

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	97 382		97 382	97 226		155	0.16
Chiffre d'affaires NET	97 382		97 382	97 226		155	0.16
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges							
Autres produits							
Total des Produits d'exploitation (I)			97 382	97 226		155	0.16
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			38 181	40 277		2 095-	5.20-
Impôts, taxes et versements assimilés			6 555	6 290		265	4.21
Salaires et traitements							
Charges sociales							
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			196 475	196 479		4-	0.00-
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges							
Total des Charges d'exploitation (II)			241 211	243 045		1 834-	0.75-
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			143 829-	145 819-		1 990	1.36
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2022	31/12/2021	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		19 280	19 280-	100.00-
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	6 480	79 364	72 884-	91.84-
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	6 480	98 644	92 164-	93.43-
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	30 550	6 480	24 070	371.45
Intérêts et charges assimilées (4)	44 627		44 627	
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	75 177	6 480	68 697	NS
2. Résultat financier (V-VI)	68 697-	92 164	160 861-	174.54-
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	212 527-	53 655-	158 872-	296.10-
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		6 881	6 881-	100.00-
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII		6 881	6 881-	100.00-
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII				
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		6 881	6 881-	100.00-
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
Total des produits (I+III+V+VII)	103 862	202 751	98 890-	48.77-
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	316 388	249 525	66 863	26.80
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	212 527-	46 774-	165 752-	354.37-

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier

: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

**CERTIFIÉ CONFORME
A L'ORIGINAL**

2023-12-01

A

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 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						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	232 750		232 750	232 750		
	Constructions	4 451 244	925 596	3 525 648	3 705 887	180 240-	4.86-
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	170 933	92 664	78 269	94 504	16 235-	17.18-
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	20 519 785		20 519 785	20 519 785		
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
	Total II	25 374 712	1 018 260	24 356 452	24 552 927	196 475-	0.80-
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				6 805	6 805-	100.00-
	Autres créances						
	Capital souscrit - appelé, non versé						
Comptes de Régularisation	Valeurs mobilières de placement	304 909	30 550	274 359	290 129	15 770-	5.44-
	Disponibilités	1 750 090		1 750 090	1 841 638	91 548-	4.97-
	Charges constatées d'avance (3)						
	Total III	2 054 999	30 550	2 024 449	2 138 572	114 123-	5.34-
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	27 429 710	1 048 810	26 380 901	26 691 499	310 598-	1.16-

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1 Euros %	
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 6 992 668)	6 992 668	6 992 668		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	573 584	573 584		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	699 267	699 267		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	17 515 155	17 561 929	46 774-	0.27-
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	212 527-	46 774-	165 752-	354.37-
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
Total I		25 568 146	25 780 673	212 527-	0.82-
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
Total II					
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
Total III					
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	805 306	902 978	97 672-	10.82-
	Concours bancaires courants	3 348	3 747	399-	10.66-
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 100	4 100		
	Dettes fiscales et sociales				
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes				
	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	812 754	910 826	98 071-	10.77-
Ecarts de conversion passif (V)					
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		26 380 901	26 691 499	310 598-	1.16-

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

105 774

105 519

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 26 380 900.56 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 97 381.80 Euros et dégageant un déficit de 212 526.55- Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

- 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.

Permanence des méthodes

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Terrains	232 750		
Constructions sur sol propre	3 085 250		
Installations générales agencements aménagements des constructions	1 365 994		
Installations générales agencements aménagements divers	170 933		
TOTAL	4 854 927		
Autres participations	20 519 785		
TOTAL	20 519 785		
TOTAL GENERAL	25 374 712		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Terrains			232 750	232 750
Constructions sur sol propre			3 085 250	3 085 250
Installations générales agencements aménagements constr.			1 365 994	1 365 994
Installations générales agencements aménagements divers			170 933	170 933
TOTAL			4 854 927	4 854 927
Autres participations			20 519 785	20 519 785
TOTAL			20 519 785	20 519 785
TOTAL GENERAL			25 374 712	25 374 712

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Constructions sur sol propre	717 173	172 783		889 956
Installations générales agencements aménagements constr.	28 184	7 456		35 640
Installations générales agencements aménagements divers	76 428	16 235		92 664
TOTAL	821 785	196 475		1 018 260
TOTAL GENERAL	821 785	196 475		1 018 260

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Constructions sur sol propre	172 783				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	7 456				
Instal.générales agenc.aménag.divers	16 235				
TOTAL	196 475				
TOTAL GENERAL	196 475				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour dépréciation	6 480	30 550	6 480		30 550
TOTAL	6 480	30 550	6 480		30 550
TOTAL GENERAL	6 480	30 550	6 480		30 550
Dont dotations et reprises financières		30 550	6 480		

Etat des échéances des créances et des dettes

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 1 an maximum à l'origine	3 348	3 348		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	805 306	98 326	399 938	307 042
Fournisseurs et comptes rattachés	4 100	4 100		
TOTAL	812 754	105 774	399 938	307 042
Emprunts remboursés en cours d'exercice	97 672			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
actions	1.0000	6 992 668			6 992 668

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des créances et des dettes

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

Disponibilités en Euros

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Produits à recevoir

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 348
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 100
Total	7 448

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L. 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

AEM PARTICIPATIONS
43100 BRIOUDE

Société A. Renseignements détaillés	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société	Observations
				brute	nette						
- Filiales détenues à + de 50% - Participations détenues entre 10 et 50 % - SA Financière SNOP-Dunois			21.40	20 519 785	20 519 785						
B. Renseignements globaux - Filiales non reprises en A - Participations non reprises en A											

"Pour Copie Certifiée conforme"
Le Président,



A.E.M. PARTICIPATIONS
Société par actions simplifiée
au capital de 6 992 668 euros
Siège social : Avenue d'Auvergne
43100 BRIOUDE
478 888 647 RCS LE PUY EN VELAY

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 29 DECEMBRE 2023

**PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022 SOUMISE
ET ADOPTEE**

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le résultat déficitaire de l'exercice s'élevant à -212 526,55 euros de la manière suivante :

ORIGINE

Résultat de l'exercice -212 526,55 euros

IMPUTATION

En totalité sur le poste « Autres réserves », soit -212 526,55 euros

Total -212 526,55 euros -212 526,55 euros

RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUES

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, le tableau ci-après fait état du montant des dividendes et autres revenus distribués au titre des trois derniers exercices, ainsi que de leur éventuelle éligibilité à la réfaction de 40% résultant des dispositions de l'article 158 3-2° du Code Général des Impôts bénéficiant, le cas échéant, aux personnes physiques fiscalement domiciliés en France.

Exercice clos le :	Revenus éligibles à la réfaction résultant de l'article 158-3-2° du CGI		Revenus non éligibles à la réfaction résultant de l'article 158-3-2° du CGI	
	Dividendes	Autres revenus	Dividendes	Autres revenus
31 décembre 2021	0	0	0	0
31 décembre 2020	0	0	0	0
31 décembre 2019	250 000 euros	0	0	0

Etant rappelé que l'Assemblée Générale en date du 27 mars 2021 a décidé la distribution d'une somme de 790.000 € prélevée sur le poste « Autres réserves ».

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

Pour extrait certifié conforme

La Présidente
Madame Anaïs PINAIRE

