

COMPTES ANNUELS

Après adoption avec à
l'unanimité.

Signé le 12/05/2025

Mme AAE

Président



AAE EXPERTISE

1 Rue Maurice Mallet
Immeuble "le 430"
17300 ROCHEFORT
05.86.30.50.54

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/06/2025 12		Exercice N-1 30/06/2024 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros %
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)					
	Immobilisations incorporelles					
	Frais d'établissement					
	Frais de développement					
	Concessions, brevets et droits similaires	3 100	3 100			
	Fonds commercial (1)	174 078		174 078	174 078	
	Autres immobilisations incorporelles					
	Avances et acomptes					
	Immobilisations corporelles					
	Terrains					
	Constructions					
	Installations techniques, matériel et outillage					
	Autres immobilisations corporelles	103 277	76 973	26 304	30 942	- 4 638 - 14. 99
	Immobilisations en cours					
	Avances et acomptes					
	Immobilisations financières (2)					
	Participations mises en équivalence					
	Autres participations					
	Créances rattachées à des participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts					
	Autres immobilisations financières	4 600		4 600	4 600	
Total II		285 055	80 073	204 982	209 620	- 4 638 - 2. 21
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	104 309	1 846	102 463	104 934	- 2 471 - 2. 36
	Autres créances	7 735		7 735	3 210	4 525 140. 95
	Capital souscrit - appelé, non versé					
Comptes de régularisation	Valeurs mobilières de placement					
	Disponibilités	143 224		143 224	150 879	- 7 655 - 5. 07
	Charges constatées d'avance (3)	4 087		4 087	5 411	- 1 324 - 24. 47
	Total III	259 356	1 846	257 509	264 434	- 6 925 - 2. 62
	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)		544 411	81 920	462 491	474 054	- 11 563 - 2. 44

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/06/2025 12	Exercice N-1 30/06/2024 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 10 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	10 000	10 000		
	Réserves				
	Réserve légale	1 000	1 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	44 838	42 031	2 808	6.68
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	117 901	132 808	-14 906	-11.22
	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	Total I	173 739	185 838	-12 099	-6.51
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	22 062	46 191	-24 130	-52.24
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	10 449	3 874	6 575	169.73
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 752	16 822	-6 070	-36.09
	Dettes fiscales et sociales	114 322	108 896	5 426	4.98
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	30	2 150	-2 120	-98.61
	Produits constatés d'avance (1)	131 138	110 284	20 854	18.91
	Total IV	288 752	288 216	536	0.19
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	462 491	474 054	-11 563	-2.44

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

285 777

266 155

SAS AAE EXPERTISE

1 Rue Maurice Mallet
Immeuble "le 430"
17300 ROCHEFORT

ANNEXE DU 01/07/2024 AU 30/06/2025

AAE EXPERTISE

1 Rue Maurice Mallet
Immeuble "le 430"
17300 ROCHEFORT
05.86.30.50.54

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	11
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	12
Etat des amortissements	12
Etat des provisions	13
Etat des échéances des créances et des dettes	13
Charges à payer	13
Charges et produits constatés d'avance	14

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/07/2024 au 30/06/2025

- 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.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/07/2024 au 30/06/2025

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	177 178		
Installations générales agencements aménagements divers	43 714		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	55 664		7 393
TOTAL	99 378		7 393
Prêts, autres immobilisations financières	4 600		
TOTAL	4 600		
TOTAL GENERAL	281 156		7 393

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			177 178	177 178
Installations générales agencements aménagements divers			43 714	43 714
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		3 493	59 563	59 563
TOTAL		3 493	103 277	103 277
Prêts, autres immobilisations financières			4 600	4 600
TOTAL			4 600	4 600
TOTAL GENERAL		3 493	285 055	285 055

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	3 100			3 100
Installations générales agencements aménagements divers		20 352	4 623		24 975
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		48 084	7 113	3 199	51 998
TOTAL		68 436	11 736	3 199	76 973
TOTAL GENERAL		71 536	11 736	3 199	80 073
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	4 623				
Matériel de bureau informatique mobilier	7 113				
TOTAL	11 736				
TOTAL GENERAL	11 736				

ANNEXE

Exercice du 01/07/2024 au 30/06/2025

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients		1 846			1 846
TOTAL		1 846			1 846
TOTAL GENERAL		1 846			1 846
Dont dotations et reprises d'exploitation		1 846			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	4 600		4 600
Clients douteux ou litigieux	2 190	2 190	
Autres créances clients	102 119	102 119	
Impôts sur les bénéfices	5 904	5 904	
Taxe sur la valeur ajoutée	1 831	1 831	
Charges constatées d'avance	4 087	4 087	
TOTAL	120 732	116 132	4 600

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 plus de 1 an à l'origine	22 062	19 087	2 974	
Fournisseurs et comptes rattachés	10 752	10 752		
Personnel et comptes rattachés	46 838	46 838		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	32 217	32 217		
Taxe sur la valeur ajoutée	33 875	33 875		
Autres impôts taxes et assimilés	1 391	1 391		
Groupe et associés	10 449	10 449		
Autres dettes	30	30		
Produits constatés d'avance	131 138	131 138		
TOTAL	288 752	285 777	2 974	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	24 130			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	2 609			

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 338
Dettes fiscales et sociales	60 069
Total	62 407

ANNEXE

Exercice du 01/07/2024 au 30/06/2025

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		4 087
Total		4 087
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		131 138
Total		131 138

AAE EXPERTISE

Société par Actions Simplifiée au capital de 10 000 €
Siège social : 1 rue Maurice Mallet
17300 ROCHEFORT

851 450 049 R.C.S. LA ROCHELLE

EXERCICE CLOS AU 30 JUIN 2025

AFFECTATION DU RESULTAT

L'Assemblée Générale ordinaire des associés du 20 Septembre 2025
a décidé d'affecter le résultat de l'exercice clos le 30 juin 2025,
soit un bénéfice de

117 901.24 €

- à la distribution d'un dividende de

120 000.00 €

- pris au poste « autres réserves » pour

2 098.76 €

Compte tenu du pacte d'associé enregistré le 09/06/2020, la répartition des dividendes se répartie de la façon suivante :

- 75 % à la société AAE INVEST, soit 90 000 €
- 25 % à Arnaud AVELINE, soit 30 000 €

Il est soumis, pour les personnes physiques, à la Flat Tax de 30 % (prélèvements sociaux de 17,2 % et impôt sur les revenus de 12.8 %).

Pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'Assemblée Générale précise les dividendes distribués antérieurement :

Exercice au 30/06/2022 : 90 000 €

Exercice au 30/06/2023 : 100 000 €

Exercice au 30/06/2024 : 130 000 €

Certifié conforme,

Le Président
Arnaud AVELINE

