

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 2024
RESULTANT DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 31 OCTOBRE 2024

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 **59 101,15 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



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

PROPOSITION D'APPROBATION ET D'AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 30 AVRIL 2024
RESULTANT DU PROJET DE RESOLUTIONS
DU 31 OCTOBRE 2024

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 **59 101,15 Euros**, au poste « autres réserves », étant précisé qu'aucune distribution de dividendes n'est intervenue au titre des trois derniers exercices.

LE COGERANT
Monsieur Erwann CORBEL



Annexe aux comptes annuels

Table des matières

Informations générales	2	Actif immobilisé	5
Faits caractéristiques de l'exercice	2	4. État de l'actif immobilisé (brut)	5
Événements postérieurs à la clôture	2	5. Amortissements de l'actif immobilisé	6
		6. Informations relatives aux filiales et participations	6
Principes comptables et méthodes d'évaluation	3	B.Actif circulant	7
Principes généraux	3	État des échéances des créances	7
Méthodes d'évaluation	3	Capitaux propres	8
1. Immobilisations incorporelles et corporelles	3	1. Capital	8
2. Immobilisations financières	4	2. Tableau de variation des capitaux propres	8
3. Créances	4	État des échéances des dettes	8
		Charges à payer	9
Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat	5		

Annexe aux comptes annuels

Informations générales

Faits caractéristiques de l'exercice

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

Événements postérieurs à la clôture

A notre connaissance, aucun événement postérieur pouvant avoir un impact significatif sur les comptes de l'exercice n'est à signaler.

Annexe aux comptes annuels

Principes comptables et méthodes d'évaluation

Principes généraux

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec les dispositions du code de commerce, du règlement de l'Autorité des Normes Comptables (ANC) n° 2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC n° 2015-06 du 23 novembre 2015, et à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement desdits comptes annuels, et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Méthodes d'évaluation

1. Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition sont rattachés au coût d'acquisition.

Fonds commercial

Sont comptabilisés dans cette rubrique les éléments incorporels du fonds de commerce acquis qui concourent au maintien et au développement du potentiel d'activité de la société.

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

Annexe aux comptes annuels

des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Durées d'amortissement

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

Les modalités d'amortissement appliquées sont les suivantes :

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	3 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel informatique	Linéaire	3 ans
Mobilier	Linéaire	10 ans

Le cas échéant, les amortissements complémentaires résultant de l'application de dispositions fiscales sont traités comme des amortissements dérogatoires, qui sont comptabilisés en « Provisions réglementées ».

2. Immobilisations financières

Participations et autres titres immobilisés

Les titres de participation ainsi que les autres titres immobilisés sont inscrits à l'actif du bilan à leur coût d'acquisition.

Les titres de participation et les autres titres immobilisés font l'objet d'une provision pour dépréciation lorsque leur valeur d'utilité apparaît inférieure à leur valeur comptable. La valeur d'utilité est appréciée en utilisant plusieurs critères et notamment les capitaux propres, des multiples d'excédent brut d'exploitation, les perspectives de développement et de rentabilité.

Créances rattachées à des participations

Les créances rattachées sont valorisées à leur valeur nominale et sont éventuellement dépréciées, en lien avec l'analyse réalisée sur les titres de participation, pour tenir compte des risques de non-recouvrement auxquels elles sont susceptibles de donner lieu d'après les informations connues à la date de clôture des comptes.

3. Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Le cas échéant, les créances sont dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu.

Annexe aux comptes annuels

Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

Actif immobilisé

4. État de l'actif immobilisé (brut)

		Début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement et de développement	TOTAL I	-	-	-	-
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	13 037	-	-	13 037
Immobilisations corporelles					
Terrains		-	-	-	-
Construction sur sol propre		-	-	-	-
Construction sur sol d'autrui		-	-	-	-
Install. générales, agencements et aménag. des constructions		17 000	-	-	17 000
Install. techniques, matériel et outillage industriels		-	-	-	-
Install. générales, agencements, aménagements divers		-	-	-	-
Matériel de transport		36 120	-	-	36 120
Matériel de bureau et mobilier informatique		84 360	6 218	-	90 578
Emballages récupérables et divers		1 500	7 165	-	8 665
Immobilisations corporelles en cours		-	-	-	-
Avances et acomptes		-	-	-	-
	TOTAL III	138 980	13 384	-	152 364
Immobilisations financières					
Participations évaluées par équivalence		-	-	-	-
Autres participations		3 615 945	-	120 000	3 495 945
Autres titres immobilisés		-	-	-	-
Prêts et autres immobilisations financières		225 695	-	500	225 195
	TOTAL IV	3 841 640	-	120 500	3 721 140
TOTAL GÉNÉRAL	(I+II+III+IV)	3 993 658	13 384	120 500	3 886 542

Annexe aux comptes annuels

5. Amortissements de l'actif immobilisé

		Début de l'exercice	Augment. (dotations)	Diminut. (sorties et reprises)	Fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement et de développement	TOTAL I	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL II	115	49	-	164
Immobilisations corporelles					
Terrains		-	-	-	-
Sur sol propre		-	-	-	-
Sur sol d'autrui		-	-	-	-
Installations générales, agenc. et aménag. des constructions		84	1 700	-	1 784
Installations techniques, matériel et outillage industriels		-	-	-	-
Install. générales, agencements, aménagements divers		-	-	-	-
Matériel de transport		31 525	4 595	-	36 120
Matériel de bureau et informatique, mobilier		17 966	20 040	-	38 005
Emballages récupérables et divers		-	-	-	-
	TOTAL III	49 575	26 335	-	75 910
TOTAL GÉNÉRAL	(I+II+III)	49 690	26 384	-	76 074

6. Informations relatives aux filiales et participations

A. Renseignements détaillés concernant les filiales et participations

Filiales (+ de 50 % du capital détenu)		Capital	Quote-part détenue (%)	Valeur brute des titres	Chiffre d'affaires	Prêts et avances
		Autres capitaux propres	Dividendes encaissés	Valeur nette des titres	Résultat net	Cautions
1	SA OPHTA FRANCE 379 437 627	250 020	74,17	2 681 645	14 505 364	
		3 037 334		2 681 645	174 723	
Participations (10 à 50 % du capital détenu)		Capital	Quote-part détenue (%)	Valeur brute des titres	Chiffre d'affaires	Prêts et avances
		Autres capitaux propres	Dividendes encaissés	Valeur nette des titres	Résultat net	Cautions
1	SAS EBC EUROPE 750 888 109	100 000	45	776 376	13 290 594	
		598 107		776 376	307 857	
2	SAS SURGITRAC	30 000	10	3 000	3 113 525	

Annexe aux comptes annuels

Participations (10 à 50 % du capital détenu)	Capital	Quote-part détenue (%)	Valeur brute des titres	Chiffre d'affaires	Prêts et avances
	Autres capitaux propres	Dividendes encaissés	Valeur nette des titres	Résultat net	Cautions
839 409 166	136 621		3 000	138 224	
3 SASU APSYS MEDICAL 831 284 567	20 000	10	1 000	1 895 679	
	406 961	15 000	1 000	219 822	
4 SAS ARSYLAB 821 430 444	10 000	10	1 000	1 516 432	
	-228 955		1 000	131 375	

B.Actif circulant

État des échéances des créances

	Montant brut	À un an au plus	À plus d'un an
Actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations	-	-	-
Prêts (1)	-	-	-
Autres immobilisations financières	195	195	-
Actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	-	-	-
Autres créances clients	176 676	176 676	-
Créances représentatives de titres prêtés ou remis en garantie	225 000	225 000	-
Personnel et comptes rattachés	-	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-	-	-
• Impôts sur les bénéfices	97 429	97 429	-
• Taxe sur la valeur ajoutée	9 492	9 492	-
• Autres impôts, taxes et vers. ass	-	-	-
• Divers	-	-	-
Groupe et associés	1 380 244	1 380 244	-
Débiteurs divers	324 399	324 399	-
Charges constatées d'avance	23 916	23 916	-
TOTAL	2 237 350	2 237 350	-
(1) Prêts accordés en cours d'exercice	-		
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice	-		

Annexe aux comptes annuels

Capitaux propres

7. 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.

8. Tableau de variation des capitaux propres

	Début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Fin de l'exercice
Capital	70 550	-	-	70 550
Réserves, primes et écarts	3 276 284	345 497	-	3 621 782
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	345 497	56 941	345 497	59 101
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	1 526	-	-	1 526
Autres	-	-	-	-
TOTAL	3 693 858	345 497	286 396	3 752 959

État des échéances des dettes

	Montant brut	A un an au plus	A + d'un an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts et dettes assimilées				
Emprunts obligataires convertibles (1)	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires (1)	-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	110 499	110 499	-	-
• à 1 an max à l'origine • à plus d'1 an à l'origine	-	-	-	-
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	-	-	-	-
Dettes				
Fournisseurs et comptes rattachés	59 975	59 975	-	-
Personnel et comptes rattachés	72 336	72 336	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	78 154	78 154	-	-
• Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
• Taxe sur la valeur ajoutée	50 908	50 908	-	-
• Obligations cautionnées	-	-	-	-
• Autres impôts, taxes et assimilés	6 246	6 246	-	-

Annexe aux comptes annuels

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés (2)	1 692 996	1 692 996	-	-
Autres dettes	15 869	15 869	-	-
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAL	2 086 983	2 086 983	-	-
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	-			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	110 641			
(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques à la clôture	-			

Charges à payer

Libellés	Montant
Congés à payer	
Congés provisionnés	68 211
Charges sociales provisionnées	27 285
Charges fiscales provisionnées	-
Intérêts courus	
Dettes part. groupes	-
Dettes part. hors groupes	-
Dettes sociétés en participation	-
Fournisseurs	-
Associés	-
Banques	-
Concours bancaires courants	-
Autres charges	
Factures à recevoir	10 797
Rabais/remises/ristournes à accorder, avoirs à établir	-
Participation des salariés	-
Personnel	-
Sécurité sociale	20 341
Autres charges fiscales	4 437
Divers	-
TOTAL	131 071

Compte de résultat

		France	Exportation	Du 01/05/2023 Au 30/04/2024 12 mois	Du 01/05/2022 Au 30/04/2023 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises				
	Production vendue : - Biens	423		423	
	- Services	1 790 561		1 790 561	1 527 979
	Chiffre d'affaires net	1 790 985		1 790 985	1 527 979
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation				
Charges d'exploitation (2)	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			29 145	32 111
	Autres produits			1 197	8
	Total			1 821 329	1 560 099
	Marchandises Achats				
	Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements Achats				
	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)			468 467	329 977
Opér. commun	Impôts, taxes et versements assimilés			57 565	63 505
	Salaires et traitements			1 035 900	906 844
	Charges sociales			253 158	220 234
	Dotations • sur immobilisations amortissements			26 383	18 920
	d'exploitation • sur actif circulant				
	• pour risques et charges				
	Autres charges			155	253
	Total			1 841 631	1 539 736
Résultat d'exploitation		A		-20 301	20 363
Produits financiers	Bénéfice attribué ou perte transférée	B			
	Perte supportée ou bénéfice transféré	C			
	Produits financiers de participations (4)			15 000	398 169
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)			59 913	33 213
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Charges financières	Total			74 913	431 383
	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)			59 613	40 748
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			59 613	40 748
Résultat financier		D		15 300	390 635
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)		E		-5 001	410 998

A E G

Compte de résultat

		Du 01/05/2023 Au 30/04/2024	Du 01/05/2022 Au 30/04/2023	
		12 mois	12 mois	
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	69 212	64 451	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	120 000		
	Reprises sur provisions et transferts de charge			
	Total	189 212	64 451	
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 131		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	120 500	32 970	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			
	Total	121 631	32 970	
Résultat exceptionnel		F	67 581	31 481
Participation des salariés aux résultats		G		
Impôt sur les bénéfices		H	3 479	96 982
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)			59 101	345 497
(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		139	47
(4) Dont produits concernant les entités liées				
(5) Dont intérêts concernant les entités liées				

Comptes certifiés conformes

Actif		Au 30/04/2024			Au 30/04/2023
		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		49
		Fonds commercial (1)	12 873		12 873
		Autres immobilisations incorporelles			
		Immobilisations incorporelles en cours			
		Avances et acomptes			
		TOTAL	13 037	164	12 922
	Immobilisations corporelles	Terrains			
		Constructions	16 999	1 783	16 916
Actif circulant		Inst. techniques, mat. out. industriels			
		Autres immobilisations corporelles	135 363	74 125	72 488
		Immobilisations en cours			
		Avances et acomptes			
		TOTAL	152 363	75 909	89 405
	Immobilisations financières	Participations évaluées par équivalence			
		Autres participations	3 495 945		3 615 945
		Créances rattachées à des participations		3 495 945	
		Titres immob. de l'activité de portefeuille			
		Autres titres immobilisés			
Actif circulant		Prêts	225 000	225 000	225 000
		Autres immobilisations financières	195	195	695
		TOTAL	3 721 140	3 721 140	3 841 640
	Total de l'actif immobilisé		3 886 541	76 073	3 943 967
	Stocks	Matières premières, approvisionnements			
		En cours de production de biens			
		En cours de production de services			
		Produits intermédiaires et finis			
		Marchandises			
		TOTAL			
Actif circulant	Avances et acomptes versés sur commandes				
	Créances	Clients et comptes rattachés	176 676	176 676	454 169
		Autres créances	1 811 563	1 811 563	1 692 731
		Capital souscrit et appelé, non versé			
		TOTAL	1 988 239	1 988 239	2 146 900
	Divers	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)			
		Instruments de trésorerie			
		Disponibilités	17 318	17 318	102 535
		TOTAL	17 318	17 318	102 535
	Charges constatées d'avance		23 915	23 915	19 851
Total de l'actif circulant		2 029 473		2 029 473	2 269 287
Frais d'émission d'emprunts à étaler					
Primes de remboursement des emprunts					
Écarts de conversion actif					
TOTAL DE L'ACTIF		5 916 015	76 073	5 839 941	6 213 255
Renvois : (1) Dont droit au bail					
(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières				225 195	
(3) Dont créances à plus d'un an (brut)					1 427 472
Clause de réserve de propriété		Immobilisations	Stocks	Créances clients	

Bilan passif

Passif		Au 30/04/2024	Au 30/04/2023
Capitaux propres	Capital (dont versé : 70 550)	70 550	70 550
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	2 324 760	2 324 760
	Ecart de réévaluation		
	Ecart d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	7 246	7 246
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	1 289 774	944 277
	Report à nouveau		
Aut. fonds propres	Résultats antérieurs en instance d'affectation	59 101	345 497
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)		
	Situation nette avant répartition	3 751 432	3 692 331
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées	1 526	1 526
Total		3 752 958	3 693 857
Provisions	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total			
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
Dettes	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	110 499	221 140
	Emprunts et dettes financières divers (3)	1 692 995	1 906 038
	Total	1 803 495	2 127 178
Dettes	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	59 974	56 463
	Dettes fiscales et sociales	207 644	292 350
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	15 868	43 404
	Instruments de trésorerie		
Total		283 487	392 219
Produits constatés d'avance			
Total des dettes et des produits constatés d'avance		2 086 982	2 519 397
Écart de conversion passif			
TOTAL DU PASSIF		5 839 941	6 213 255
Dettes	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 à moins d'un an	2 086 982	110 499
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques			2 408 898
(3) dont emprunts participatifs			