



RCS : LA ROCHE SUR YON

Code greffe : 8501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de LA ROCHE SUR YON atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1980 B 00155

Numéro SIREN : 318 745 445

Nom ou dénomination : A.E.L.

Ce dépôt a été enregistré le 07/11/2017 sous le numéro de dépôt 11852

"A.E.L."
SAS au capital de 77 000 €uros
Siège social : 7 avenue des sables - LES HERBIERS (Vendée)
318 745 445 RCS LA ROCHE SUR YON

oOo

<u>RAPPORT DE GESTION</u> <u>A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE</u> <u>DU 31 MARS 2015</u>

Mesdames, Messieurs, Chers Actionnaires,

Nous vous avons réunis en assemblée générale ordinaire en application des statuts et de l'article L. 227-9 du Code de commerce pour vous rendre compte de l'activité de la Société au cours de l'exercice clos le 30 Septembre 2014, des résultats de cette activité et des perspectives d'avenir, et soumettre à votre approbation le bilan et les comptes annuels dudit exercice. Ces comptes sont joints au présent rapport.

Nous vous rappelons que les convocations à la présente assemblée vous ont été régulièrement adressées ainsi que tous les documents prévus par les statuts.

1 - Situation de la société au cours de l'exercice

a) Notre chiffre d'affaires s'est élevé à 176 392 €uros contre 417 395 €uros pour l'exercice précédent, soit une diminution de 57,74 %.

Le total des produits d'exploitation a baissé de 54,53 % par rapport à l'exercice précédent.

Parallèlement, les charges d'exploitation de l'exercice ont diminué de 28,89 %.

Les achats de matières premières ont reculé de 72,16 %.

Le poste « autres achats et charges externes » a diminué de 53,22 %.

Les impôts et taxes ont augmenté de 1,84 %.

Les salaires et traitements ont augmenté de 6,01 %. De la même manière, les charges sociales ont augmenté de 12,19 %.

Notre dotation fiscale aux amortissements s'est élevée au montant de 4 324 €uros.

Notre résultat d'exploitation s'est élevé à (- 86 999) €uros contre 28 141 €uros pour l'exercice précédent.

Compte tenu de ces éléments, le résultat de l'exercice se solde par une perte de (- 87 084,29) €uros [contre un Bénéfice de 27 572,64 €uros au titre de l'exercice précédent].

Est joint en annexe au présent rapport, le tableau des résultats prévu par l'article 148 du décret du 23 mars 1967.

b) Evolution prévisible – exercice en cours :

2 - Activités en matière de recherche et développement

NEANT

3 - Evénements importants intervenus

- a) Il a été procédé au renouvellement auprès de l'INPI de la marque « CHARME DES TEMPS ».
- b) Nous sommes soutenus par notre bailleur d'immobilier d'exploitation pour affronter le contexte économique et concurrentiel.

4 - Activité des filiales et des sociétés contrôlées au cours de l'exercice

NEANT

5 - Prises de participations

NEANT

6 - Répartition du capital de la société

Actionnaires possédant dans le capital plus de :

- Monsieur René MICHAUD..... les deux tiers du capital en pleine propriété
- Madame Marie-Odile MICHAUD..... un tiers du capital en pleine propriété

Aucun mouvement d'actions, susceptible de modifier même temporairement cette répartition, n'est intervenu au cours de l'exercice.

7 - Options de souscription d'actions réservées aux salariés de la société

NEANT

8 - Affectation du résultat

Nous vous proposons l'affectation suivante du résultat de l'exercice :

PERTE	(- 87 084,29) Euros
- Par imputation sur le compte « autres réserves »	(- 87 084,29) Euros.

Existant dans les comptes au 30/09/21014 pour un montant de 94 539 €.

Il n'y a pas eu de distribution de dividendes au cours des trois exercices précédents.

9 – Délais de paiement fournisseurs (art. L.441-6-1)

Tableau joint en annexe.

10 - Annonce des autres résolutions

NEANT

Nous sommes à votre disposition pour vous donner toutes précisions complémentaires ou explications que vous jugerez utiles.

Les comptes annuels de l'exercice clos le 30 Septembre 2014 que nous soumettons à votre approbation ont été établis conformément aux règles de présentation et aux méthodes d'évaluation prévues par la réglementation en vigueur.

Au titre de l'application de l'article 39-4 du CGI, aucune charge ou dépense somptuaire ni aucun amortissement excédentaire n'est à réintégrer fiscalement.

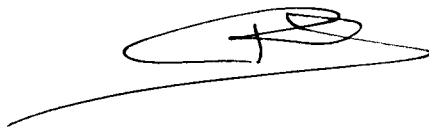
Les règles de présentation et les méthodes d'évaluation retenues sont identiques à celles de l'exercice précédent.

Nous vous invitons à approuver, par votre vote, le texte des décisions proposées.

Fait aux HERBIERS,
L'an 2015 et le 14 Février.

Le Président : Monsieur René MICHAUD.

**Certifié conforme
Le Président**

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized 'R' followed by a horizontal line and a small loop.

"A.E.L."
SAS au capital de 77 000 Euros
Siège social : 7 Avenue des Sables - LES HERBIERS (Vendée)
318 745 445 RCS LA ROCHE SUR YON

oOo

EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2014

oOo

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 31 MARS 2015**

1) Texte de la résolution d'affectation du résultat soumise à l'Assemblée :

L'Assemblée Générale, sur la proposition du Président, décide d'affecter comme suit le résultat de l'exercice :

PERTE (- 87 084,29) Euros

- Par imputation sur le compte « autres réserves » (- 87 084,29) Euros.
Existant dans les comptes au 30/09/21014 pour un montant de 94 539 €.

L'Assemblée Générale rappelle que la société n'a procédé à aucune distribution de dividendes au cours des trois exercices précédents.

2) Texte de la résolution d'affectation du résultat votée par l'Assemblée :

L'Assemblée Générale, sur la proposition du Président, décide d'affecter comme suit le résultat de l'exercice :

PERTE (- 87 084,29) Euros

- Par imputation sur le compte « autres réserves » (- 87 084,29) Euros.
Existant dans les comptes au 30/09/21014 pour un montant de 94 539 €.

L'Assemblée Générale rappelle que la société n'a procédé à aucune distribution de dividendes au cours des trois exercices précédents.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des votants.

**Certifié conforme
Le Président**



Certifié conforme
Le Président

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/09/2014	Net 30/09/2013
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits & valeurs similaires	288	288		
Fonds commercial (1)	152 266		152 266	152 266
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	21 836	21 836		
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 192	1 192		
Autres immobilisations corporelles	28 535	24 722	3 812	8 137
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	171		171	171
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	204 288	48 038	156 250	160 575
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	1 620		1 620	1 870
En-cours de production (biens et services)	11 100		11 100	
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	69 350	1 820	67 530	67 460
Avances et acomptes versés sur commandes				1 100
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	45 179	4 579	40 600	176 494
Autres créances	41 467		41 467	40 306
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	46 035		46 035	38 574
Charges constatées d'avance (3)	1 904		1 904	1 845
TOTAL ACTIF CIRCULANT	216 655	6 399	210 256	327 650
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	420 942	54 436	366 506	488 225
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	30/09/2012	30/09/2013
CAPITAUX PROPRES		
Capital	77 000	77 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	7 700	7 700
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	94 539	66 966
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-87 084	27 573
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	92 155	179 239
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)	69 262	77 262
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	160 364	178 196
Dettes fiscales et sociales	44 725	53 528
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	274 351	308 986
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	366 506	488 225
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	274 351	308 986
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	France	Exportations	30/09/2014	30/09/2013
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	75 226		75 226	117 021
Production vendue (biens)	98 957		98 957	282 875
Production vendue (services)	2 209		2 209	17 500
Chiffre d'affaires net			176 392	417 395
Production stockée			11 100	
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			1 930	
Autres produits			395	19
Total produits d'exploitation (I)			189 817	417 414
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises			34 297	51 119
Variations de stock			1 860	2 910
Achats de matières premières et autres approvisionnements			18 668	67 049
Variations de stock			250	60
Autres achats et charges externes (a)			51 302	106 241
Impôts, taxes et versements assimilés			4 908	4 820
Salaires et traitements			112 448	106 077
Charges sociales			48 739	43 445
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			4 325	4 415
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				3 117
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			20	20
Total charges d'exploitation (II)			276 817	389 273
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			-87 000	28 141
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)			5	5
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			5	5
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)				31
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)				31
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			5	-26
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			-86 995	28 115

Compte de résultat (suite)

	31/12/2014	31/12/2013
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	89	401
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	89	401
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-89	-401
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		141
Total des produits (I+III+V+VII)	189 822	417 420
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	276 906	389 847
BENEFICE OU PERTE	-87 084	27 573
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS AEL

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2014, dont le total est de 366 506 Euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 87 084 Euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2013 au 30/09/2014.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 22/12/2014 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2014 ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par arrêté ministériel du 22/06/1999, en application des articles L. 123-12 à L. 123-28 et R. 123-172 à R. 123-208 du code de commerce et conformément aux dispositions des règlements comptables révisant le PCG établis par l'autorité des normes comptables.

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 Euro.

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.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Concessions, logiciels et brevets : 1
- * Agencements des constructions : 8 ans
- * Installations techniques : 8 ans
- * Matériel et outillage industriels : 4 ans
- * Matériel de transport : 5 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 5 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

Règles et méthodes comptables

montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

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 provision pour 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 effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

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.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a été comptabilisé dans les comptes individuels au crédit du compte 648900 "Crédit impôt CICE" créé à cet effet. La comptabilisation du CICE en déduction des charges de personnel impacte favorablement l'EBE, le résultat d'exploitation et le résultat courant à hauteur de 1 204€.

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	152 266			152 266
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	288			288
Immobilisations incorporelles	152 554			152 554
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	21 836			21 836
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 192			1 192
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	23 590			23 590
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	5 460		515	4 945
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	52 077		515	51 562
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	171			171
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	171			171
ACTIF IMMOBILISE	204 803		515	204 288

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions				
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice				
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		515		515
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				
		515		515

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	30/09/2014
Éléments achetés	152 266
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	152 266

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	288			288
Immobilisations incorporelles	288			288
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	21 836			21 836
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 192			1 192
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	15 880	4 116		19 997
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	5 033	208	515	4 726
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	43 940	4 325	515	47 750
ACTIF IMMOBILISE	44 228	4 325	515	48 038

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 88 550 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	45 179	45 179	
Autres	41 467	41 467	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	1 904	1 904	
Total	88 550	88 550	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montants
R.R.R.à OBTENIR & AVOIRS	2 100
Total	2 100

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 76 999,79 Euro décomposé en 5 006 titres d'une valeur nominale de 15,38 Euro.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 274 351 Euro 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				
Emprunts et dettes financières divers (*)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	160 364	160 364		
Dettes fiscales et sociales	44 725	44 725		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	69 262	69 262		
Produits constatés d'avance				
Total	274 351	274 351		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				
(**) Dont envers Groupe et associés	69 262			

Charges à payer

	Montant
FOURNIS.FACT.N/PARVENUES	23 723
PROV.CONGES A PAYER	4 390
CHARGES S/CONGES A PAYER	1 760
DETTES FISC.CHARG.A PAYER	3 360
Total	33 233

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARG.CONSTAT.D AVANCE	1 904		
Total	1 904		