

AAE EXPERTISE

Société par Actions Simplifiée au capital de 10 000 €

Siège social : 1 rue Maurice Mallet

17300 ROCHEFORT

851 450 049 R.C.S. LA ROCHELLE

EXERCICE CLOS AU 30 JUIN 2023

AFFECTATION DU RESULTAT

L'Assemblée Générale ordinaire des associés du 25 Septembre 2023
a décidé d'affecter le résultat de l'exercice clos le 30 juin 2023,
soit un bénéfice de

121 659.93 €

- à la distribution d'un dividende de

100 000.00 €

- au poste « autres réserves » pour

21 659.93 €

Compte tenu du pacte d'associé enregistré le 09/06/2020, la répartition des dividendes se répartie de la façon suivante :

- 75 % à la société AAE INVEST, soit 75 000 €
- 25 % à Arnaud AVELINE, soit 25 000 €

Il est soumis, pour les personnes physiques, à la Flat Tax de 30 % (prélèvements sociaux de 17,2 % et impôt sur les revenus de 12.8 %).

Pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'Assemblée Générale précise les dividendes distribués antérieurement :

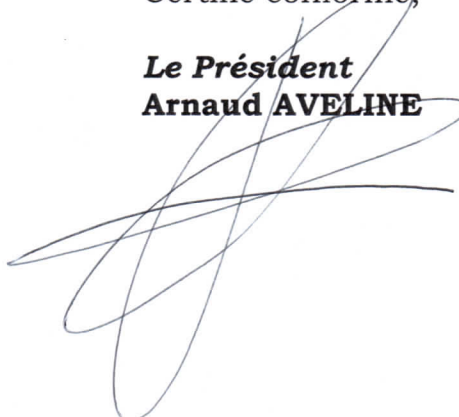
Exercice au 30/06/2020 : 25 000 €

Exercice au 30/06/2021 : 30 000 €

Exercice au 30/06/2022 : 90 000 €

Certifié conforme,

Le Président
Arnaud AVELINE



ANNEXE

SOMMAIRE

	page
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	5
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	6
Etat des amortissements	6
Etat des provisions	7
Etat des échéances des créances et des dettes	7
Charges à payer	7
Charges et produits constatés d'avance	8

ANNEXE

Exercice du 01/07/2022 au 30/06/2023

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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 ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/07/2022 au 30/06/2023

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	177 178		
Installations générales agencements aménagements divers	43 714		1 381
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	51 886		1 381
TOTAL	95 600		
Prêts, autres immobilisations financières	4 600		
TOTAL	4 600		
TOTAL GENERAL	277 378		1 381

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			177 178	177 178
Installations générales agencements aménagements divers			43 714	43 714
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			53 267	53 267
TOTAL			96 981	96 981
Prêts, autres immobilisations financières			4 600	4 600
TOTAL			4 600	4 600
TOTAL GENERAL			278 759	278 759

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	2 745	355		3 100
Installations générales agencements aménagements divers	10 827	4 868		15 695
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	28 378	10 206		38 584
TOTAL	39 205	15 074		54 279
TOTAL GENERAL	41 950	15 429		57 379

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles	355				
Instal.générales agenc.aménag.divers	4 868				
Matériel de bureau informatique mobilier	10 206				
TOTAL	15 074				
TOTAL GENERAL	15 429				

ANNEXE

Exercice du 01/07/2022 au 30/06/2023

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges	1 500				1 500
TOTAL	1 500				1 500

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	987		987		
TOTAL	987		987		
TOTAL GENERAL	2 487		987		1 500
Dont dotations et reprises d'exploitation			987		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	4 600		4 600
Autres créances clients	87 573	87 573	
Taxe sur la valeur ajoutée	1 735	1 735	
Débiteurs divers	725	725	
Charges constatées d'avance	4 803	4 803	
TOTAL	99 436	94 836	4 600

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	77 681	31 490	46 191	
Fournisseurs et comptes rattachés	12 362	12 362		
Personnel et comptes rattachés	42 255	42 255		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	21 784	21 784		
Impôts sur les bénéfices	7 851	7 851		
Taxe sur la valeur ajoutée	28 352	28 352		
Autres impôts taxes et assimilés	1 273	1 273		
Groupe et associés	8 391	8 391		
Autres dettes	1 097	1 097		
Produits constatés d'avance	112 160	112 160		
TOTAL	313 207	267 016	46 191	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	31 159			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	3 883			

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 241
Dettes fiscales et sociales	51 615
Autres dettes	442
Total	54 297

ANNEXE

Exercice du 01/07/2022 au 30/06/2023

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	4 803
Total	4 803
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	112 160
Total	112 160

COMPTES ANNUELS

Copie certifiée conforme à l'original.
A Rochefort le 06/07/2023

A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping loops and a long horizontal stroke.

AAE EXPERTISE

1 Rue Maurice Mallet
Immeuble "le 430"
17300 ROCHEFORT
05.86.30.50.54

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/06/2023 12			Exercice N-1 30/06/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	3 100	3 100		355	- 355	- 100.00
	Fonds commercial (1)	174 078		174 078	174 078		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	96 981	54 279	42 702	56 395	- 13 693	- 24.28
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	4 600		4 600	4 600		
	Total II	278 759	57 379	221 380	235 428	- 14 048	- 5.97
ACTIF CIRCULANT	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						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	87 573		87 573	98 791	- 11 219	- 11.36
	Autres créances	2 460		2 460	4 968	- 2 508	- 50.48
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	151 521		151 521	134 008	17 513	13.07
	Charges constatées d'avance (3)	4 803		4 803	4 197	607	14.45
	Total III	246 357		246 357	241 964	4 393	1.82
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	525 116	57 379	467 737	477 393	- 9 655	- 2.02

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/06/2023 12	Exercice N-1 30/06/2022 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 10 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	10 000	10 000		
	Réserves				
	Réserve légale	1 000	1 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	20 371	14 658	5 713	38.97
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	121 660	95 713	25 947	27.11
	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	Total I	153 031	121 371	31 660	26.09
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges	1 500	1 500		
	Total III	1 500	1 500		
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	77 681	108 840	- 31 159	- 28.63
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	8 391	5 530	2 861	51.75
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 362	14 571	- 2 209	- 15.16
	Dettes fiscales et sociales	101 515	141 241	- 39 726	- 28.13
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	1 097	9 281	- 8 184	- 88.18
	Produits constatés d'avance (1)	112 160	75 059	37 101	49.43
	Total IV	313 207	354 522	- 41 315	- 11.65
Ecart de conversion passif (V)					
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		467 737	477 393	- 9 655	- 2.02

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

267 016 276 840