

BILAN ACTIF

030 1801

Edité le 25/04/2024 17:06

ACTIF		01/01/2023 au 31/12/2023		Durée : 12 Mois	Ex.2022-12 Mois
		BRUT	AMORT. PROV.	NET	NET
ACTIF IMMOBILISE	CAPITAL SOUSCRIT-NON APPELE (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et développement				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
ACTIF IMMOBILISE	Terrains				
	Constructions				
	Instal. techniques, mat. et out. ind.				
	Autres				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations				
	Créances rattachées à des participat.				
	Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
ACTIF IMMOBILISE	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres				
	TOTAL II				
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières et autres approv.				
	En-cours de production: biens et serv.				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	AVANCES & ACPTEES VERSES SUR COMMANDES				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et cptes rattachés				
	Autres				
	Capital souscrit-appelé, non versé				
ACTIF CIRCULANT	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT :				
	Actions propres				
	Autres titres				
	INSTRUMENTS DE TRESORERIE				
	DISPONIBILITES				
COMPTES REGUL	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE (4)				
	TOTAL III				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)					

par Copie
 Confirmé
 JD

BILAN PASSIF

AVANT REPARTITION

030 1801

Edité le 25/04/2024 17:06

PASSIF		01/01/2023 au 31/12/2023	01/01/2022 au 31/12/2022
		Durée : 12 Mois	Durée : 12 Mois
CAPITAUX PROPRES	CAPITAL (dont versé :)	100 000,00	100 000,00
	PRIMES D'EMISSION, DE FUSION, D'APPORT	508 000,00	508 000,00
	ECART DE REEVALUATION		
	ECART D'EQUIVALENCE		
	RESERVES		
	Réserve légale	10 000,00	10 000,00
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres	548 099,23	510 467,39
	REPORT A NOUVEAU		
PROVISIONS	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	466 176,85	337 631,84
	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
	PROVISIONS REGLEMENTEES		
	TOTAL I	1 632 276,08	1 466 099,23
DETTES (1)	PROVISIONS POUR RISQUES		
	PROVISIONS POUR CHARGES		
COMPTES REGUL	TOTAL II		
	EMPRUNTS OBLIGATAIRES CONVERTIBLES		
	AUTRES EMPRUNTS OBLIGATAIRES		
	EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETABLISSEMENTS DE CREDIT(2)	57,10	56,00
	EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	175,90	175,90
	AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
	DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	174 645,88	171 156,52
	DETTES FISCALES ET SOCIALES	294 873,67	219 512,60
	DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES		
	AUTRES DETTES	18 037,41	9 426,88
ECARTS DE CONVERSION PASSIF (IV)	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE (3)		
	TOTAL III	487 789,96	400 327,90
	ECARTS DE CONVERSION PASSIF (IV)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)		2 120 066,04	1 866 427,13
(1) Dont à plus d'un an			
Dont à moins d'un an			
(2) Dont concours banc. courants & soldes créd. de banques		57,10	56,00
(3) Dont à plus d'un an			
Dont à moins d'un an			

JD

A.E.F.D.

**SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE
AU CAPITAL DE 100 000 €**

**SIEGE SOCIAL : 6, Z.A. LA METAIRIE
17400 ASNIERES LA GIRAUD**

389 183 997 RCS SAINTES

**PROCES VERBAL D'ASSEMBLEE GENERALE
ORDINAIRE ANNUELLE EN DATE DU 8 AVRIL 2024**

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023

TROISIEME RESOLUTION

L'assemblée générale, après avoir constaté que les comptes font apparaître un bénéfice de 466 176,85 €, décide de l'affecter de la manière suivante :

- aux associés à titre de dividendes pour un montant de 466 176,85 €.

L'assemblée générale décide en outre de prélever une somme de 33 823,15 € sur le poste Autres Réserves à titre de complément de dividendes ; la somme globale mise en distribution sera donc de 500 000 €.

Compte tenu de cette affectation, le compte Autres réserves est ramené à 514 276,08 € et les capitaux propres de la Société sont de 1 132 276,08 €

Ainsi, chaque action recevra un dividende de 600,24 €, entièrement éligible à l'abattement de 40% prévu à l'article 158,3-2° et 4° du C.G.I.

Les dividendes seront mis en distribution à compter de ce jour.

Comme l'y oblige la législation en vigueur, la société retiendra, sur le montant du dividende versé aux personnes physiques, le montant des prélèvements sociaux et du prélèvement forfaitaire unique défini par les nouvelles dispositions de l'article 117 quater du Code général des impôts. Toutefois, ces personnes peuvent demander à en être dispensées si elles réunissent les conditions fixées par ledit article et le nouvel article 242 quater du Code général des impôts. Le prélèvement forfaitaire unique s'applique de plein droit, toutefois le contribuable a la possibilité d'opter pour le barème progressif de l'impôt sur le revenu. Cette option, expresse et irrévocable, est globale (elle porte sur l'ensemble des revenus et gains entrant dans le champ d'application du prélèvement forfaitaire unique). Elle doit être exercée chaque année lors du dépôt de la déclaration de revenus et au plus tard avant la date limite de déclaration.

Vote de l'assemblée générale ordinaire annuelle du 8 avril 2024

L'assemblée générale, après avoir constaté que les comptes font apparaître un bénéfice de 466 176,85 €, décide de l'affecter de la manière suivante :

- aux associés à titre de dividendes pour un montant de 466 176,85 €.

L'assemblée générale décide en outre de prélever une somme de 33 823,15 € sur le poste Autres Réserves à titre de complément de dividendes ; la somme globale mise en distribution sera donc de 500 000 €.

Compte tenu de cette affectation, le compte Autres réserves est ramené à 514 276,08 € et les capitaux propres de la Société sont de 1 132 276,08 €

Ainsi, chaque action recevra un dividende de 600,24 €, entièrement éligible à l'abattement de 40% prévu à l'article 158,3-2° et 4° du C.G.I.

Les dividendes seront mis en distribution à compter de ce jour.

Comme l'y oblige la législation en vigueur, la société retiendra, sur le montant du dividende versé aux personnes physiques, le montant des prélèvements sociaux et du prélèvement forfaitaire unique défini par les nouvelles dispositions de l'article 117 quater du Code général des impôts. Toutefois, ces personnes peuvent demander à en être dispensées si elles réunissent les conditions fixées par ledit article et le nouvel article 242 quater du Code général des impôts. Le prélèvement forfaitaire unique s'applique de plein droit, toutefois le contribuable a la possibilité d'opter pour le barème progressif de l'impôt sur le revenu. Cette option, expresse et irrévocable, est globale (elle porte sur l'ensemble des revenus et gains entrant dans le champ d'application du prélèvement forfaitaire unique). Elle doit être exercée chaque année lors du dépôt de la déclaration de revenus et au plus tard avant la date limite de déclaration.

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

Certifié conforme
La Présidence
Monsieur Jérôme DUMONTET



JD

DESIGNATION : SAS AEFD
ACTIVITE : Fabrication d'équipements électriques pour climatisation
ADRESSE : 6 ZA LES METAIRIES 17400 ASNIERES LA GIRAUD

PAGE 1

ANNEXE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 2 120 066.04 Euros et au compte de résultat de l'exercice, et dégageant un bénéfice de 466 176.85 Euros.

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

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

Ces comptes annuels ont été établis le 5/04/2024.

PRINCIPES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect des dispositions du Plan Comptable Général aménagées par le Règlement ANC 2018-02, conformément aux principes comptables de base :

- image fidèle
- comparabilité
- continuité de l'exploitation
- régularité
- sincérité
- importance relative
- prudence

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

METHODES D'EVALUATION

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat, y compris droits de douane et taxes non récupérables, ainsi que les coûts directement attribuables) après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement.

Les immobilisations acquises à titre gratuit, par voie d'échange ou d'apport en nature isolé, sont comptabilisées le cas échéant, à leur valeur vénale à la date de clôture de l'exercice.

Les amortissements sont calculés selon un plan d'amortissement spécifique, fonction de la durée d'utilisation prévue de l'immobilisation.

- matériel et outillage industriels	L	4, 5, 7 et 10 ans
- installations diverses	L	5, 7, 10 et 15 ans
- matériel de transport	L	5 ans
- matériel de bureau	L	3, 5 et 10 ans
- mobilier de bureau	L	10 ans

Une provision pour dépréciation est constatée, lorsque la valeur actuelle d'une immobilisation est devenue inférieure à sa valeur nette comptable.

PO
pour
Copie
Conforme
JD

Immobilisations financières

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix auquel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Une provision pour dépréciation est pratiquée pour ramener cette valeur à leur valeur d'inventaire.

La valeur d'inventaire est appréciée en fonction de la situation nette des filiales concernées, de leur valeur de rendement et de la perspective des résultats futurs.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode 'premier entré / premier sorti'.

Le coût d'acquisition des stocks est constitué :

- du prix d'achat, y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement
- ainsi que des frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

**MODIFICATIONS AFFECTANT LES METHODES D'EVALUATION
ET DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS**

Aucune modification n'est intervenue dans les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels.

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Afin que le lecteur puisse porter un jugement avisé, les informations complémentaires suivantes sont données.

Dans le cadre d'un traité de fusion conclu le 29 septembre 2011, la société AEFD a absorbé la société CEFD.

La société CEFD était propriétaire du fonds de commerce de fabrication et de commercialisation d'équipements électriques applicables au froid, à la climatisation et à la récupération d'énergies.

Le fonds commercial a été évalué à 591 615,30 euros.

Le fonds commercial n'ayant pas fait l'objet d'un amortissement au cours des exercices précédents, ce dernier continuera à ne pas l'être.

Cependant, un test annuel de dépréciation est obligatoire à compter du 1/01/2016. La base de valorisation du fonds commercial est fixée à 25 % de la moyenne des 4 derniers chiffres d'affaires TTC.

JD

ETAT DES IMMOBILISATIONS

CADRE A		IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice	AUGMENTATIONS		
					Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice	Acquisitions, créations apports, et virements de poste à poste	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement			TOTAL I			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles			TOTAL II	591 615		
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre	[Dont Composants]				
		Sur sol d'autrui	[Dont Composants]				
		Installations générales, agencements et aménagements des constructions		[Dont Composants]			
		Installations techniques, matériel et outillage industriels		[Dont Composants]	32 644		
	Autres immobilisations corporelles	Instal.générales, agencements, aménagements divers		255 095			
		Matériel de transport		21 440			
		Matériel de bureau et informatique, mobilier		26 775		14 411	
		Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL III			335 954		14 411	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations			8 092			
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières			9 809			
	TOTAL IV			17 901			
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)				945 470		14 411	
CADRE B		IMMOBILISATIONS		DIMINUTIONS		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice	Réévaluation légale ou évaluation par mise en équivalence
				Par virements de poste à poste	Par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultat d'une mise en équivalence		Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice
INCORP.	Frais d'établissement et de développement			TOTAL I			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles			TOTAL II		591 615	
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
		Installations générales, agencements et aménagements des constructions					
	Installations techniques, matériel et outillage industriels			4 600		28 044	
	Autres immobilisations corporelles	Instal. générales, agencements, aménagements divers				255 095	
		Matériel de transport				21 440	
		Matériel de bureau et informatique, mobilier		1 856		39 330	
		Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL III			6 456		343 909	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations					8 092	
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières					9 809	
	TOTAL IV					17 901	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)				6 456		953 425	

JD

ETAT DES AMORTISSEMENTS

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF)					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice		
Frais d'établissement et de développement TOTAL I							
Autres immobilisations incorporelles TOTAL II							
Terrains							
Constructions	Sur sol propre						
	Sur sol d'autrui						
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels		31 012	1 040	4 600	27 452		
Autres immobilisations corporelles	Instal. générales, agencements, aménagements divers	240 913	3 718		244 631		
	Matériel de transport	21 440			21 440		
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	20 129	4 803	1 301	23 631		
	Emballages récupérables et divers						
TOTAL III		313 494	9 561	5 901	317 154		
TOTAL GENERAL (I+II+III)		313 494	9 561	5 901	317 154		
CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES					
Immobilisations amortissables		DOTATIONS			REPRISES		Mouvements nets des amortissements à la fin de l'exercice
		Colonne 1 Différentiel de durée et autres	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée et autres	Colonne 5 Mode dégressif	
Frais établissements TOTAL I							
Autres immob. incorporelles TOTAL II							
Terrains							
Constructions	Sur sol propre						
	Sur sol d'autrui						
	Inst.gales,agenc et am.des const.						
Inst. techniques mat. et outillage							
Autres immobilisations corporelles	Inst.gales,agenc am. divers						
	Matériel de transport						
	Mat. bureau et inform. mobilier						
	Emballages récup. et divers						
TOTAL III							
Frais d'acquisition de titres de participation TOTAL IV							
Total général (I + II + III + IV)							
Total général non ventilé							
CADRE C							
MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES		Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice		
Frais d'émission d'emprunt à étaler							
Primes de remboursement des obligations							

JD

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

CADRE A		ETAT DES CREANCES		Montant brut 1	A 1 an au plus 2	A plus d'un an 3
DE L'ACTIF IMMOBILIE	Créances rattachées à des participations					
	Prêts					
	Autres immobilisations financières			9 809		9 809
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux					
	Autres créances clients			421 367	421 367	
	Créance représentative de titres prêtés [Provision pour dépréciation antérieurement constituée]					
	Personnel et comptes rattachés					
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			238	238	
	Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices				
		Taxe sur la valeur ajoutée		8 400	8 400	
		Autres impôts, taxes et versements assimilés				
		Divers				
	Groupe associés					
	Débiteurs divers			28 010	28 010	
	Charges constatées d'avance			11 295	11 295	
TOTAUX			479 119	469 310	9 809	
REVENUS	(1)	Montant des	- Prêts accordés en cours d'exercice			
			- Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	(2)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice				

CADRE B		ETAT DES DETTES		Montant brut 1	A 1 an au plus 2	A plus d'1 an et 5 ans au plus 3	A plus de 5 ans 4
Emprunts obligatoires convertibles							
Autres emprunts obligatoires							
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine		57	57			
	à plus d'1 an à l'origine						
Emprunts et dettes financières divers							
Fournisseurs et comptes rattachés				174 646	174 646		
Personnel et comptes rattachés				128 684	128 684		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				99 659	99 659		
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		42 363	42 363			
	Taxe sur la valeur ajoutée		20 316	20 316			
	Obligations cautionnées						
	Autres impôts, taxes et assimilés		3 853	3 853			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés							
Groupe et associés				176	176		
Autres dettes				18 037	18 037		
Dette représentative de titres empruntés							
Produits constatés d'avance							
TOTAUX				487 791	487 791		
REVENUS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice			(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	176	
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice					

JD

DETAIL CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

LIBELLE	CHARGES	PRODUITS
CHARGES / PRODUITS D'EXPLOITATION		
486000 Charges constatees avance	11 295,37	
TOTAL	11 295,37	

TOTAL CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	11 295,37	
---	------------------	--

JD

DETAIL PRODUITS A RECEVOIR

LIBELLE	MONTANT
AUTRES CREANCES	
409800 Fourn rrr a obtenir	27 626,61
TOTAL	27 626,61
INTERETS A RECEVOIR S/VMP ET ETAB. FINANCIERS	
518700 Interets courus a recev	297,53
TOTAL	297,53
TOTAL DES PRODUITS A RECEVOIR	27 924,14

JD

DETAIL CHARGES A PAYER

LIBELLE	MONTANT
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	
518600 Interets courus a payer	57,10
TOTAL	57,10
DETTE FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	
408000 Fourn fact a recevoir	12 899,85
TOTAL	12 899,85
DETTE FISCALES ET SOCIALES	
428200 Provisions conges payes	64 183,52
428600 Personnel aut ch a payer	64 500,00
438600 Ch a payer organ sociaux	52 826,70
448600 Etat charges a payer	679,00
TOTAL	182 189,22
AUTRES DETTES	
419800 Clients rrr a accorder	18 037,41
TOTAL	18 037,41
TOTAL DES CHARGES A PAYER	213 183,58

JD

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

RUBRIQUES	N O M B R E	VALEUR NOMINALE
1 - Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	833,00	120,05
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice		
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	833,00	120,05

JD

ENGAGEMENTS FINANCIERS

ENGAGEMENTS DONNES	MONTANTS
Effets escomptés non échus :	
Avals et cautions :	
Engagements en matière de pensions :	
Autres engagements donnés :	
Crédit-bail mobilier	50'069,99
TOTAL (1)	50 069,99
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées Dont engagements assortis de suretés réelles	

ENGAGEMENTS RECUS	MONTANTS
Avals et cautions :	
Autres engagements reçus :	
TOTAL (2)	
(2) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées	

JD