

A.E.D. (AGRI ENERGIE DONDAINE)

SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE AU CAPITAL DE 229 000 EUROS

SIEGE SOCIAL : ATHIE (89440), 12 RUE DU BOIS

523 387 421 RCS AUXERRE

COMPTES SOCIAUX ARRETES AU 31 OCTOBRE 2024

Copie certifiée conforme
Monsieur Régis DONDAINE
Président

Désignation de l'entreprise : SAS AED			Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12					
Adresse de l'entreprise : 12 Rue du Bois			89440 ATHIE			Durée de l'exercice précédent * 12		
Numéro SIRET * 52338742100010						Néant ☐ *		
					Exercice N, clos le, 31102024		N-1 31102023	
			Brut 1		Amortissements, provisions 2		Net 3	
Capital souscrit non appelé (I)			AA					
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC				
		Frais de développement*	CX	96 914	CQ	66 117	30 797	37 258
		Concessions, brevets et droits similaires	AF		AG			
		Fonds commercial (1)	AH		AI			
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK			
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM			
		Terrains	AN	48 471	AO		48 471	48 471
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Constructions	AP	505 985	AQ	312 238	193 747	227 962
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	3 728 529	AS	2 424 620	1 303 909	1 517 547
		Autres immobilisations corporelles	AT	554 645	AU	346 514	208 131	249 472
		Immobilisations en cours	AV		AW			567 400
		Avances et acomptes	AX		AY			
		Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT			
		Autres participations	CU		CV			
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Créances rattachées à des participations	BB		BC			
		Autres titres immobilisés	BD	660	BE		660	660
		Prêts	BF		BG			
		Autres immobilisations financières *	BH		BI			
TOTAL (II)		BJ	4 935 204	BK	3 149 489	1 785 715	2 648 769	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	278 615	BM		278 615	71 075
		En cours de production de biens	BN		BO			
		En cours de production de services	BP		BQ			
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS			
		Marchandises	BT		BU			
	CREANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW			2 904
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX	556 277	BY		556 277	171 651
		Autres créances (3)	BZ	191 038	CA		191 038	309 881
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD		CE			
Comptes de régularisation	Disponibilités	CF		CG				
	Charges constatées d'avance (3) *	CH		CI			4 142	
	TOTAL (III)	CJ	1 025 930	CK		1 025 930	559 653	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW						
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM						
	Ecart de conversion actif * (VI)	CN						
TOTAL GENERAL (I à VI)		CO	5 961 134	1A	3 149 489	2 811 644	3 208 421	
Renvois : (1) Dont droit au bail:		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		CP	(3) Part à plus d'un an : CR			
Clause de réserve de propriété: *		Immobili-		Stocks :		Créances :		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Désignation de l'entreprise SAS AED			Néant ☐ *	
			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé :229 000.....)	DA	229 000	229 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	22 900	22 900
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	193 418	193 418
	Report à nouveau	DH	(1 045 995)	(935 181)
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	(372 258)	(110 815)
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	(972 935)	(600 677)
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM	
Avances conditionnées		DN		
TOTAL (II)		DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS	1 575 000	1 575 000
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	740 115	1 245 563
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	670 885	482 883
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	757 235	459 964
	Dettes fiscales et sociales	DY	201	1 914
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		1 000
	Autres dettes	EA	41 144	32 513
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		10 264
TOTAL (IV)	EC	3 784 580	3 809 099	
	Ecart de conversion passif *	ED		
TOTAL GENERAL (I à V)	EE	2 811 644	3 208 421	
RENVIS	(1)	Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B	
	(2)	Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C	
			1D	
			1E	
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF	
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	3 376 469
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	37 374	94 032

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **2 811 644** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 948 343** euros et un total **charges** de **2 320 601** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-372 258** euros.

L'exercice considéré débute le **01/11/2023** et finit le **31/10/2024**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

Les comptes annuels au 31/10/2022 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Evènements significatifs sur l'exercice

Suite à la signature de l'accord entre la société AED et NEREUS et FRAISIE concernant l'installation et les travaux liés au traitement de digestats qui ont été réalisés par la société AED et jamais activés, une première indemnité a été perçue. Le solde ayant été perçu post-clôture.

L'immobilisation encours afférente au litige pour un montant de 567 400 € a été mis au rebut.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les

PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée

d'utilisation ou de la durée d'usage prévue :

- Constructions 20 ans
- Agencement et aménagement des constructions 8 à 15 ans
- Installations techniques 8 à 15 ans
- Matériels et outillages 3 à 15 ans

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Immobilisations financières

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

Stocks

Les stocks sont évalués selon la méthode premier entré, premier sorti (FIFO).

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges

directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous

activité est exclu de la valeur des stocks.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les

modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais

proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la

valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions réglementées

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements

pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

Créances et dettes

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

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Engagements hors-bilan

En garantie de 2 prêts consentis par la CAISSE REGIONNALE DU CREDIT AGRICOLE DE CHAMPAGNE

BOURGOGNE et par OSEO, il a été décidé de donner en nantissement les 2290 parts sociales de la société A.E.D.

Immobilisations

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/10/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	96 914					96 914
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	96 914					96 914
CORPORELLES	Terrains	48 471					48 471
	Constructions sur sol propre	230 196					230 196
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement	275 789					275 789
	Instal technique, matériel outillage industriels	3 664 716		63 814			3 728 529
	Instal., agencement, aménagement divers	544 356					544 356
	Matériel de transport	8 090					8 090
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	2 200					2 200
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	567 400				567 400	
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		5 341 217		63 814		567 400	4 837 630
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	660					660
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	660					660
TOTAL		5 438 790		63 814		567 400	4 935 204

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/10/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	59 656	6 461		66 117
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	59 656	6 461		66 117
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	91 245	11 510		102 754
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	186 778	22 705		209 483
	Instal technique, matériel outillage industriels	2 147 169	277 452		2 424 620
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	294 884	41 341		336 225
	Matériel de transport	8 090			8 090
	Matériel de bureau, mobilier	2 200			2 200
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 730 366	353 007		3 083 372
TOTAL		2 790 022	359 468		3 149 489

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	

Frais d'établissement et de développement						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
TOTAL IMMOB INCORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre						
sur sol d'autrui						
instal, agencement, aménag.						
Instal. technique matériel outillage industriels						
Instal générales Agenct aménagt divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique, mobilier						
Emballages récupérables, divers						
TOTAL IMMOB CORPORELLES						
Frais d'acquisition de titres de participation						
TOTAL						
TOTAL GENERAL NON VENTILE						

Stocks et En-cours

Etat exprimé en euros

	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état				
Approvisionnements				
Matières premières	277 515	68 125	209 390	
Autres approvisionnements	1 100	2 950		1 850
TOTAL I	278 615	71 075	209 390	1 850
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
TOTAL II				
Production en cours				
Produits				
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
TOTAL III				
Production stockée (Total II + Total III)				

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

31/10/2024

1 an au plus

plus d'1 an

CREANCES				
	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	556 277	556 277	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	171 098	171 098	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	19 939	19 939	
	Charges constatées d'avances			
	TOTAL DES CREANCES	747 315	747 315	
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

31/10/2024

1 an au plus

1 à 5 ans

plus de 5 ans

DETTES				
	Emprunts obligataires convertibles	1 575 000	1 575 000	
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	37 374	37 374	
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	702 741	294 630	408 111
	Emprunts et dettes financières divers	515 257	515 257	
	Fournisseurs et comptes rattachés	757 235	757 235	
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	201	201	
	Obligations cautionnées			
	Autres impôts, taxes et assimilés			
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Groupe et associés	155 628	155 628	
	Autres dettes	41 144	41 144	
	Dette représentative de titres empruntés			
	Produits constatés d'avance			
	TOTAL DES DETTES	3 784 580	3 376 469	408 111
	Emprunts souscrits en cours d'exercice			
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	348 837		
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	155 628		

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/10/2024
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL					
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros		31/10/2024
Total des Produits à recevoir		556 277
Autres créances clients		556 277
CLIENTS FACTURES A ETABLIR	556 277	

Charges à payer

Etat exprimé en euros		31/10/2024
Total des Charges à payer		683 878
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit <i>INTERETS COURUS EMPRUNTS</i>	4 693	4 693
Emprunts et dettes financières divers <i>INTERETS COURUS SUR OBLIGATIONS CONVERTIBLES</i>	515 257	515 257
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES</i>	163 928	163 928

Capital social

Etat exprimé en euros		31/10/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		2 300,00	99,5652	229 000,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		2 300,00	99,5652	229 000,00

Effectif moyen

		31/10/2024	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures			
	Professions intermédiaires			
	Employés			
	Ouvriers			
	TOTAL			

Honoraires des Commissaires aux Comptes

Etat exprimé en euros	PYTHEAS CONSEIL							
	31/10/2024	31/10/2023	%	%	31/10/2024	31/10/2023	%	%
Audit Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés Emetteur Filiales intégrées globalement Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes Emetteur Filiales intégrées globalement								
Sous-total								
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement Juridique, fiscal, social Autres								
Sous-total								
TOTAL								

--

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/10/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/10/2024
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

A.E.D. (AGRI ENERGIE DONDAINE)

SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE AU CAPITAL DE 229 000 EUROS

SIEGE SOCIAL : ATHIE (89440), 12 RUE DU BOIS

523 387 421 RCS AUXERRE

**TEXTE DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DE RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 OCTOBRE 2024**

**ADOPTÉE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
EN DATE DU 30 AVRIL 2025**

« QUATRIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter la perte de l'exercice, s'élevant à (372 257,95) €, en intégralité au compte « Report à nouveau ».

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'assemblée générale prend acte qu'il n'a été procédé à aucune distribution de dividendes au titre des trois (3) derniers exercices.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée. »

**Extrait certifié conforme
Monsieur Régis DONDAINE
Président**