

Bordereau attestant l'exactitude des informations - LE PUY - 4302 - Documents comptables (B-S)
- Dépôt le 12/09/2024 - B2024/004349 - 2004 B 00273 - 478 888 647 - A.E.M. PARTICIPATIONS

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 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						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	232 750.00		232 750.00	232 750.00		
	Constructions	4 451 243.87	1 105 835.70	3 345 408.17	3 525 647.73	180 239.56-	5.11-
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	174 391.88	109 287.78	65 104.10	78 269.29	13 165.19-	16.82-
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	20 519 785.00		20 519 785.00	20 519 785.00		
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
	Total II	25 378 170.75	1 215 123.48	24 163 047.27	24 356 452.02	193 404.75-	0.79-
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	2 803.63		2 803.63		2 803.63	
	Autres créances						
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement	348 197.00	28 360.00	319 837.00	274 358.99	45 478.01	16.58
	Disponibilités	2 842 124.77		2 842 124.77	1 750 089.55	1 092 035.22	62.40
	Charges constatées d'avance (3)						
	Total III	3 193 125.40	28 360.00	3 164 765.40	2 024 448.54	1 140 316.86	56.33
	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)	28 571 296.15	1 243 483.48	27 327 812.67	26 380 900.56	946 912.11	3.59

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1 Euros %	
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 6 992 668)	6 992 668.00	6 992 668.00		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	573 583.64	573 583.64		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	699 266.80	699 266.80		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	17 302 627.96	17 515 154.51	212 526.55-	1.21-
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	1 043 582.71	212 526.55-	1 256 109.26	591.04
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	26 611 729.11	25 568 146.40	1 043 582.71	4.08
	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	706 979.77	805 306.13	98 326.36-	12.21-
	Concours bancaires courants	2 929.04	3 348.03	418.99-	12.51-
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 174.75	4 100.00	2 074.75	50.60
	Dettes fiscales et sociales				
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes				
	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	716 083.56	812 754.16	96 670.60-	11.89-
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	27 327 812.67	26 380 900.56	946 912.11	3.59

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

108 088.94 105 774.39

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	97 182. 13		97 182. 13	97 381. 80		199. 67-	0. 21-
Chiffre d'affaires NET	97 182. 13		97 182. 13	97 381. 80		199. 67-	0. 21-
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges							
Autres produits							
Total des Produits d'exploitation (I)			97 182. 13	97 381. 80		199. 67-	0. 21-
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 *			63 143. 84	38 181. 30		24 962. 54	65. 38
Impôts, taxes et versements assimilés			8 235. 00	6 555. 00		1 680. 00	25. 63
Salaires et traitements							
Charges sociales							
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			196 863. 75	196 474. 75		389. 00	0. 20
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges							
Total des Charges d'exploitation (II)			268 242. 59	241 211. 05		27 031. 54	11. 21
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			171 060. 46-	143 829. 25-		27 231. 21-	18. 93-
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 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1 Euros %	
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	1 207 440.00		1 207 440.00	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	2 907.17		2 907.17	
Autres intérêts et produits assimilés (3)	2 106.00		2 106.00	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	30 550.00	6 480.00	24 070.00	371.45
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	1 243 003.17	6 480.00	1 236 523.17	NS
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	28 360.00	30 550.00	2 190.00-	7.17-
Intérêts et charges assimilées (4)		44 627.30	44 627.30-	100.00-
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	28 360.00	75 177.30	46 817.30-	62.28-
2. Résultat financier (V-VI)	1 214 643.17	68 697.30-	1 283 340.47	NS
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	1 043 582.71	212 526.55-	1 256 109.26	591.04
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII				
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)				
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
Total des produits (I+III+V+VII)	1 340 185.30	103 861.80	1 236 323.50	NS
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	296 602.59	316 388.35	19 785.76-	6.25-
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	1 043 582.71	212 526.55-	1 256 109.26	591.04

* 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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 27 327 812.67 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 97 182.13 Euros et dégageant un bénéfice de 1 043 582.71 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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 01/01/2023 au 31/12/2023

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		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			3 459
TOTAL	4 854 927		3 459
Autres participations	20 519 785		
TOTAL	20 519 785		
TOTAL GENERAL	25 374 712		3 459

	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
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			3 459	3 459
TOTAL			4 858 386	4 858 386
Autres participations			20 519 785	20 519 785
TOTAL			20 519 785	20 519 785
TOTAL GENERAL			25 378 171	25 378 171

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		889 956	172 783	0 -	1 062 740
Installations générales agencements aménagements constr.		35 640	7 456		43 096
Installations générales agencements aménagements divers		92 664	16 235		108 899
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			389		389
TOTAL		1 018 260	196 863	0 -	1 215 123
TOTAL GENERAL		1 018 260	196 863	0 -	1 215 123
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				
Matériel de bureau informatique mobilier	389				
TOTAL	196 863				
TOTAL GENERAL	196 863				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

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	30 550	28 360	30 550		28 360
TOTAL	30 550	28 360	30 550		28 360
TOTAL GENERAL	30 550	28 360	30 550		28 360
Dont dotations et reprises financières		28 360	30 550		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	2 804	2 804	
TOTAL	2 804	2 804	

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	2 929	2 929		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	706 980	98 985	402 617	205 377
Fournisseurs et comptes rattachés	6 175	6 175		
TOTAL	716 084	108 089	402 617	205 377
Emprunts remboursés en cours d'exercice	98 326			

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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Disponibilités en Euros

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	2 804
Disponibilités	2 106
Total	4 910

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 929
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 175
Total	9 104

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

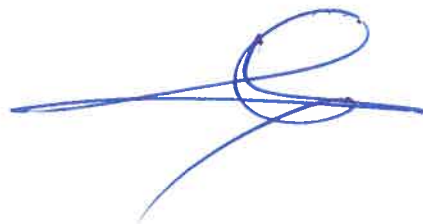
Liste des filiales et participations

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

AEM PARTICIPATIONS
43100 BRIOUDE

Page : 9

Société A. Renseignements détaillés - Filiales détenues à + de 50% - Participations détenues entre 10 et 50 % - SA Financière SNOP-Dunois B. Renseignements globaux - Filiales non reprises en A - Participations non reprises en A	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						
	4 037 696	30 843 430	21.40	20 519 785	20 519 785			75 206 869	6 331 011		



"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 25 JUILLET 2024**

**PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE
2023 SOUMISE ET ADOPTEE**

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le résultat bénéficiaire de l'exercice s'élevant à 1 043 582,71 euros de la manière suivante :

ORIGINE

Résultat de l'exercice	1 043 582,71 euros
------------------------	--------------------

AFFECTATION

Dividendes

A titre de dividende	139 853,36 euros
----------------------	------------------

Dotation aux réserves :

Aux autres réserves, soit	903 729 ,35 euros
---------------------------	-------------------

Total	1 043 582,71 euros	1 043 582,71 euros
--------------	---------------------------	---------------------------

DISTRIBUTION DE DIVIDENDES

Montant - Mise en paiement - Régime fiscal du dividende

Le dividende unitaire est donc de 0,02 euros.

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter du 25 juillet 2024.

Pour les personnes physiques fiscalement domiciliées en France, ce dividende est assujetti à l'imposition forfaitaire unique au taux global de 30%, sauf si elles optent à l'imposition de ces revenus au barème progressif de l'impôt sur le revenu. Dans ce dernier cas, l'intégralité du montant ainsi distribué sera éligible à la réfaction de 40% résultant des dispositions de l'article 158-3-2° du Code Général des Impôts.



RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUES

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, il est rappelé qu'aucun dividende n'a été mis en distribution au titre des trois derniers exercices, ni aucun revenu au sens du 1^{er} alinéa du même article.

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

Pour extrait certifié conforme

La Présidente

Madame Anaïs PINAIRE

