

A.E.F. DEVELOPPEMENT
Société Par Actions Simplifiée au capital de 24 270,00 €
Siège social : 614 CHEMIN VERT
01090 MONTMERLE-SUR-SAONE
483 647 954 RCS BOURG-EN-BRESSE

TEXTE DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DE RESULTAT SOUMISE ET ADOPTEE
A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE EN DATE DU 30 JUIN 2025

DEUXIÈME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, sur proposition du Président, décide d'affecter la **perte de l'exercice clos le 31 décembre 2024**, s'élevant à **253 094,53 €**, de la manière suivante :

- Perte **253 094,53 €**

Par imputation sur le compte « Autres réserves »

Qui sera ainsi ramené de 1 650 159,55 € à 1 397 065,02 €

Rappel des dividendes antérieurement distribués

L'Assemblée Générale, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, prend acte de ce que les dividendes distribués, au titre des trois exercices précédents, ont été les suivants :

- 22 décembre 2024 (Distribution de réserves) : 138 388,00 Euros
- Exercice clos le 31 décembre 2023 : Néant
- Exercice clos le 31 décembre 2022 : Néant
- 6 juin 2022 (Distribution de réserves) : 85 790,00 Euros
- Exercice clos le 31 décembre 2021 : Néant

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

COPIE CERTIFIEE CONFORME
LE PRESIDENT
Monsieur Martial COCHET



Comptes annuels

SAS A.E.F.DEVELOPPEMENT

614 CHEMIN VERT
01090 MONTMERLE-SUR-SAONE

Exercice clos le 31/12/2024

APE : 6420Z

SIRET : 48364795400021



A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'A. E. F.', is written over the bottom part of the certification logo.

CERALP

270 RUE JEAN-MICHEL SAVIGNY
69400 VILLEFRANCHE

Tél : 04 74 02 78 00
Fax : 04 74 02 78 01

Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2024	Net 31/12/2023
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	270 000		270 000	
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	5 100	5 100		
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	60		60	60
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	275 160	5 100	270 060	60
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	165 799	76 228	89 570	88 927
Autres créances	5 882		5 882	73 160
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 123 376		1 123 376	1 726 559
Charges constatées d'avance (3)	716		716	894
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 295 773	76 228	1 219 544	1 889 540
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	1 570 933	81 328	1 489 604	1 889 600
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

	31/12/2024	31/12/2023
CAPITAUX PROPRES		
Capital	24 270	24 270
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	2 427	2 427
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 650 160	1 837 794
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-253 095	-49 247
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 423 762	1 815 245
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)	1 038	55
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 969	9 238
Dettes fiscales et sociales	56 835	65 062
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	65 842	74 355
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	1 489 604	1 889 600
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	65 842	74 355
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de Résultat

	31/12/2024	31/12/2023
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	537	230 132
Chiffre d'affaires net	537	230 132
Dont à l'exportation		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	38 678	19 518
Autres produits	35	6
Total I	39 250	249 657
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	113 017	87 017
Impôts, taxes et versements assimilés	2 814	2 035
Salaires et traitements	103 058	91 401
Charges sociales	73 382	65 714
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements		
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		3 832
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	8	8
Total II	292 279	250 008
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-253 030	-351
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)		
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V		
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI		
RESULTAT FINANCIER (V-VI)		
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	-253 030	-351

Compte de Résultat (suite)

	31/12/2024	31/12/2023
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	65	48 896
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	65	48 896
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-65	-48 896
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
Total des produits (I+III+V+VII)	39 250	249 657
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	292 344	298 904
BENEFICE OU PERTE	-253 095	-49 247
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS A.E.F.DEVELOPPEMENT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024, dont le total est de 1 489 604 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 253 095 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 15/05/2025 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2024 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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.

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

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

* Constructions : 10 à 50 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Règles et méthodes comptables

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre		270 000		270 000
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles		270 000		270 000
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	5 100			5 100
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	60			60
Immobilisations financières	5 160			5 160
ACTIF IMMOBILISE	5 160	270 000		275 160

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition. Une provision est constituée sur les titres de participation lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur d'inscription au bilan. La valeur d'inventaire est déterminée en fonction de l'actif net ré-estimé de la filiale et de ses perspectives de rentabilité et de développement établies par la direction dans le cadre de budgets d'activité annuels ou pluriannuels.

Une provision n'est toutefois constatée que lorsque la société a atteint un rythme d'exploitation normal s'il s'agit d'une création, ou lorsque la phase d'intégration est achevée s'il s'agit d'une acquisition.

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SARL LES GLACIERES DU VAL DE SAONE 69400 VILLEFRAN	10 000	-117 745	51,00	
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

La société LES GLACIERES DU VAL DE SAONE a été placée en liquidation judiciaire en date du 09/06/2023. La société n'a pas clôturé en date du 31/12/2024.

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 172 456 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	60		60
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	165 799	165 799	
Autres	5 882	5 882	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	716	716	
Total	172 456	172 396	60
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières	5 100			5 100
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières	76 228			76 228
Total	81 328			81 328
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles				

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 24 270,00 euros décomposé en 2 427 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 65 842 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 969	7 969		
Dettes fiscales et sociales	56 835	56 835		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	1 038	1 038		
Produits constatés d'avance				
Total	65 842	65 842		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés	1 038			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 1 037 euros.

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	2 533
Organismes - autres charges à payer	41 517
Total	44 050

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	716		
Total	716		

Notes sur le compte de résultat**Chiffre d'affaires**

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services			
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes	537		537
TOTAL	537		537