

RCS : LE MANS Code greffe : 7202

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de LE MANS atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2016 B 00273 Numéro SIREN : 819 501 248 Nom ou dénomination : A.E.L.
--

Ce dépôt a été enregistré le 17/07/2023 sous le numéro de dépôt 4578

A.E.L.
Société à responsabilité limitée
au capital de 107 100 euros
Siège social : Le Coin
72220 MARIGNE LAILLE
819 501 248 RCS LE MANS

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE
DU 16 MAI 2023

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2022

DEUXIEME DÉCISION

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à 133 934,70 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice :	133 934,70 euros
A titre de dividende global à l'associé unique Soit 1,00 euro par part	10 710,00 euros
Le solde	123 224,70 euros
En totalité au compte "autres réserves"	123 224,70 euros
Lequel passe ainsi de 78 943,24 euros à 202 167,94 euros.	

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2022 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 10 710 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Ce dividende sera mis en paiement à compter de ce jour.

L'associé unique approuve la prise en charge par la Société des cotisations sociales dues le cas échéant sur les dividendes versés au gérant majoritaire.

L'associé unique déclare être informé que :

Les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1er janvier 2018 sont soumis l'année de leur versement à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) non libératoire de 12,8 % perçu à titre d'acompte, ainsi qu'aux prélèvements sociaux, au taux global de 17,2 %. Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

Peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8 % au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense doit être formulée sous la forme d'une attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement du dividende.

L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu :

- soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, pour les personnes physiques qui y ont intérêt,

- soit, en cas d'option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %.

Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif. A défaut d'option pour le barème progressif, le PFU s'applique de plein droit.

L'associé unique reconnaît avoir été informé qu'en application de l'article L. 131-6, III, 2° du Code de la sécurité sociale, les dividendes perçus par l'associé qui a le statut TNS dans la Société, son conjoint ou le partenaire auquel il est lié par un pacte civil de solidarité ou ses enfants mineurs non émancipés, sont assujettis :

- à prélèvements sociaux pour la fraction des dividendes qui n'excède pas une somme égale à 10 % du montant du capital social majoré des primes d'émission et du solde moyen annuel de son compte courant,
- à cotisations et contributions sociales TNS sur la fraction des dividendes qui excède une somme égale à 10 % du montant du capital social majoré des primes d'émission et du solde moyen annuel de son compte courant.

Conformément à la loi, l'associé unique prend acte que les dividendes distribués depuis la constitution de la Société ont été les suivants :

Exercice clos le 31 décembre 2019 :

Néant.

Exercice clos le 31 décembre 2020 :

Néant.

Exercice clos le 31 décembre 2021 :

10 710,00 euros, soit 1,00 euro par titre,

Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 10 710,00 euros.

**Certifié conforme
La Gérance**



Bilan Actif

ACTIF IMMOBILISE

ACTIF CIRCULANT

COMPTES DE
REGULARISATION

	31/12/2022	31/12/2021
Brut	Amort. et Dépréc.	Net
Capital souscrit non appelé (I)		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		
Frais d'établissement		
Frais de développement		
Concessions brevets droits similaires		
Fonds commercial (1)		
Autres immobilisations incorporelles		
Avances et acomptes		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		
Terrains		
Constructions		
Installations techniques, mat. et outillage indus.		
Autres immobilisations corporelles		
Immobilisations en cours		
Avances et acomptes		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)		
Participations évaluées selon mise en équival.		
Autres participations	674 550,00	674 550,00
Créances rattachées à des participations	40 259,57	40 259,57
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
TOTAL (II)	714 809,57	174 545,00
STOCKS ET EN-COURS		
Matières premières, approvisionnements		
En-cours de production de biens		
En-cours de production de services		
Produits intermédiaires et finis		
Marchandises		
Avances et Acomptes versés sur commandes		
CREANCES (3)		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		
Capital souscrit appelé, non versé		
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT		
DISPONIBILITES	146 051,49	146 051,49
Charges constatées d'avance		
TOTAL (III)	146 051,49	49 161,71
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)		
Primes de remboursement des obligations (V)		
Ecart de conversion actif (VI)		
TOTAL ACTIF (I à VI)	860 861,06	228 966,28
(1) dont droit au bail		
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an	40 259,57	5 259,57
(3) dont créances à plus d'un an		

Présentation

Bilan Passif

	31/12/2022	31/12/2021
Capitaux Propres		
Capital social ou individuel	107 100,00	107 100,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
Ecart de réévaluation		
RESERVES		
Réserve légale	10 710,00	10 710,00
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	78 943,24	44 428,58
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	133 934,70	45 224,66
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total des capitaux propres	330 687,94	207 463,24
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres		
Provisions		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total des provisions		
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	527 077,25	20 707,16
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 095,87	795,88
Dettes fiscales et sociales		
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)		
Total des dettes	530 173,12	21 503,04
Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF	860 861,06	228 966,28
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	133 934,70	45 224,66
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	87 365,69	11 156,77
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
(3) Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat 1/2

		31/12/2022	31/12/2021
		France	Exportation
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises		
	Production vendue (Biens)		
	Production vendue (Services et Travaux)		
	Montant net du chiffre d'affaires		
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation		
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		
	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation (1)		
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	4 191,06	3 987,20
	Impôts, taxes et versements assimilés	14 655,00	
	Salaires et traitements		
	Charges sociales du personnel		
	Cotisations personnelles de l'exploitant		
	Dotations aux amortissements :		
	- sur immobilisations		
	- charges d'exploitation à répartir		
	Dotations aux dépréciations :		
	- sur immobilisations		
	- sur actif circulant		
	Dotations aux provisions		
	Autres charges		
	Total des charges d'exploitation (2)	18 846,06	3 987,20
	RESULTAT D'EXPLOITATION	(18 846,06)	(3 987,20)

Compte de Résultat

2/2

		31/12/2022	31/12/2021
	RESULTAT D'EXPLOITATION	(18 846,06)	(3 987,20)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	154 613,88	49 500,00
	D'autres valeurs mobilières et créances d'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 des produits financiers	154 613,88	49 500,00
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	1 833,12	288,14
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	1 833,12	288,14
	RESULTAT FINANCIER	152 780,76	49 211,86
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	133 934,70	45 224,66
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles		
	RESULTAT EXCEPTIONNEL		
	PARTICIPATION DES SALAIRES		
	IMPOTS SUR LES BENEFICES		
	TOTAL DES PRODUITS	154 613,88	49 500,00
	TOTAL DES CHARGES	20 679,18	4 275,34
	RESULTAT DE L'EXERCICE	133 934,70	45 224,66

- (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
 (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
 (3) dont produits concernant les entreprises liées
 (4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **860 861 euros**. Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 154 614 euros** et un total **charges de 20 679 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 133 935 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2022** et finit le **31/12/2022**. Il a une durée de **12 mois**.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté. Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute 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.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute 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.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur

Règles et Méthodes Comptables

brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice			Valeurs brutes au 31/12/2022
		Augmentations Réévaluations	Diminutions Acquisitions Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES					
Frais d'établissement et de développement					
Autres					
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
CORPORELLES					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
sur sol d'autrui					
instal. agencé aménagement					
Instal technique, matériel outillage industriels					
Instal., agencement, aménagement divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique et mobilier					
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
FINANCIERES					
Participations évaluées en équivalence					
Autres participations	179 804,57	535 005,00			714 809,57
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières					
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	179 804,57	535 005,00			714 809,57
TOTAL	179 804,57	535 005,00			714 809,57

Créances et Dettes

CREANCES

	31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	40 259,57	40 259,57	
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxes sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avances			

TOTAL DES CREANCES

40 259,57

40 259,57

Prêts accordés en cours d'exercice
Remboursements obtenus en cours d'exercice
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)

DETTES

	31/12/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	527 077,25	84 269,82	293 347,19	149 460,24
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	3 095,87	3 095,87		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxes sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes				
Dettes représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				

TOTAL DES DETTES

530 173,12

87 365,69

293 347,19

149 460,24

Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exercice
Emprunts dettes associés (personnes physiques)

515 000,00

10 228,65

Présentation

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/12/2021	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2022
Capital social	107 100,00				107 100,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	10 710,00				10 710,00
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	44 428,58	34 514,66			78 943,24
Report à nouveau		10 710,00		(10 710,00)	
Résultat de l'exercice	45 224,66	(45 224,66)		133 934,70	133 934,70
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	207 463,24			123 224,70	330 687,94

Date de l'assemblée générale 30/05/2022

Dividendes attribués 10 710,00

¹dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 207 463,24

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 207 463,24

²Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 123 224,70

Filiales et participations

	31/12/2022	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
					Brute	Nette
A. Renseignements détaillés						
1. Filiales (Plus de 50 %)						
SARL LOUISON		20 000,00	291 854,47	100,00	258 183,00	258 183,00
SARL ANDRELINA		20 000,00	403 720,46	100,00	415 367,00	415 367,00
SCI LE COIN DE LA FORTERIE		1 000,00		99,50	995,00	995,00

2. Participations (10 à 50 %)

	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SARL LOUISON			1 225 125,44	89 778,31	77 706,24
SARL ANDRELINA			1 441 718,41	99 984,01	76 907,64
SCI LE COIN DE LA FORTERIE	35 259,57		9 929,59	(59 560,36)	

2. Participations (10 à 50 %)

B. Renseignements globaux

Capital
Capitaux propres
Quote part détenue en pourcentage
Valeur comptable des titres détenus - Brute
Valeur comptable des titres détenus - Nette
Prêts et avances consentis
Montant des cautions et avals
Chiffre d'affaires
Résultat du dernier exercice clos
Dividendes encaissés

Filiales non reprises en A
françaises étrangères

Participations non reprises en A
françaises étrangères