

RCS : ST PIERRE DE LA REUNION

Code greffe : 9742

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de ST PIERRE DE LA REUNION atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2004 B 00095

Numéro SIREN : 451 989 693

Nom ou dénomination : A & E STRATEGIES

Ce dépôt a été enregistré le 18/01/2021 sous le numéro de dépôt 1364

A&E STRATEGIES

SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE AU CAPITAL DE 1 706 870 EUROS

Siège social : 70 Route Nationale 3

PLAINE DES CAFRES (Réunion)

451 989 693 RCS SAINT-PIERRE

2151364

TEXTE DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2015
SOUMISE ET ADOPTEE A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
EN DATE DU 23 JUIN 2016

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice, s'élevant à 660 560.35 euros, de la manière suivante :

Origine

Résultat de l'exercice 660 560.35 euros

Report à nouveau antérieur 708 567.09 euros

Dotations aux réserves

A la réserve légale, soit 33 028.02 euros

Dividendes

A titre de dividende 238 961.80 euros

Report à nouveau

Au report à nouveau, soit 1 097 137.62 euros

Totaux 1 369 127.44 euros 1 369 127.44 euros

En conséquence, chaque action recevra un dividende de 1.40 euros, éligible, pour les personnes physiques fiscalement domiciliées en France, à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158 §3.2° du Code général des impôts.

Ce dividende sera mis en paiement à compter de ce jour et au plus tard le 30 septembre 2016.

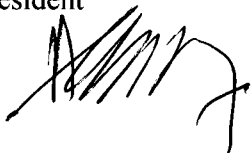
L'assemblée générale, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du code général des impôts, prend acte de ce que les sommes distribuées à titre de dividendes par action pour les trois exercices précédents ont été les suivantes :

2

<u>Exercice</u>	<u>Dividendes</u>	<u>Eligible à abattement</u>	<u>Non-éligible</u>
31 décembre 2014	1.43 €	1.43 €	0.00 €
31 décembre 2013	1.43 €	1.43 €	0.00 €
31 décembre 2012	1.40 €	1.40 €	0.00 €

Certifié conforme,

Le Président



A&E STRATEGIES

SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE AU CAPITAL DE 1 706 870 EUROS

Siège social : 116 Rue Jean de Fos du Rau

PLAINE DES CAFRES (Réunion)

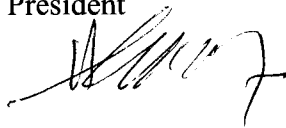
451 989 693 RCS SAINT-PIERRE

COMPTES SOCIAUX ARRETES AU 31 DECEMBRE 2015

Copie certifiée conforme

Monsieur Anselme CHONG-FAH-SHEN

Président

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Anselme Chong-Fah-Shen', written over a horizontal line.

BILAN ACTIF

SAS A E STRATEGIES

Du 01/01/2015 au 31/12/2015

ACTIF

Capital souscrit non appelé

ACTIF IMMOBILISÉ

Immobilisations incorporelles

Frais d'établissement

Frais de développement

Concessions, brevets et droits similaires

Fonds commercial (1)

Autres immobilisations incorporelles

Immobilisations incorporelles en cours

Avances et acomptes

Immobilisations corporelles

Terrains

Constructions

Installations tech., matériel et outillages industriels

Autres immobilisations corporelles

Immobilisations corporelles en cours

Avances et acomptes

Immobilisations financières (2)

Participations

Créances rattachées à des participations

Titres immobilisés de l'activité de portefeuille

Autres titres immobilisés

Prêts

Autres immobilisations financières

TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ

ACTIF CIRCULANT

Stocks et en-cours

Matières premières et autres approvisionnements

En-cours de production (biens et services)

Produits intermédiaires et finis

Marchandises

Avances et acomptes versés sur commandes

Créances

Clients (3)

Clients douteux, litigieux (3)

Clients Factures à établir (3)

Personnel et comptes rattachés (3)

Créances fiscales et sociales (3)

Fournisseurs débiteurs

Groupe et associés (3)

Débiteurs divers (3)

Capital souscrit - appelé non versé

Valeurs mobilières de placement

Actions propres

Autres titres

Instruments de trésorerie

Disponibilités

Charges constatées d'avance (3)

TOTAL ACTIF CIRCULANT

Charges à répartir sur plusieurs exercices

Primes de remboursement des emprunts

Écarts de conversion actif

TOTAL ACTIF GÉNÉRAL

	Valeurs au 31/12/15		Valeurs au 31/12/14	
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	315 000,00	1 748,91	313 251,09	
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours	257 000,00		257 000,00	
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)	2 118 396,94		2 118 396,94	2 118 396,94
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	2 690 396,94	1 748,91	2 688 648,03	2 118 396,94
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients (3)	597 048,00		597 048,00	221 548,00
Clients douteux, litigieux (3)				
Clients Factures à établir (3)				
Personnel et comptes rattachés (3)	422,78		422,78	133 373,96
Créances fiscales et sociales (3)	200 992,61		200 992,61	
Fournisseurs débiteurs	496 443,63		496 443,63	306 375,00
Groupe et associés (3)	18 098,57		18 098,57	1 338,57
Débiteurs divers (3)				
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	144 139,55		144 139,55	228 675,47
Charges constatées d'avance (3)				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 457 145,14		1 457 145,14	891 311,00
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts	1 877,00		1 877,00	
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	4 149 419,08	1 748,91	4 147 670,17	3 009 707,94

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

BILAN PASSIF

SAS A E STRATEGIES

Du 01/01/2015 au 31/12/2015

PASSIF

	Valeurs au 31/12/15	Valeurs au 31/12/14
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 1 706 870,00)	1 706 870,00	1 706 870,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves	122 196,71	104 071,51
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	708 567,09	608 416,95
Report à nouveau	660 560,35	362 503,96
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	3 198 194,15	2 781 862,42
SITUATION NETTE		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	3 198 194,15	2 781 862,42
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS	1 877,00	
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS	1 877,00	
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	296 040,54	
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Groupe et associés	156 961,62	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Fournisseurs	257 000,00	55 681,89
Fournisseurs, factures non parvenues	19 979,77	3 219,77
Dettes fiscales et sociales	184 017,09	135 343,86
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes	33 600,00	33 600,00
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	947 599,02	227 845,52
Écarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	4 147 670,17	3 009 707,94
(1) Dont à plus d'un an	279 927,70	
(1) Dont à moins d'un an	667 671,32	
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		227 846,00
(3) Dont emprunts participatifs		

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

SAS A E STRATEGIES

Du 01/01/2015 au 31/12/2015

	Valeur au 31/12/15	% CA	Valeur au 31/12/14	% CA	Variation en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	600 000,00	100	200 000,00	100	400 000,00	200
Montant net du chiffre d'affaires	600 000,00	100	200 000,00	100	400 000,00	200
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges						
Autres produits	1 399,25		0,79		1 398,46	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	601 399,25	100	200 000,79	100	401 398,46	201
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	24 875,64	4	7 956,46	4	16 919,18	213
Impôts, taxes et versements assimilés	2 520,00		1 612,48	1	907,52	56
Salaires et traitements	14 411,74	2	79 676,63	40	-65 264,89	-82
Charges sociales	10 247,79	2	31 954,09	16	-21 706,30	-68
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	1 748,91				1 748,91	
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.						
Dotations aux provisions						
Autres charges	2,55		1 992,17	1	-1 989,62	-100
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	53 806,63	9	123 191,83	62	-69 385,20	-56
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	547 592,62	91	76 808,96	38	470 783,66	613
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

SAS A E STRATEGIES

Du 01/01/2015 au 31/12/2015

	Valeur au 31/12/15	% CA	Valeur au 31/12/14	% CA	Variation en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)	221 512,00	37	305 145,00	153	-83 633,00	-27
D'autres valeurs mob. créances d'actif immo.(3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	1 292,00		6 375,00	3	-5 083,00	-80
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	222 804,00	37	311 520,00	156	-88 716,00	-28
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.	1 877,00				1 877,00	
Intérêts et charges assimilées (4)	2 105,27				2 105,27	
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	3 982,27	1			3 982,27	
RÉSULTAT FINANCIER	218 821,73	36	311 520,00	156	-92 698,27	-30
RÉSULTAT COURANT avant impôts	766 414,35	128	388 328,96	194	378 085,39	97
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréc., transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES						
RESULTAT EXCEPTIONNEL						
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	105 854,00	18	25 825,00	13	80 029,00	310
TOTAL DES PRODUITS	824 203,25	137	511 520,79	256	312 682,46	61
TOTAL DES CHARGES	163 642,90	27	149 016,83	75	14 626,07	10
Bénéfice ou Perte	660 560,35	110	362 503,96	181	298 056,39	82

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

ANNEXE

SOMMAIRE DE L'ANNEXE

SAS A E STRATEGIES

Du 01/01/2015 au 31/12/2015

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Informations		
	Produites	Non produites NS	NA
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE			NA
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		NA
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			NA
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O		NA
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS			NA
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS			NA
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN			NA
CRÉDIT BAIL			NA
LOCATIONS			NA
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	O		
ÉCART DE RÉÉVALUATIONS			NA
Variations de la réserve spéciale de réévaluation			NA
Variations de la provision spéciale de réévaluation			NA
ÉTAT DES STOCKS			NA
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O		NA
EFFETS DE COMMERCE			NA
ENTREPRISES LIÉES			NA
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	O		
COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL		NS	
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O		
CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ ET EMPLOI (CICE)			NA
LES ENGAGEMENTS			NA
DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES			NA
PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS		NS	
TRANSFERTS DE CHARGES		NS	
COMMENTAIRES			NA

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

SAS A E STRATEGIES

Du 01/01/2015 au 31/12/2015

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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.

Les comptes annuels au 31/12/2015 ont été établis dans le respect des dispositions du plan comptable général approuvé par arrêté ministériel du 08/09/2014, la loi N° 83-353 du 30/04/1983 et le décret 83-1020 du 29/11/1983, et conformément aux règlements de l'ANC N°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

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.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

SAS A E STRATEGIES

Du 01/01/2015 au 31/12/2015

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL			
CORPORELLES	Terrains				598 950,00
	Constructions				31 050,00
	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales, agencés & aménagés construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels				
	Inst. générales, agencés & aménagés divers				
	Autres immos corporelles				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau & mobilier informatique				
FINANCIERES	Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				257 000,00
	Avances et acomptes				
	TOTAL				887 000,00
	Participations évaluées par mise en équivalence				
FINANCIERES	Autres participations		2 118 396,94		
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières				
	TOTAL		2 118 396,94		
TOTAL GENERAL			2 118 396,94		887 000,00

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste	par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL				
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions					
	Sur sol propre			315 000,00	283 950,00	
	Sur sol d'autrui					
	Inst. gal. agen. amé. cons				31 050,00	
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					
	Inst. gal. agen. amé. divers					
	Autres immos corporelles					
	Matériel de transport					
	Mat. bureau, inform., mobilier					
FINANCIERES	Emb. récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours				257 000,00	
	Avances et acomptes					
	TOTAL			315 000,00	572 000,00	
	Particip. évaluées par mise en équivalence					
FINANCIERES	Autres participations				2 118 396,94	
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières					
	TOTAL				2 118 396,94	
TOTAL GENERAL				315 000,00	2 690 396,94	

I.FINANCIÈRE - LISTE FILIALES

SAS A E STRATEGIES

Du 01/01/2015 au 31/12/2015

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et participations	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Q. P. du capital détenu en %	Résultat dernier exercice clos
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)				
2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)				
SORESUM - -	200 320,00		18,00	1 885 106,78
SODIS - -	8 000,00		25,00	187 197,00
AVIFERME - -	320 000,00		50,00	773 863,00
AVICO - -	30 490,00		40,00	2 243,00
CHOLDING - -	8 000,00		26,00	34 081,00
PROSTEEL - -	24 000,00		25,00	9 348,00
PLAST OI - -	374 400,00		18,00	6 280,00
SORESTEEL - -	100 000,00		10,00	11 876,00
VALAVIE - -	10 000,00		40,00	29 654,00

B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS

1. Filiales non reprises en A :

a. Françaises

b. Etrangères

2. Participations non reprises en A :

a. Dans des sociétés françaises

b. Dans des sociétés étrangères

COMPTES DE RÉGULARISATION ACTIF

SAS A E STRATEGIES

Du 01/01/2015 au 31/12/2015

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

COMPTES DE RÉGULARISATION PASSIF

SAS A E STRATEGIES

Du 01/01/2015 au 31/12/2015

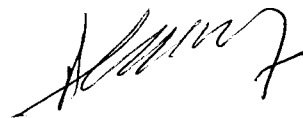
(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 979,77
Dettes fiscales et sociales	16 741,00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	36 720,77

Copie certifiée conforme

A. CHONG FAU SUEN



A&E STRATÉGIES

XXXXXXXXXX

**RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS & SUR LES CONVENTIONS RÉGLEMENTÉES**

XXXXXXXXXX

EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2015



EXA

A&E STRATEGIES

**SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE
AU CAPITAL DE 1 706 870 EUROS**

**SIEGE SOCIAL : 70 ROUTE NATIONALE 3,
97418 LA PLAINE DES CAFRES**

XXXXXXXXXXXXXXXXXXXX

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

**ASSEMBLEE GENERALE D'APPROBATION DES COMPTES
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2015**

XXXXXXXXXXXXXXXXXXXX

Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2015 sur :

- ♦ le contrôle des comptes annuels de la société **A&E STRATEGIES**, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- ♦ la justification des appréciations,
- ♦ les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Président. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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.

.../...

X

II - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues, notamment en ce qui concerne les postes relatifs aux entreprises liées.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

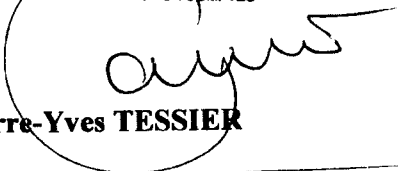
Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les documents adressés aux Actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

A Saint-Denis, le 8 juin 2016

Le Commissaire aux Comptes :


SOCIETE DE COMMISSAIRES AUX COMPTES


Pierre-Yves TESSIER

BILAN ACTIF

SAS A E STRATEGIES

Du 01/01/2015 au 31/12/2015

ACTIF

	Valeurs au 31/12/15		Valeurs au 31/12/14	
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	315 000,00	1 748,91	313 251,09	
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes	257 000,00		257 000,00	
Immobilisations financières (2)				
Participations	2 118 396,94		2 118 396,94	2 118 396,94
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	2 690 396,94	1 748,91	2 688 648,03	2 118 396,94
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients (3)	597 048,00		597 048,00	221 548,00
Clients douteux, litigieux (3)				
Clients Factures à établir (3)				
Personnel et comptes rattachés (3)				
Créances fiscales et sociales (3)	422,78		422,78	133 373,96
Fournisseurs débiteurs	200 992,61		200 992,61	
Groupe et associés (3)	496 443,63		496 443,63	306 375,00
Débiteurs divers (3)	18 098,57		18 098,57	1 338,57
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	144 139,55		144 139,55	228 675,47
Charges constatées d'avance (3)				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 457 145,14		1 457 145,14	891 311,00
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif	1 877,00		1 877,00	
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	4 149 419,08	1 748,91	4 147 670,17	3 009 707,94

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

Comptes annuels annexés au rapport
du commissaire aux comptes

BILAN PASSIF

SAS A E STRATEGIES

Du 01/01/2015 au 31/12/2015

PASSIF

CAPITAUX PROPRES

Capital (dont versé : 1 706 870,00)

Primes d'émission, de fusion, d'apport

Écarts de réévaluation

Écart d'équivalence

Réserves

Réserve légale

Réserves statutaires ou contractuelles

Réserves réglementées

Autres réserves

Report à nouveau

Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)

SITUATION NETTE

Subventions d'investissement

Provisions réglementées

TOTAL CAPITAUX PROPRES

AUTRES FONDS PROPRES

Produit des émissions de titres participatifs

Avances conditionnées

TOTAL AUTRES FONDS PROPRES

PROVISIONS

Provisions pour risques

Provisions pour charges

TOTAL PROVISIONS

DETTES (1)

Emprunts obligataires convertibles

Autres emprunts obligataires

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)

Emprunts et dettes financières diverses (3)

Groupe et associés

Avances et acomptes reçus sur commandes en cours

Fournisseurs

Fournisseurs, factures non parvenues

Dettes fiscales et sociales

Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés

Autres dettes

Instruments de trésorerie

Produits constatés d'avance

TOTAL DETTES

Écarts de conversion passif

TOTAL GÉNÉRAL

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

	Valeurs au 31/12/15	Valeurs au 31/12/14
Capital (dont versé : 1 706 870,00)	1 706 870,00	1 706 870,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	122 196,71	104 071,51
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	708 567,09	608 416,95
Report à nouveau	660 560,35	362 503,96
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	3 198 194,15	2 781 862,42
SITUATION NETTE		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	3 198 194,15	2 781 862,42
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	1 877,00	
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS	1 877,00	
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	296 040,54	
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Groupe et associés	156 961,62	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Fournisseurs	257 000,00	55 681,89
Fournisseurs, factures non parvenues	19 979,77	3 219,77
Dettes fiscales et sociales	184 017,09	135 343,86
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes	33 600,00	33 600,00
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	947 599,02	227 845,52
Écarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	4 147 670,17	3 009 707,94
	279 927,70	
	667 671,32	227 846,00

Comptes annuels annexés au rapport
du commissaire aux comptes

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

SAS A E STRATEGIES

Du 01/01/2015 au 31/12/2015

	Valeur au 31/12/15	% CA	Valeur au 31/12/14	% CA	Variation en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	600 000,00	100	200 000,00	100	400 000,00	200
Montant net du chiffre d'affaires	600 000,00	100	200 000,00	100	400 000,00	200
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges						
Autres produits	1 399,25		0,79		1 398,46	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	601 399,25	100	200 000,79	100	401 398,46	201
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	24 875,64	4	7 956,46	4	16 919,18	213
Impôts, taxes et versements assimilés	2 520,00		1 612,48	1	907,52	56
Salaires et traitements	14 411,74	2	79 676,63	40	-65 264,89	-82
Charges sociales	10 247,79	2	31 954,09	16	-21 706,30	-68
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	1 748,91				1 748,91	
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.						
Dotations aux provisions						
Autres charges	2,55		1 992,17	1	-1 989,62	-100
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	53 806,63	9	123 191,83	62	-69 385,20	-56
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	547 592,62	91	76 808,96	38	470 783,66	613
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

Comptes annuels annexés au rapport
du commissaire aux comptes

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

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

SAS A E STRATEGIES

Du 01/01/2015 au 31/12/2015

	Valeur au 31/12/15	% CA	Valeur au 31/12/14	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits financiers						
De participation (3)	221 512,00	37	305 145,00	153	-83 633,00	-27
D'autres valeurs mob. créances d'actif immo.(3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	1 292,00		6 375,00	3	-5 083,00	-80
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	222 804,00	37	311 520,00	156	-88 716,00	-28
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.	1 877,00				1 877,00	
Intérêts et charges assimilées (4)	2 105,27				2 105,27	
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	3 982,27	1			3 982,27	
RÉSULTAT FINANCIER	218 821,73	36	311 520,00	156	-92 698,27	-30
RÉSULTAT COURANT avant impôts	766 414,35	128	388 328,96	194	378 085,39	97
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréc., transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES						
RESULTAT EXCEPTIONNEL						
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	105 854,00	18	25 825,00	13	80 029,00	310
TOTAL DES PRODUITS	824 203,25	137	511 520,79	256	312 682,46	61
TOTAL DES CHARGES	163 642,90	27	149 016,83	75	14 626,07	10
Bénéfice ou Perte	660 560,35	110	362 503,96	181	298 056,39	82

Comptes annuels annexés au rapport
du commissaire aux comptes

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

ANNEXE

*Comptes annuels annexés au rapport
du commissaire aux comptes*

SOMMAIRE DE L'ANNEXE

SAS A E STRATEGIES

Du 01/01/2015 au 31/12/2015

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Informations		
	Produites	Non produites	
		NS	NA
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE			NA
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		NA
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			NA
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O		NA
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS			NA
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS			NA
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN			NA
CRÉDIT BAIL			NA
LOCATIONS			NA
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	O		
ÉCART DE RÉÉVALUATIONS			NA
Variations de la réserve spéciale de réévaluation			NA
Variations de la provision spéciale de réévaluation			NA
ÉTAT DES STOCKS			NA
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O		NA
EFFETS DE COMMERCE			NA
ENTREPRISES LIÉES			NA
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	O		
COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL		NS	
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O		
CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ ET EMPLOI (CICE)			NA
LES ENGAGEMENTS			NA
DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES			NA
PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS		NS	
TRANSFERTS DE CHARGES		NS	
COMMENTAIRES			NA

Comptes annuels annexés au rapport
du commissaire aux comptes

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

SAS A E STRATEGIES

Du 01/01/2015 au 31/12/2015

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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.

Les comptes annuels au 31/12/2015 ont été établis dans le respect des dispositions du plan comptable général approuvé par arrêté ministériel du 08/09/2014, la loi N° 83-353 du 30/04/1983 et le décret 83-1020 du 29/11/1983, et conformément aux règlements de l'ANC N°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

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.

Comptes annuels
du 01/01/2015 au 31/12/2015
annexés au rapport
du commissaire aux comptes

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

SAS A E STRATEGIES

Du 01/01/2015 au 31/12/2015

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL		
CORPORELLES	Terrains			598 950,00
	Sur sol propre			
	Constructions			31 050,00
	Sur sol d'autrui			
	Inst. générales, agencs & aménagts construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels			
	Inst. générales, agencs & aménagts divers			
	Autres immos corporelles			
	Matériel de transport			
	Matériel de bureau & mobilier informatique			
	Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours			257 000,00
	Avances et acomptes			
		TOTAL		887 000,00
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations		2 118 396,94	
	Autres titres immobilisés			
	Prêts et autres immobilisations financières			
		TOTAL	2 118 396,94	
		TOTAL GENERAL	2 118 396,94	887 000,00
CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste par cessions	Valeur brute des immob. fin ex. Réévaluation légal/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL		
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL		
CORPORELLES	Terrains			
	Sur sol propre		315 000,00	283 950,00
	Constructions			31 050,00
	Inst. gal. agen. amé. cons			
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.			
	Inst. gal. agen. amé. divers			
	Autres immos corporelles			
	Mat. bureau, inform., mobilier			
	Emb. récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours			257 000,00
	Avances et acomptes			
		TOTAL	315 000,00	572 000,00
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations			2 118 396,94
	Autres titres immobilisés			
	Prêts & autres immob. financières			
		TOTAL		2 118 396,94
		TOTAL GENERAL	315 000,00	2 690 396,94

Comptes annuels annexés au rapport
du commissaire aux comptes

I.FINANCIÈRE - LISTE FILIALES

SAS A E STRATEGIES

Du 01/01/2015 au 31/12/2015

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et participations	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Q. P. du capital détenu en %	Résultat dernier exercice clos
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)				
2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)				
SORESUM - -	200 320,00		18,00	1 885 106,78
SODIS - -	8 000,00		25,00	187 197,00
AVIFERME - -	320 000,00		50,00	773 863,00
AVICO - -	30 490,00		40,00	2 243,00
CHOLDING - -	8 000,00		26,00	34 081,00
PROSTEEL - -	24 000,00		25,00	9 348,00
PLAST OI - -	374 400,00		18,00	6 280,00
SORESTEEL - -	100 000,00		10,00	11 876,00
VALAVIE - -	10 000,00		40,00	29 654,00
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1. Filiales non reprises en A :				
a. Françaises				
b. Etrangères				
2. Participations non reprises en A :				
a. Dans des sociétés françaises				
b. Dans des sociétés étrangères				

Comptes annuels annexés au rapport
du commissaire aux comptes

COMPTES DE RÉGULARISATION ACTIF

SAS A E STRATEGIES

Du 01/01/2015 au 31/12/2015

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

*Comptes annuels annexes au rapport
du commissaire aux comptes*

COMPTES DE RÉGULARISATION PASSIF

SAS A E STRATEGIES

Du 01/01/2015 au 31/12/2015

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 979,77
Dettes fiscales et sociales	16 741,00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	36 720,77

*Comptes annuels annexés au rapport
du commissaire aux comptes*

A&E STRATEGIES

**SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE
AU CAPITAL DE 1 706 870 EUROS**

**SIEGE SOCIAL : 70 ROUTE NATIONALE 3,
97418 LA PLAINE DES CAFRES**

XXXXXXXXXXXXXXXXXXXX

**RAPPORT SPÉCIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS RÉGLEMENTÉES**

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE D'APPROBATION DES COMPTES
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2015**

XXXXXXXXXXXXXXXXXXXX

Aux Associés,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre société, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

CONVENTIONS SOUMISES À L'APPROBATION DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE

En application de l'article 14 des statuts, nous avons été avisés des conventions suivantes visées à l'article L. 227-10 du code de commerce qui est intervenue au cours de l'exercice écoulé.

.../...



Société contractante : **SHEN OVERSEAS INVESTMENT HOLDING LTD**

Nature, objet et modalités : Avance de trésorerie octroyée par votre société à la société SHEN OVERSEAS INVESTMENT HOLDING LTD, société de droit mauricien dont votre société détient 62% du capital social à compter du 20 janvier 2016. Le solde de votre créance à la clôture s'élève à 7 100 000 MUR soit 182 388 €. Le taux d'intérêt applicable est de 1%, les intérêts sont payables le 31 décembre 2016, date de remboursement de l'avance consentie.
Aucun produit d'intérêt comptabilisé au titre de l'exercice.

Fait à Saint-Denis, le 08 juin 2016

Le Commissaire aux Comptes :


SOCIÉTÉ DE COMMISSAIRES AUX COMPTES

Pierre-Yves TESSIER