

① BILAN - ACTIF

Exercice clos le 31/12/2023

Néant ☐

		Brut ①	Amort. provisions ②	Net 31/12/2023 ③	Net 31/12/2022 ④
Capital souscrit non appelé	I AA				
Frais d'établissement	AB		AC		
Frais de développement	CX		CQ		
Concessions, brevets et droits similaires	AF	2 134	AG	2 134	
Fonds commercial (1)	AH		AI		
Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
Terrains	AN		AO		
Constructions	AP	33 157	AQ	33 157	501
Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	162 713	AS	140 684	22 030
Autres immobilisations corporelles	AT	330 164	AU	271 992	58 172
Immobilisations en cours	AV		AW		
Avances et acomptes (2)	AX		AY		
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence (2)	CS		CT		
Autres participations (2)	CU		CV		
Créances rattachées à des participations (2)	BB		BC		
Autres titres immobilisés (2)	BD	107	BE	107	107
Prêts (2)	BF		BG		
Autres immobilisations financières (2)	BH	300	BI	300	300
TOTAL II	BJ	528 575	BK	447 966	80 609
Matières premières, approvisionnements	BL		BM		
En cours de production : - de biens	BN		BO		
- de services	BP		BQ		
Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
Marchandises	BT	245 067	BU	245 067	240 592
Avances et acomptes sur commandes	BV		BW		
Clients et comptes rattachés (3)	BX	372 131	BY	1 696	370 435
Autres créances (3)	BZ	4 153	CA	4 153	9 062
Capital souscrit appelé, non versé	CB		CC		
V.M.P. (dont actions propres)	CD		CE		
Disponibilités	CF	180 102	CG	180 102	172 397
Charges constatées d'avance (3)	CH	1 960	CI	1 960	1 907
TOTAL III	CJ	803 412	CK	1 696	801 716
Frais d'émission d'emprunts à étaler	IV CW				
Primes de remboursement des obligations	V CM				
Ecart de conversion actif	VI CN				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	CO	1 331 987	IA	449 662	882 324
(1) Droit au bail		(2) A moins d'1 an	CP	(3) A plus d'1 an	CR
Clause de réserve de propriété : Immobilisations		Stocks		Créances	
					2 030

② BILAN - PASSIF avant répartition

Exercice clos le 31/12/2023

Néant ☐

			Net	31/12/2023	Net	31/12/2022
Capital social ou individuel (1)	(dont versé)	7 622	DA	7 622	7 622	
Primes d'émission, de fusion, d'apport			DB			
Écarts de réévaluation (2)	(dont écart d'équivalence)	EK	DC			
Réserve légale (3)			DD	762	762	
Réserves statutaires ou contractuelles			DE			
Réserves réglementées (3)	(dont rés. spéciale provision pour fluctuation cours)	B1	DF	359 012	359 012	
Autres réserves	(dont relat. achat oeuvres orig. artistes vivants)	EJ	DG	120 025	115 162	
Report à nouveau			DH			
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			DI	35 552	19 863	
Subventions d'investissement			DJ			
Provisions réglementées			DK			
TOTAL I			DL	522 973	502 422	
Produit des émissions de titres participatifs			DM			
Avances conditionnées			DN			
TOTAL II			DO			
Provisions pour risques			DP			
Provisions pour charges			DQ			
TOTAL III			DR			
Emprunts obligataires convertibles			DS			
Autres emprunts obligataires			DT			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	73 253	103 120	
Emprunts et dettes financières divers	(dont emprunts participatifs)	EI	DV	1 157	173	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	152 499	100 563	
Dettes fiscales et sociales			DY	125 725	126 554	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ			
Autres dettes			EA	6 717	11 997	
Produits constatés d'avance (4)			EB			
TOTAL IV			EC	359 351	342 407	
Écarts de conversion passif		V	ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)			EE	882 324	844 828	

Renvois :			
(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B		
(2) Dont réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
(2) Dont écart de réévaluation libre	1D		
(2) Dont réserve de réévaluation (1976)	1E		
(3) Dont réserve réglementée des plus-values à long terme	EF		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	316 439	269 395
(5) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques et CCP	EH		

A.I.V. SARL-ATELIER INDUSTRIEL VINTEJOUX
Société à responsabilité limitée
au capital de 7 622 euros
Siège social : 215 rue de Charlieu
42300 ROANNE
398162826 RCS ROANNE

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 29 avril 2024

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 35 551,92 euros de la manière suivante :

- | | |
|-----------------------------|-------------|
| - Une somme de | 25 000.00 € |
| à titre de dividende | |
| - et le solde de..... | 10 551.92 € |
| Au compte "Autres réserves" | |

En conséquence, chaque titre se verra attribuer un dividende de 5,00 €.

Ce dividende sera mis en paiement à compter de ce jour et au plus tard le 30 septembre 2024, sous déduction pour les associés personnes physiques des prélèvements sociaux et forfaitaires ou des acomptes non libératoires d'impôts sur le revenu.

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 :

Exercice : 31/12/2022

- | | |
|--------------------------------------|------------|
| - Dividende global distribué : | 15 000,00€ |
| soit, par titre : | 30,00 € |

Exercice : 31/12/2021

- | | |
|--------------------------------------|-------------|
| - Dividende global distribué : | 30 000,00 € |
| soit, par titre : | 60,00 € |

Exercice : 31/12/2020

- | | |
|--------------------------------------|-------------|
| - Dividende global distribué : | 10 000,00 € |
| soit, par titre : | 20.00 € |

Certifié conforme
La Gérance



Annexe

Règles et méthodes comptables

(Articles R. 123-195 et R. 123-198 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 882 324 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 35 552 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG, Règlement ANC 2014-03).

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,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Faits caractéristiques

La société a dû procéder au licenciement pour MP d'un salarié. Le coût est significatif dans les comptes de l'ordre de 31K.

Événements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Rien n'est à signaler

Méthode des coûts historiques

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

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

- Agencements et aménagements des constructions 10 à 20 ans,
- Installations industrielles 5 à 10 ans,
- Matériel et outillage 5 à 10 ans,
- Matériel de transport 4 à 5 ans,
- Mobilier de bureau et info 1 à 7 ans.

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

Une 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 dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Etat des immobilisations

Immobilisations	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 134		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 134		
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui	33 157		
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage	159 213		3 500
- Générales, agencements et aménagements divers	113 004		34 602
Matériel :			
- De transport	172 392		
- De bureau et informatique, mobilier	10 166		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	487 931		38 102
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés	107		
Prêts et autres immobilisations financières	300		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	407		
TOTAL GÉNÉRAL	490 472		38 102

Immobilisations	Diminutions		Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virements	Cessions		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			2 134	
TOTAL			2 134	
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui			33 157	
- Gales, agencts et aménagt. const.				
Installations :				
- Techniques, matériel et outillage			162 713	
- Gales, agencts et aménagt. divers			147 606	
Matériel :				
- De transport			172 392	
- De bureau et informatique, mob.			10 166	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			526 034	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations				
- Titres immobilisés			107	
Prêts et autres immobilisations financières			300	
TOTAL			407	
TOTAL GÉNÉRAL			528 575	

Commentaires : néant

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice				
Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 134			2 134
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 134			2 134
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui	32 656	501		33 157
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	132 024	8 660		140 684
Installations générales, agencements et aménagements divers	84 391	6 549		90 941
Matériel de transport	166 746	5 646		172 392
Matériel de bureau et informatique, mobilier	7 248	1 411		8 659
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	423 065	22 767		445 832
TOTAL GÉNÉRAL	425 199	22 767		447 966

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencets et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Commentaires : néant

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglementées				
- Reconstitution des gisements				
Provisions pour : - Investissements				
- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Risques et charges				
- Litiges				
- Garanties données aux clients				
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
Provisions pour : - Pensions et obligations				
- Impôts				
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions				
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations				
- Incorporelles				
- Corporelles				
Immobilisations : - Titres mis en équivalence				
- Titres de participation				
- Financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients	2 108	80	491	1 696
Autres provisions pour dépréciation				
DÉPRÉCIATIONS	2 108	80	491	1 696
TOTAL GÉNÉRAL	2 108	80	491	1 696
- D'exploitation		80	491	
Dont dotations et reprises : - Financières				
- Exceptionnelles				
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation				

Commentaires : néant

Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	300		300
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	2 030		2 030
Autres créances clients	370 101	370 101	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	3 979	3 979	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	174	174	
Charges constatées d'avance	1 960	1 960	
TOTAL	378 544	376 214	2 330
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Commentaires : néant

Etat des dettes

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :				
- A 1 an max. à l'origine	243	243		
- A plus d'1 an à l'origine	73 010	30 098	42 912	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	152 499	152 499		
Personnel et comptes rattachés	66 497	66 497		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	37 740	37 740		
Impôts sur les bénéfices	4 222	4 222		
Taxe sur la valeur ajoutée	13 970	13 970		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	3 295	3 295		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	1 157	1 157		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	6 717	6 717		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	359 351	316 439	42 912	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	29 932			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	187			

Commentaires : néant

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	247	182
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 223	1 849
Dettes fiscales et sociales	86 815	70 403
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	89 285	72 434

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	247.22	182.44
16884000 Int.courus s/emp.aup.etabl.cr	4.24	5.98
51860000 INTERETS COURUS BANQUE	242.98	176.46
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 222.84	1 848.63
40810000 Fournisseurs - fact. non parve	2 222.84	1 848.63
Dettes fiscales et sociales	86 814.85	70 403.16
42820000 Dettes provis. pr congés à pay	39 997.08	42 751.60
42861000 Primes à payer	26 500.00	9 000.00
43820000 Charges sociales s/congés à pa	15 312.69	16 805.62
43862000 Charges sociales sur primes pr	3 000.00	
44820000 Charges fiscales s/congés à pa	672.00	718.23
44860000 Etat - autres charges à payer	1 333.08	1 127.71
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	89 284.91	72 434.23

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	6 492	7 530
Autres créances		633
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	188	33
TOTAL	6 680	8 195

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	6 491.70	7 529.56
41810000 Clients - factures à établir	6 491.70	7 529.56
Autres créances		633.04
40980000 Fournisseurs - RRR à obtenir		318.04
43870000 Charges sociales - produits à		315.00
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	187.91	32.63
51870000 INTERETS BANCAIRES A RECEVOIR	187.91	32.63
TOTAL	6 679.61	8 195.23

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Produits : - D'exploitation - Financiers - Exceptionnels		
TOTAL		

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Charges : - D'exploitation - Financières - Exceptionnelles	1 960	1 907
TOTAL	1 960	1 907

Commentaires : néant

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1 - Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	500	15.24400	7 622
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1 + 2 - 3)	500	15.24400	7 622

Commentaires : néant