

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 2026

AFFECTATION DU RESULTAT

L'Assemblée Générale ordinaire des associés du 14 Septembre 2026
a décidé d'affecter le résultat de l'exercice clos le 30 juin 2026,
soit un bénéfice de

126 362.07 €

- à la distribution d'un dividende de

120 000.00 €

- pris au poste « autres réserves » pour

6 362.07 €

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 31.4 % (prélèvements sociaux de 18,6 % 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 :

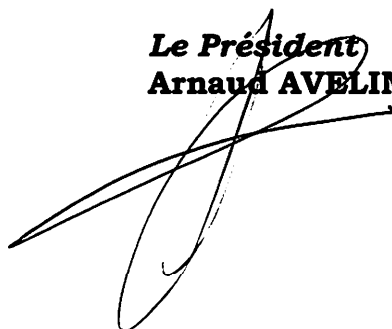
Exercice au 30/06/2023 : 100 000 €

Exercice au 30/06/2024 : 130 000 €

Exercice au 30/06/2025 : 120 000 €

Certifié conforme,

Le Président
Arnaud AVELINE



COMPTES ANNUELS

Copie certifiée vraie à l'original.

Relève

le 16/04/2020

Amel A. ALLOUA

Présidente



AAE EXPERTISE

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

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/06/2026 12			Exercice N-1 30/06/2025 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)						
	Frais d'établissement (II)						
	Immobilisations incorporelles :						
	Frais de développement						
	Conces., brevets, licences, marques, procédés, solutions infor., droits et valeurs similaires	3 100	3 100				
	Fonds commercial	174 078		174 078	174 078		
	Autres immobilisations incorporelles						
	En cours, avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles :						
	Terrains						
	Constructions						
	Install. techniques, matériel et outillage indus.	111 079	84 690	26 389	26 304	86	0. 33
ACTIF CIRCULANT	Autres immobilisations corporelles						
	En cours, avances et acomptes						
	Immobilisations financières (1) :						
	Participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	4 600		4 600	4 600		
	Total de l'actif immobilisé (III)	292 857	87 790	205 067	204 982	86	0. 04
	Stocks et en-cours :						
ACTIF CIRCULANT	Matières premières et autres approvision.						
	En-cours de production						
	Produits finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (2) :						
	Créances Clients et Comptes rattachés	117 875		117 875	102 463	15 412	15. 04
	Autres créances	3 553		3 553	7 735	- 4 182	- 54. 06
	Charges constatées d'avance	6 586		6 586	4 087	2 499	61. 16
	Capital souscrit appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement :						
	Actions propres						
TOTAL GENERAL	Autres titres						
	Instruments fi. à terme et jetons détenus						
	Disponibilités	127 533		127 533	143 224	- 15 691	- 10. 96
	Total de l'actif circulant (IV)	255 548		255 548	257 509	- 1 961	- 0. 76
	Frais d'émission des emprunts (V)						
	Primes de remboursement des emprunts (VI)						
	Écarts de conversion et diff. d'évaluation (VII)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI+VII)	548 405	87 790	460 615	462 491	- 1 876	- 0. 41

(1) Dont à moins d'un an
(2) Dont à moins d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/06/2026 12	Exercice N-1 30/06/2025 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 10 000)	10 000	10 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecarts de réévaluation				
	Ecarts d'équivalence				
	Réserves				
	Réserve légale	1 000	1 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	42 739	44 838	- 2 099	- 4. 68
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	126 362	117 901	8 461	7. 18
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total des capitaux propres (I)	180 101	173 739	6 362	3. 66
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total autres fonds propres (I bis)				
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total des provisions (II)				
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 974	22 062	- 19 087	- 86. 52
	Emprunts et dettes financières diverses	1 346	10 449	- 9 103	- 87. 11
	Instruments financiers à terme				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	26 540	10 752	15 789	146. 85
	Dettes fiscales et sociales	120 023	114 322	5 702	4. 99
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	323	30	293	980. 93
	Produits constatés d'avance	129 306	131 138	- 1 832	- 1. 40
	Total des dettes (III)	280 514	288 752	- 8 238	- 2. 85
	Ecarts de conversion passif (IV)				
	TOTAL GENERAL DU PASSIF (I+Ibis+II+III+IV)	460 615	462 491	- 1 876	- 0. 41

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

280 514

285 777

SAS AAE EXPERTISE

1 Rue Maurice Mallet
Immeuble "Ie 430"
17300 ROCHEFORT

ANNEXE DU 01/07/2025 AU 30/06/2026

AAE EXPERTISE

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

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
- PRINCIPES ET MÉTHODES COMPTABLES	
Art. 831-1 - Principes généraux	11
- INFO. RELATIVES AUX POSTES DU BILAN ET DU COMPTE DE RÉSULTAT ET À L'ACTIF	
Art. 832-1 - Mouvements des immobilisations, amortissements et dépréciations	12
Art. 832-8 - Dépréciations de l'actif circulant	14
Art. 832-9 - État des échéances des créances à la clôture de l'exercice	14
- INFORMATIONS RELATIVES AU PASSIF	
Art. 832-13 - Provisions et passifs éventuels	14
Art. 832-15 - État des échéances des dettes à la clôture de l'exercice	15
Art. 832-16 - Précisions sur les dettes	15
Art. 832-17 - Précisions sur certains postes de passif	15

ANNEXE

Exercice du 01/07/2025 au 30/06/2026

- PRINCIPES GÉNÉRAUX -

(Art. 831-1)

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 2022-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Dérogations

L'entité ne déroge pas aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La durée de l'exercice comptable est de 12 mois.

La date de clôture de l'exercice est le 30/06/2026

Permanence des méthodes

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

ANNEXE

Exercice du 01/07/2025 au 30/06/2026

- MOUVEMENTS IMMOBILISATIONS, AMORTISSEMENTS ET DÉPRÉCIATIONS -

(Art. 832-1)

Etat des immobilisations

	Montant brut à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant brut à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques	3 100			3 100
Fonds commercial	174 078			174 078
Immobilisations corporelles				
Installations générales, agencements, aménagements divers	43 714	749	864	43 599
Matériel de bureau et matériel informatique	34 278	6 256	1 917	38 617
Mobilier	25 285	3 579		28 863
Immobilisations financières				
Autres immobilisations financières	4 600			4 600
TOTAL	285 055	10 584	2 782	292 857

Etat des amortissements

	Amortissements cumulés à l'ouverture de l'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions	Amortissements cumulés à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques	3 100			3 100
Immobilisations corporelles				
Installations générales, agencements, aménagements divers	24 975	4 120	864	28 230
Matériel de bureau et matériel informatique	27 405	4 429	1 053	30 781
Mobilier	24 593	1 086		25 679
TOTAL	80 073	9 634	1 917	87 790

ANNEXE

Exercice du 01/07/2025 au 30/06/2026

	Durée d'utilisa- tion ou taux d'amor- tissement	Mode d'amortissement
Frais d'établissement	5 ans	Linéaire
Immobilisations incorporelles		
Frais de développement	5 ans	Linéaire
Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques	5 à 10 ans	Linéaire
Droit au bail		Non amortissable
Fonds commercial	10 ans	Linéaire
Autres immobilisations incorporelles	5 à 10 ans	Linéaire
Immobilisations corporelles		
Terrains		Non amortissable
Agencements et aménagements de terrains	10 à 20 ans	Linéaire
Constructions	20 à 50 ans	Linéaire
Constructions sur sol d'autru	10 à 30 ans	Linéaire
Constructions	5 à 10 ans	Linéaire
Installations techniques, matériels et outillages industriels	5 à 10 ans	Linéaire
Installations générales, agencements, aménagements divers	4 à 5 ans	Linéaire
Matériel de transport	3 à 5 ans	Linéaire
Matériel de bureau et matériel informatique	5 à 10 ans	Linéaire
Mobilier	5 à 10 ans	Linéaire

Etat des dépréciations

	Dépréciations à l'ouverture de l'exercice	Augmentations: dotations de l'exercice	Diminutions: reprises de l'exercice	Dépréciations à la clôture de l'exercice
Créances	1 846		1 846	
TOTAL	1 846		1 846	

ANNEXE

Exercice du 01/07/2025 au 30/06/2026

- DÉPRÉCIATIONS DE L'ACTIF CIRCULANT-

(Art. 832-8)

- ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE -

(Art. 832-9)

État des échéances des créances à la clôture de l'exercice

	Montant brut	Échéance à un an au plus	Échéance à plus d'un an
Autres immobilisations financières	4 600		4 600
Créances de l'actif immobilisé	4 600		4 600
Autres créances clients	117 875	117 875	
Taxe sur la valeur ajoutée	2 641	2 641	
Débiteurs divers	912	912	
Créances de l'actif circulant	121 428	121 428	
Charges constatées d'avance	6 586	6 586	
TOTAL	132 615	128 015	4 600

- PROVISIONS ET PASSIFS ÉVENTUELS -

(Art. 832-13)

Provisions

ANNEXE

Exercice du 01/07/2025 au 30/06/2026

- ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE -

(Art. 832-15)

État des échéances des dettes à la clôture de l'exercice

	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	2 974	2 974		
Fournisseurs et comptes rattachés	26 540	26 540		
Personnel et comptes rattachés	48 881	48 881		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	33 644	33 644		
Impôts sur les bénéfices	1 458	1 458		
Taxe sur la valeur ajoutée	34 711	34 711		
Autres impôts taxes et assimilés	1 329	1 329		
Groupe et associés	1 346	1 346		
Autres dettes	323	323		
Produits constatés d'avance	129 306	129 306		
TOTAL	280 514	280 514		
Emprunts remboursés en cours d'exercice	19 087			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	603			

- PRÉCISIONS SUR LES DETTES -

(Art. 832-16)

- PRÉCISIONS SUR CERTAINS POSTES DE PASSIF -

(Art. 832-17)