4.30
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	34 000				34 000	
	Autres dettes	8 594		79 037		70 442	89.13
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	Produits constatés d'avance (1)	155 940				155 940	
	Total IV	2 175 978		2 266 811		90 833	4.01
	Ecarts de conversion passif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	3 485 795		4 216 140		730 345	17.32

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

1 674 173 1 759 672

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2024 12			Exercice N-1 30/09/2023 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	4 396 075		4 396 075	3 597 044		799 030	22.21
Chiffre d'affaires NET	4 396 075		4 396 075	3 597 044		799 030	22.21
Production stockée			169 640	289 592		459 232	158.58
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			107 515	70 421		37 093	52.67
Autres produits			65	9		55	587.85
Total des Produits d'exploitation (I)			4 334 014	3 957 067		376 947	9.53
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements			16 584	25 944		9 360	36.08
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			1 738 951	1 523 699		215 252	14.13
Impôts, taxes et versements assimilés			64 426	62 410		2 016	3.23
Salaires et traitements			1 657 104	1 608 986		48 118	2.99
Charges sociales			742 423	714 138		28 285	3.96
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			22 581	26 346		3 765	14.29
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			7 857	19 275		11 418	59.24
Dotations aux provisions							
Autres charges			39 832	7 155		32 677	456.73
Total des Charges d'exploitation (II)			4 289 757	3 987 952		301 805	7.57
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			44 257	30 885		75 142	243.30
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	30/09/2024	12	30/09/2023	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)		543			543	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		543			543	
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	12	657	3	937	8 720	221.51
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI		12 657		3 937	8 720	221.51
2. Résultat financier (V-VI)		12 114		3 937	8 178	207.73
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		32 143		34 821	66 964	192.31
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				88	88	100.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital				478 187	478 187	100.00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		88 570			88 570	
Total VII		88 570		478 275	389 705	81.48
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		121		20 039	19 918	99.39
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				88 570	88 570	100.00
Total VIII		121		108 609	108 488	99.89
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		88 449		369 666	281 217	76.07
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)		25 898		78 715	52 817	67.10
Total des produits (I+III+V+VII)		4 423 127		4 435 342	12 216	0.28
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)		4 328 434		4 179 212	149 221	3.57
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)		94 693		256 130	161 437	63.03

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Société AESE

7 ALLEE CLAUDE DEBUSSY

69130 ECULLY

ANNEXE DU 01/10/2023 AU 30/09/2024

EXCO AESE

7 B ALLEE CLAUDE DEBUSSY

69130 ECULLY

04 72 86 15 15

EXCO AESE

ANNEXE

Exercice du 01/10/2023 au 30/09/2024

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 3 485 795.23 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 4 396 074.82 Euros et dégageant un bénéfice de 94 693.15 Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Réduction de capital :

L'assemblée générale extraordinaire du 29 janvier 2024 a décidé la réduction du capital social de la Société, non motivée par des pertes, d'une somme de 29.419 € par voie de rachat par la Société de 29.419 actions en vue de leur annulation. Le capital social est ainsi ramené de 190.770 € à 161.351 €. Le prix de rachat pour l'intégralité des 29.419 actions a été fixé à 645.635,25 €. La différence entre le prix global de rachat et la valeur nominale des actions, soit la somme de 616 216,25 €, a été intégralement prélevée sur le poste prime d'émission.

Acquisition de clientèle :

En date du 28/06/2024, la société a acquis une clientèle d'expertise-comptable, pour un montant de 209 K€, expliquant la variation du poste d'immobilisations incorporelles.

La date d'effet de l'opération a été fixée au 01/07/2024, et le versement du prix d'acquisition s'est opéré en deux fois :

- 175 K€ le 28/06/2024 ;
- puis 34 K€ le 15/11/2024 (post clôture de l'exercice), montant inscrit dans les comptes au 30/09/2024 au poste " Dettes sur immobilisations et comptes rattachés ".

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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

ANNEXE

Exercice du 01/10/2023 au 30/09/2024

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

Changement de méthode

Les changements de méthode de présentation, survenus au cours de l'exercice, sont les suivants :

Jusqu'au 30/09/2023, le chiffre d'affaires facturé non rattachable à l'exercice était comptabilisé :

- au poste " Avances et acomptes reçus sur commandes en cours " pour la partie (TTC) déjà réglée à la clôture par les clients. Ce montant s'élevait à 307 K€ au 30/09/2023 ;
- en diminution du poste " Clients et comptes rattachés ", pour la part (TTC) non payée à la clôture, soit 66 K€ au 30/09/2023.

A compter du 30/09/2024, le chiffre d'affaires facturé non rattachable à l'exercice est comptabilisé, pour son montant hors taxes, au poste " Produits constatés d'avance " (156 K€).

Informations générales complémentaires

Engagements 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 30/09/2024, 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 apparait que ce montant est de l'ordre de 177K€ y compris charges sociales.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/10/2023 au 30/09/2024

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL	122 440		213 727
Installations générales agencements aménagements divers	319 995		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	291 615		9 988
TOTAL	611 610		9 988
Autres participations	52 513		138 000
Autres titres immobilisés	2 000		5 400
Prêts, autres immobilisations financières	33 452		
TOTAL	87 966		143 400
TOTAL GENERAL	822 016		367 115

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			336 167	336 167
TOTAL				
Installations générales agencements aménagements divers			319 995	319 995
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		4 535	297 068	297 068
TOTAL		4 535	617 063	617 063
Autres participations			190 513	190 513
Autres titres immobilisés			7 400	7 400
Prêts, autres immobilisations financières			33 452	33 452
TOTAL			231 366	231 366
TOTAL GENERAL		4 535	1 184 596	1 184 596

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles		31 392	2 721		34 113
TOTAL					
Installations générales agencements aménagements divers		307 439	7 344		314 782
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		266 775	12 516	4 414	274 877
TOTAL		574 214	19 860	4 414	589 660
TOTAL GENERAL		605 606	22 581	4 414	623 773
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles	2 721				
TOTAL					
Instal.générales agenc.aménag.divers	7 344				
Matériel de bureau informatique mobilier	12 516				
TOTAL	19 860				
TOTAL GENERAL	22 581				

ANNEXE

Exercice du 01/10/2023 au 30/09/2024

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	88 570		88 570		
TOTAL	88 570		88 570		

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur immobilisations incorporelles	38 112				38 112
Sur comptes clients	67 837	7 857	37 795		37 899
TOTAL	105 949	7 857	37 795		76 011
TOTAL GENERAL	194 519	7 857	126 365		76 011

Dont dotations et reprises d'exploitation exceptionnelles		7 857	37 795 88 570		
---	--	-------	------------------	--	--

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	138 000	138 000	
Autres immobilisations financières	33 452	0	33 452
Autres créances clients	1 693 980	1 693 980	
Impôts sur les bénéfices	34 096	34 096	
Taxe sur la valeur ajoutée	118 387	118 387	
Débiteurs divers	10 896	10 896	
Charges constatées d'avance	73 312	73 312	
TOTAL	2 102 124	2 068 672	33 452

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	589	589		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	745 699	243 894	404 525	97 280
Fournisseurs et comptes rattachés	571 658	571 658		
Personnel et comptes rattachés	184 644	184 644		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	180 911	180 911		
Taxe sur la valeur ajoutée	282 042	282 042		
Autres impôts taxes et assimilés	11 900	11 900		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	34 000	34 000		
Autres dettes	8 594	8 594		
Produits constatés d'avance	155 940	155 940		
TOTAL	2 175 978	1 674 173	404 525	97 280

Emprunts souscrits en cours d'exercice	521 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	202 665			

ANNEXE

Exercice du 01/10/2023 au 30/09/2024

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions ordinaires	1.0000	190 770		29 419	161 351

Evaluation des 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, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Inst. générales, agencements	Linéaire	5 à 8 ans
Matériel de bureau et info.	Linéaire	3 ans
Mobilier	Linéaire	8 à 10 ans

Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

Les travaux en cours à la clôture sont évalués au coût de revient estimé.
Les demandes de provisions (factures émises) concernant ces missions en cours ne sont pas comptabilisées en chiffre d'affaires et sont inscrites dans le poste " produits constatés d'avance ".

ANNEXE

Exercice du 01/10/2023 au 30/09/2024

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations			
- Filiales (+50% du capital détenu)			
- HAUTE DEFINITION	213 267	100.00	194 951
- Participations (10 à 50% du capital détenu)			
- EXCO F&T AURA-BFC	62 136	20	916
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			