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 **3 426 483** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
- un total **produits** de **5 347 751** euros,
- et un total **charges** de **5 248 547** euros,

dégageant ainsi un **résultat** de **99 204** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2024** et finit le **31/12/2024.**
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.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

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

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production.
Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode approprié en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute 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.

Disponibilités

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

Divers

Les charges à payer ou constatées d'avance correspondent à l'exploitation courante et ont leur échéance à moins d'un an.

Le capital social est composé de 600 parts sociales.

Les engagements en matière de retraite sont couverts par une assurance versée auprès de la caisse de retraite et de prévoyance de la profession.

Un litige ancien est toujours en cours devant les Prud'hommes et a fait l'objet d'une provision de 30 K€.

Le prêt consenti par la Société Générale pour l'acquisition du fonds de Vaulx en Velin est garanti par un nantissement sur ledit fonds. Le solde à rembourser s'élève à 34.779 €

L'effectif moyen est de 25 personnes ETP, hors apprentis.

Les 2 PGE (2 x 200 K€) seront amortis de 2022 à 2026.

Immobilisations

Etat exprimé en **euros**		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	8 650					8 650
	Autres	270 485					270 485
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**279 135**					**279 135**
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	360 759		20 699			381 458
	Instal., agencement, aménagement divers	907 205		42 180			949 384
	Matériel de transport	151 092		38 740		7 940	181 892
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	61 115		6 257			67 372
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	88 598		159 483			248 081
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**1 568 768**		**267 359**		**7 940**	**1 828 187**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	15 985					15 985
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	38 399					38 399
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**54 384**					**54 384**
	TOTAL	**1 902 287**		**267 359**		7 940	**2 161 706**

AUDICIS CONSEILS	SARL AJV	Page : 8

Amortissements

Etat exprimé en **euros**

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	8 650			8 650
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	10 000			10 000
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**18 650**			**18 650**
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	301 067	22 636		323 703
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	598 621	62 994		661 615
	Matériel de transport	118 736	12 235	990	129 981
	Matériel de bureau, mobilier	48 940	4 301		53 241
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**1 067 365**	**102 165**	**990**	**1 168 540**
	TOTAL	**1 086 015**	**102 165**	**990**	**1 187 190**

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissement 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							

Provisions

Etat exprimé en **euros**		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
PROVISIONS REGLEMENTEES	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 REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	30 000			30 000
	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	**30 000**			**30 000**
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations : incorporelles				
	Sur immobilisations : corporelles				
	Sur immobilisations : des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations : titres de participation				
	Sur immobilisations : autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours	4 000			4 000
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**4 000**			**4 000**
	TOTAL GENERAL	**34 000**			**34 000**
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.

Créances et Dettes

	Etat exprimé en **euros**	31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	38 399		38 399
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	1 085 502	1 085 502	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	119	119	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	40 602	40 602	
	Taxes sur la valeur ajoutée	31 192	31 192	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	318 226	318 226	
	Charges constatées d'avances	81 356	81 356	
	TOTAL DES CREANCES	**1 595 395**	**1 556 997**	**38 399**
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	392 520	184 789	200 178	7 554
	Emprunts et dettes financières divers	1 459	1 459		
	Fournisseurs et comptes rattachés	715 241	715 241		
	Personnel et comptes rattachés	80 115	80 115		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	87 271	87 271		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	63 893	63 893		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 169	1 169		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	32 312	32 312		
	Autres dettes	124 007	124 007		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**1 497 987**	**1 290 256**	**200 178**	**7 554**
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	182 483			
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	32 312			

Charges à payer

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2024
Total des Charges à payer		**212 215**
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		**365**
INTERETS COURUS S/EMPRUNTS	*365*	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**99 196**
FACTURES NON PARVENUES	*99 196*	
Dettes fiscales et sociales		**112 655**
CONGES A PAYER	*80 115*	
CHARGES SOCIALES SUR CP	*32 540*	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en **euros**	Période	Montants	**31/12/2024**
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			**81 356**
LOYERS ET CHARGES LOCATIVES		21 106	
MAINTENANCE		2 696	
ASSURANCES		6 457	
GRENKE		3 436	
LOCATIONS MOBILIERES		1 322	
COTISATION		510	
DOCUMENTATION		320	
FOURNITURES DIVERSES		44 095	
CONTRAT D'ENTRETIEN		1 167	
CVAE		247	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			**81 356**

AJV
Société à responsabilité limitée au capital de 1 020 000 euros
Siège social : 36, rue du Dauphiné 69800 ST PRIEST
351 892 641 RCS LYON

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 30 JUIN 2025

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2024

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2024 s'élevant à 99 203,71 euros de la manière suivante :

A la réserve légale	4 960,19 euros
Le solde à titre de distribution aux associés	94 243,52 euros

En outre, l'Assemblée Générale décide de prélever une somme de 5 756,48 euros sur le compte « autres réserves », à titre de dividendes complémentaires, de sorte que le dividende global s'élève à la somme de 100 000 euros, savoir :

- Prélèvement sur le compte « autres réserves »	5 756,48 euros
Les sommes distribuables s'élevant ainsi à	100 000,00 euros
A titre de dividendes aux associés Soit 166,67 euros par part	100 000,00 euros

Il est précisé que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2024 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 50 000,00 euros,

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2024 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 50 000,00 euros.

Le paiement des dividendes sera effectué le **1er octobre 2025**.

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

Les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1er janvier 2018 sont soumis l'année de leur versement à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) non libératoire de 12,8% perçu à titre d'acompte, ainsi

qu'aux prélèvements sociaux, au taux global de 17,2%. Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

Peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense doit être formulée sous la forme d'une attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement du dividende.

L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu :

- soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, pour les personnes physiques qui y ont intérêt,

- soit, en cas d'option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %.

Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif. A défaut d'option pour le barème progressif, le PFU s'applique de plein droit.

L'Assemblée Générale reconnaît avoir été informée qu'en application de l'article L. 136-3, II, 2° du Code de la sécurité sociale, les dividendes perçus par les associés qui ont le statut TNS dans la Société, leur conjoint ou le partenaire auquel ils sont liés par un pacte civil de solidarité ou leurs enfants mineurs non émancipés, sont assujettis :

- à prélèvements sociaux pour la fraction des dividendes qui n'excède pas une somme égale à 10 % du montant du capital social majoré des primes d'émission et du solde moyen annuel de leur compte courant,

- à cotisations et contributions sociales TNS sur la fraction des dividendes qui excède une somme égale à 10 % du montant du capital social majoré des primes d'émission et du solde moyen annuel de leur compte courant.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice clos le 31 décembre 2021 :
210 000,00 euros, soit 350,00 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 105 000,00 euros
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 105 000,00 euros

Exercice clos le 31 décembre 2022 :
200 000,00 euros, soit 333,33 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 100 000,00 euros
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 100 000,00 euros

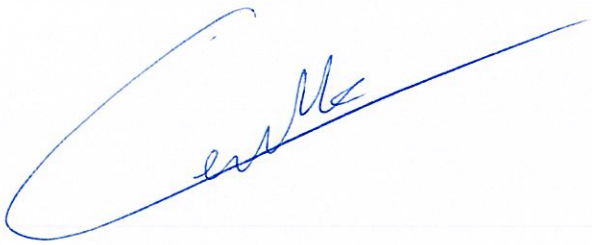
Exercice clos le 31 décembre 2023 :
148 000,00 euros, soit 246,67 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 74 000,00 euros
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 74 000,00 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 juin 2025

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
Les cogérants

M. Laurent VENDITTI *Mme Nathalie VENDITTI*





Bilan Actif

Etat exprimé en euros	31/12/2024 Brut	31/12/2024 Amort. et Dépréc.	31/12/2024 Net	31/12/2023 Net
Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement	8 650	8 650		
Concessions brevets droits similaires	10 000	10 000		
Fonds commercial (1)	260 485		260 485	260 485
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques,mat. et outillage indus.	381 458	323 703	57 755	59 692
Autres immobilisations corporelles	1 198 648	844 837	353 811	353 114
Immobilisations en cours	248 081		248 081	88 598
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équival.				
Autres participations	15 985		15 985	15 985
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	38 399		38 399	38 399
TOTAL (II)	**2 161 706**	**1 187 190**	**974 516**	**816 271**
ACTIF CIRCULANT				
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	24 306		24 306	12 266
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	90 719	4 000	86 719	84 926
Avances et Acomptes versés sur commandes	6 938		6 938	19 694
CREANCES (3)				
Créances clients et comptes rattachés	1 085 502		1 085 502	914 279
Autres créances	390 139		390 139	347 766
Capital souscrit appelé, non versé				
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	429 636		429 636	614 564
DISPONIBILITES	347 372		347 372	670 001
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	81 356		81 356	67 424
TOTAL (III)	**2 455 967**	**4 000**	**2 451 967**	**2 730 920**
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)	**4 617 673**	**1 191 190**	**3 426 483**	**3 547 192**
(1) dont droit au bail			32 500	32 500
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				
(3) dont créances à plus d'un an				

AUDICIS CONSEILS	SARL AJV	Page : 2

Bilan Passif

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2024	31/12/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	1 020 000	1 020 000
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	62 382	51 255
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	696 980	633 562
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	**99 204**	**222 545**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**1 878 566**	**1 927 362**
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	30 000	30 000
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	**30 000**	**30 000**
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	392 520	576 266
	Emprunts et dettes financières divers (3)	33 771	10 489
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	19 930	3 049
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	715 241	789 381
	Dettes fiscales et sociales	232 448	189 957
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	124 007	20 687
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	**1 517 917**	**1 589 830**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**3 426 483**	**3 547 192**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	99 203,71	222 545,04
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1 290 256	1 194 625
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
(3)	Dont emprunts participatifs		