

RCS : RENNES Code greffe : 3501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2000 B 00367 Numéro SIREN : 430 037 010 Nom ou dénomination : A.E.G.
--

Ce dépôt a été enregistré le 12/12/2023 sous le numéro de dépôt 19522

Actif		Au 30/04/2023			Au 30/04/2022	
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net		
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires	164	114	49	103
		Fonds commercial (1)	12 873		12 873	12 873
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL	13 037	114	12 922	12 977
	Immobilisations corporelles	Terrains	16 999	83	16 916	
		Constructions				
		Inst. techniques, mat. out. industriels	121 979	49 491	72 488	35 889
		Autres immobilisations corporelles				
		Immobilisations en cours				
		Avances et acomptes				
	TOTAL	138 979	49 574	89 405	35 889	
	Immobilisations financières	Participations évaluées par équivalence				
		Autres participations	3 615 945		3 615 945	3 616 915
		Créances rattachées à des participations				
		Titres immob. de l'activité de portefeuille				
		Autres titres immobilisés				
		Prêts	225 000		225 000	225 000
		Autres immobilisations financières	695		695	6 555
		TOTAL	3 841 640		3 841 640	3 848 470
Total de l'actif immobilisé		3 993 657	49 689	3 943 967	3 897 336	
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements				
		En cours de production de biens				
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises				
	TOTAL					
	Avances et acomptes versés sur commandes					215
	Créances ^{a)}	Clients et comptes rattachés	454 169		454 169	3 129
		Autres créances	1 692 731		1 692 731	936 330
		Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL	2 146 900		2 146 900	939 460		
Divers	Valeurs mobilières de placement					
	(dont actions propres :)					
	Instruments de trésorerie					
Disponibilités	102 535		102 535	9 810		
TOTAL	102 535		102 535	9 810		
Charges constatées d'avance		19 851		19 851	10 772	
Total de l'actif circulant		2 269 287		2 269 287	960 257	
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
TOTAL DE L'ACTIF		6 262 945	49 689	6 213 255	4 857 594	
Renvois :		(1) Dont droit au bail				
		(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières				
		(3) Dont créances à plus d'un an (brut)		1 427 472	933 362	
Clause de réserve de propriété		Immobilisations	Stocks	Créances clients		

Passif		Au 30/04/2023	Au 30/04/2022
Capitaux propres	Capital (dont versé : 70 550)	70 550	70 550
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	2 324 760	2 324 760
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	7 246	7 246
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	944 277	703 011
	Report à nouveau		
Aut. fonds propres	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	345 497	241 265
	Situation nette avant répartition	3 692 331	3 346 834
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées	1 526	1 526
Total		3 693 857	3 348 360
Aut. fonds propres	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Total			
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	221 140	341 777
	Emprunts et dettes financières divers (3)	1 906 038	930 534
	Total	2 127 178	1 272 311
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	56 463	24 387
	Dettes fiscales et sociales	292 350	211 888
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	Autres dettes	43 404	645
	Instruments de trésorerie		
	Total	392 219	236 922
Produits constatés d'avance			
Total des dettes et des produits constatés d'avance		2 519 397	1 509 234
Écarts de conversion passif			
TOTAL DU PASSIF		6 213 255	4 857 594
Crédit-bail immobilier	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier		
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an	110 499	220 110
	à moins d'un an	2 408 898	1 289 124
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques			
(3) dont emprunts participatifs			

		France	Exportation	Du 01/05/2022 Au 30/04/2023 12 mois	Du 01/05/2021 Au 30/04/2022 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises				
	Production vendue : - Biens				
	- Services	1 527 979		1 527 979	1 455 878
	Chiffre d'affaires net	1 527 979		1 527 979	1 455 878
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation			32 111	47 261
Charges d'exploitation (2)	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			8	10
	Autres produits				
	Total			1 560 090	1 503 150
	Marchandises Achats				
	Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements Achats				
	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)			329 977	208 928
Opér. commun	Impôts, taxes et versements assimilés			63 505	62 828
	Salaires et traitements			906 844	982 571
	Charges sociales			220 234	168 352
				18 920	10 536
	Dotations	• sur immobilisations	amortissements		
	d'exploitation	• sur actif circulant	provisions		
		• pour risques et charges			
	Autres charges			253	42
Opér. commun	Total			1 539 736	1 433 259
	Résultat d'exploitation	A		20 363	69 891
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée		B		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		C		
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)			398 169	165 039
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)			33 213	24 781
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Charges financières	Total			431 383	189 821
	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)			40 748	9 795
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			40 748	9 795
Résultat financier				D	390 635
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)				E	410 998
					249 916

		Du 01/05/2022 Au 30/04/2023 12 mois	Du 01/05/2021 Au 30/04/2022 12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	64 451	26 011
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
	Total	64 451	26 011
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	32 970	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total	32 970	
Résultat exceptionnel		F 31 481	26 011
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H 96 982	34 662
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)		345 497	241 265
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier	47	
(4) Dont	produits concernant les entités liées		
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées		

Annexe aux comptes
de l'exercice clos-le
30/04/2023



ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

1	Faits caractéristiques de l'exercice.....	2
1.1	Évènements principaux.....	3
1.2	Principes, règles et méthodes comptables	3
1.2.1	Permanence des méthodes.....	3
2	Informations relatives au bilan.....	3
2.1	Actif.....	4
2.1.1	Immobilisations incorporelles.....	4
	Fonds commercial	4
2.1.2	Immobilisations corporelles	4
	Augmentations.....	4
	Diminutions.....	4
2.1.3	Tableaux des amortissements.....	5
2.1.4	Immobilisations financières.....	5
	Augmentations.....	6
	Diminutions.....	6
2.1.5	Produits à recevoir.....	8
2.1.6	Créances	9
2.2	Passif.....	10
2.2.1	Capitaux propres	11
2.2.2	Dettes financières et autres dettes	11
2.2.3	Charges à payer	12

Aucun événement ni élément significatif ne sont survenus au cours de l'exercice.

1.2.1.1 Conformité des comptes annuels aux règles comptables

Les comptes annuels ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-58 et suivants du Plan Comptable Général.

Les règles ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité d'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.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement 2014-07 de l'ANC et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

1.2.1 Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, déduction faites des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

2.1.2 Immobilisations corporelles

2.1.2.1 Principaux mouvements de l'exercice

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition Apports Virements	Virements poste à poste	Cessions rebuts
Terrains	-	-	-	-

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Construction sur sol propre	-	-	-	-
Construction sur sol d'autrui	-	-	-	-
Installations techniques, matériel et outillage industriels	-	-	-	-
Installations générales, agencements, aménagements divers	-	-	-	-
Matériel de transport	-	-	-	-
Matériel de bureau et informatique, mobilier	-	55 382	-	-
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-

2.1.3 Tableaux des amortissements

Amortissement et dépréciation	Début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Fin de l'exercice
		Amortissement	Dépréciation	Amortissement	Dépréciation	
Incorporelles	60	55	-	-	-	115
Corporelles	30 709	18 866	-	-	-	49 575
Financières	-		-		-	-
TOTAL	30 769	18 921	-	-	-	49 690

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie de l'immobilisation prévue :

- Concessions, logiciels, brevets : 3 ans
- Matériel de transport : 5 ans
- Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- Matériel informatique : 3 ans
- Mobilier : 10 ans

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
Titres de participation (y compris évaluées par équivalence, ci-dessus)	-	-	-	970
Créances rattachées à des participations	-	-	-	-
Autres titres immobilisés	-	-	-	-
Prêts et autres immobilisations financières	-	170	-	6 030

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS



Participations (10 à 50% capital détenu)	Capital Rés. et report avant affect.	Quote-part % Dividendes	Valeurs comptables des titres détenus Brute Nette	CA Hors taxes Résultats	Prêts/avances non remboursés Cautions
SA OPHTA FRANCE 35700 RENNES	250 020 1 372 258	74,17%	2 681 645 2 681 645	13 695 429 90 154	
	Observation :				
SAS EBC EUROPE 35700 RENNES	100 000 481 681	60% 144 000	896 376 896 376	11 695 387 87 248	
	Observation :				

Participations (10 à 50% capital détenu)	Capital Rés. et report avant affect.	Quote-part % Dividendes	Valeurs comptables des titres détenus Brute Nette	CA Hors taxes Résultats	Prêts/avances non remboursés Cautions
SAS SURGITRAC 35700 RENNES	30 000 2 211	10%	3 000 3 000	1 734 063 - 174	
	Observation :				

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

	20 000	10%	1 000	1 340 629	
SASU APSYS MEDICAL			1 000	248 998	
75008 PARIS 08	Observation :				
	10 000	10%	1 000	1 092 283	
SAS ARSYLAB	- 342 530		1 000	2 370	
35700 RENNES	Observation :				

Les titres de participations sont évalués à leur coût d'acquisition, y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais.

La valeur d'inventaire des titres correspond à leur valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS



ACTIF	PASSIF
Immobilisations financières	-
Participations groupe	-
Participations Hors groupe	-
Clients	-
Associés	-
Valeurs mobilières de placements	-
ALTES PRODUITS	
Factures à établir	99 210
RRR à obtenir, avoirs à recevoir	-
Personnel	-
Sécurité sociale	34 279
État	-
Divers	-
TOTAL	133 489

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Les créances sont valorisées à leur valeur comptable. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à celle-ci.

	Créances rattachées à des participations	-	-	-
	Prêts	-	-	-
	Autres immobilisations financières	695	-	695
DE LAUTRE CIRCULATION	Clients douteux ou litigieux	-	-	-
	Autres créances clients	454 169	454 169	-
	Créance représentative des titres prêtés ou remis en garantie	225 000	-	225 000
	Personnel et comptes rattachés	-	-	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	34 279	34 279	-
	Etat et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices	-	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	23 007	23 007
		Autres impôts, taxes et versement assimilés	-	-
		Divers	-	-
	Groupes et associés	1 447 132	204 912	1 242 220
	Débiteur divers	188 313	3 060	185 253
	Charges constatées d'avance	19 851	19 851	-
TOTAL		2 392 447	739 279	1 653 168

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS



Capital	70 550	-	-	70 550
Primes, réserves et écarts	3 035 018	241 266	-	3 276 284
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	241 266	104 231	-	345 497
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	1 526	-	-	1 526
Autres	-	-	-	-
TOTAL	3 348 360	345 497	-	3 693 858

2.2.1.2 Capital

Le capital est composé de 7 055 parts sociales de 10 euros de valeur nominale.

Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice.

2.2.2 Dettes financières et autres dettes

	Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires	-	-	-	-



convertibles				
Autres emprunts obligataires	-	-	-	-
Emprunts et dettes établissement de crédit				
- A 1 an max à l'origine	220 110	109 611	110 499	-
- A + d'1 à l'origine	-	-	-	-
Emprunts et dettes financières Divers	-	-	-	-
Fournisseur et comptes rattachés	56 464	56 464	-	-
Personnel et comptes rattachés	56 636	56 636	-	-
Sécurité sociales et autres organismes	73 806	73 806	-	-
Impôts sur les bénéfices	64 598	64 598	-	-
TVA	91 211	91 211	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	6 100	6 100	-	-
Dettes sur immobilisation Et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	1 906 038	1 906 038	-	-
Autres dettes	43 405	43 405	-	-
Dettes titres empruntés ou rem. Garant	1 030	1 030	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAL	2 519 398	2 408 899	110 499	-

2.2.3 Charges à payer

Libellés	Montant
----------	---------

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

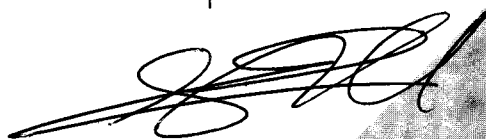
Congés provisionnés	52 995
Charges sociales provisionnées	21 198
Charges fiscales provisionnées	-
Emprunts et dettes assimilées	-
Dettes part. groupes	-
Dettes part. hors groupes	-
Dettes sociétés en participation	-
Fournisseurs	-
Associés	255
Banques	-
Concours bancaires courants	-
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	10 019
RRR à accorder, avoirs à établir	37 560
Participation des salariés	-
Personnel	-
Sécurité sociale	18 512
Autres charges fiscales	3 848
Divers	-
TOTAL	144 388

SARL
A E G

30/04/2023

Comptes annuels

Pour Copie Certifiée Conforme



Attestation de présentation des comptes

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entité **VRU** relatifs à l'exercice 01/05/2022 au 30/04/2023 qui se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 6 213 255 €
- Chiffre d'affaires : 1 527 980 €
- Résultat net comptable : 345 497 €

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation de comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à RENNES CEDEX
Le 26/06/2023

HEBERT Jean-Luc
Expert-comptable

A.E.G.

SARL au capital de 70 550 Euros
Siège Social : Zone d'activité de Bellevue
2 Rue Hélène Boucher
35235 THORIGNE-FOUILLARD
RCS RENNES 430 037 010

EXTRAIT D'APPROBATION ET D'AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 30 AVRIL 2023
RESULTANT DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 OCTOBRE 2023

QUATRIEME RESOLUTION : AFFECTATION DU RESULTAT

L'assemblée générale ordinaire, sur proposition de la gérance, décide d'affecter l'intégralité du **bénéfice net comptable** de l'exercice, soit la somme de **345 497,36 Euros**, au poste « autres réserves », étant précisé qu'aucune distribution de dividendes n'est intervenue au titre des trois derniers exercices.

« Pour copie certifiée conforme »,

LE COGERANT
Monsieur Erwann CORBEL

Pour copie certifiée conforme

