

AVL IMMOBILIER

Société à responsabilité limitée
au capital de 8 000,00 Euros

Siège social : 118 rue de Meaux
75019 PARIS

R.C.S : PARIS 408 751 709

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 30/06/2024 **AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31/12/2023**

DEUXIEME RESOLUTION

Résultat – Affectation

L'Assemblée entérine les comptes de l'exercice clos le **31/12/2023** faisant ressortir **une perte de -63 071,68** Euros. L'Assemblée décide de procéder à un prélèvement sur Autres Réserves à hauteur de **153 071,68** Euros. Il ressort un résultat à affecter de 90 000 Euros que l'Assemblée décide d'affecter de la façon suivante :

- Au titre de distribution de dividendes, pour un montant de 90 000 Euros, intégralement éligibles à l'abattement de 40%

Chaque associé recevra un dividende unitaire de 180 Euros dont le règlement est mensualisé depuis janvier et se terminera au plus tard le 30/09/2024.

Les associés ont été informés que :

- depuis le 1^{er} janvier 2018, les revenus distribués supportent dès leur versement un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou "flat tax") de 30%, soit 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu et 17,2% de prélèvements sociaux,
- ils peuvent demander à être dispensées du prélèvement 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 responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année précédant le paiement du dividende,
- l'option pour une imposition du dividende au barème progressif reste possible et doit être indiquée sur la déclaration de revenus; dans ce cas, le prélèvement forfaitaire de 12,8% sera déduit de l'impôt dû. L'abattement de 40% sera maintenu mais les prélèvements sociaux seront assis sur le montant avant abattement.

Il a en outre été rappelé aux associés que, conformément aux dispositions de l'article L. 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumis aux mêmes règles que le prélèvement mentionné à l'article 117 quater du Code général des impôts, c'est-à-dire prélevés à la source par l'établissement payeur, lorsque ce dernier est établi en France, et versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.

Rappel des dividendes distribués

L'Assemblée Générale prend acte qu'il n'a pas été distribué de dividende au titre des trois derniers exercices (art. 243 Bis du code général des impôts).

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

Pour copie certifiée conforme
La gérance



BILAN ACTIF

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Actif Immobilisé						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	3 920	3 920				
Fonds commercial	330 018		330 018	28,92	330 018	23,16
Autres immobilisations corporelles	132 398	109 676	22 722	1,99	27 975	1,96
Autres titres immobilisés	2 709		2 709	0,24	2 709	0,19
Autres immobilisations financières	3 859		3 859	0,34	3 859	0,27
TOTAL (I)	472 904	113 596	359 308	31,49	364 561	25,58
Actif circulant						
Clients et comptes rattachés	334 020		334 020	29,27	388 527	27,26
Autres créances					105	0,01
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel	2 532		2 532	0,22		
. Organismes sociaux	7 791		7 791	0,68		
. Etat, impôts sur les bénéfices	338		338	0,03	5 267	0,37
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	3 533		3 533	0,31	2 611	0,18
. Autres	11 902		11 902	1,04	5 110	0,36
Disponibilités	408 505		408 505	35,80	635 285	44,58
Charges constatées d'avance	13 187		13 187	1,16	23 556	1,65
TOTAL (II)	781 806		781 806	68,51	1 060 460	74,42
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	1 254 710	113 596	1 141 114	100,00	1 425 020	100,00

certifié conforme

ZR RL

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros

PASSIF		Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	
Capitaux propres					
Capital social ou individuel (dont versé : 8 000)		8 000	0,70	8 000	0,56
Réserve légale		800	0,07	800	0,06
Autres réserves		653 735	57,29	654 667	45,94
Résultat de l'exercice		-63 072	-5,52	-932	-0,06
	TOTAL(I)	599 463	52,53	662 535	46,49
	TOTAL(II)				
Provisions pour risques et charges					
	TOTAL (III)				
Emprunts et dettes					
. Emprunts		207 468	18,18	256 421	17,99
Emprunts et dettes financières diverses					
. Associés		615	0,05		
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours		692	0,06	515	0,04
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		10 760	0,94	11 447	0,80
Dettes fiscales et sociales					
. Personnel		34 942	3,06	33 150	2,33
. Organismes sociaux		24 853	2,18	68 843	4,83
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires		64 657	5,67	74 093	5,20
. Autres impôts, taxes et assimilés		5 974	0,52	3 864	0,27
Autres dettes		191 689	16,80	314 153	22,05
	TOTAL(IV)	541 651	47,47	762 485	53,51
	TOTAL PASSIF (I à V)	1 141 114	100,00	1 425 020	100,00

PREAMBULE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 1 141 114,42 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de -63 071,68 E, présenté sous forme de liste.

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

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

certifié conforme

RR PL

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social
- Ventilation du chiffre d'affaires net
- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Rémunérations des dirigeants
- Effectif moyen
- Résultat des 5 derniers exercices

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

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.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

1.1 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Type	Durée
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

1.2 - IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

1.3 - CREANCES ET DETTES

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

1.4 - FONDS COMMERCIAL

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

(OU) Le fonds commercial fait l'objet d'une durée d'utilisation limitée. Il est amorti linéairement sur une durée de ... Il fait l'objet d'un test de dépréciation dès qu'il existe un indice de perte de valeur.

Option pour l'amortissement du fonds commercial sur 10 ans (réservé aux petites entreprises définies à l'article L123-16 du code de commerce) :

Le fonds commercial fait l'objet d'une durée d'utilisation limitée. Il est amorti linéairement sur une durée de 10 ans conformément à l'option permise par le règlement n°2015-06 du 23 novembre 2015. Il fait l'objet d'un test de dépréciation dès qu'il existe un indice de perte de valeur.

Rappel important:

Préciser les modalités de mise en oeuvre du test de dépréciation et les modalités d'affectation à un groupe d'actif le cas échéant.

2 - CHANGEMENTS DE METHODE

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2017-01 du 05 mai 2017, modifié par le règlement ANC N°2017-03 du 03 novembre 2017
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce 2017 et mis à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des comptes annuels.

3 - ETAT DES IMMOBILISATIONS

	Valeur brute des immob. au début d'exercice	Augmentations Réévaluat. en cours d'exercice	Augmentations Acquisit°, créat° viremt pst à pst
Frais d'établissement, recherche, développement			
Autres immobilisations incorporelles	333 938		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Install. générales, agencements, constructions			
Install. techniques, matériel, outillages industriels			
Autres install., agencements, aménagements	63 344		
Matériel de transport	12 007		1 300
Matériel de bureau, informatique, mobilier	51 787		3 961
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	127 137		5 261
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	2 709		
Prêts et autres immobilisations financières	3 859		
TOTAL	6 568		
TOTAL GENERAL	467 643		5 261

	Diminutions Par virement de pst à pst	Diminutions Par cession ou mise HS	Valeur brute des immob. à fin d'exercice	Réév. légale Val origine à fin d'exercice
Frais d'établissement, recherche, développement				
Autres immobilisations incorporelles			333 938	292 733
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions				
Install. techniques, matériel, outillages industriels				
Autres install., agencements, aménagements			63 344	63 344
Matériel de transport			13 307	13 307
Matériel de bureau, informatique, mobilier			55 748	25 951
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			132 398	102 601
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			2 709	
Prêts et autres immobilisations financières			3 859	
TOTAL			6 568	
TOTAL GENERAL			472 904	395 334

4 - ETAT DES AMORTISSEMENTS

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Elem. sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	3 920			3 920
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions				
Install. techniques, matériel et outill. industriels				
Installations, agencements divers	45 314	4 709		50 023
Matériel de transport	11 631	463		12 095
Matériel de bureau, informatique, mobilier	42 217	5 341		47 558
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	99 162	10 513		109 676
TOTAL GENERAL	103 082	10 513		113 596

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la prov. pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exceptionnel	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Install. gales, agencements, constructions					
Install. tech., matériel, outill. industriels					
Installations, agencements divers	4 709				
Matériel de transport	463				
Mat. de bureau, informatique, mobilier	5 341				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	10 513				
TOTAL GENERAL	10 513				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

5 - ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	3 859		3 859
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	334 020	334 020	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	2 532	2 532	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	7 791	7 791	
Etat et autres collectivités publiques:			
- Impôts sur les bénéfices	338	338	
- T.V.A.	3 533	3 533	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	11 902	11 902	
Charges constatées d'avance	13 187	13 187	
TOTAL GENERAL	377 161	373 302	3 859
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des org. de crédits:				
- à un an maximum				
- plus d'un an	207 468	49 396	158 072	
Emprunts et dettes financières				
Fournisseurs et comptes rattachés	10 760	10 760		
Personnel et comptes rattachés	34 942	34 942		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	24 853	24 853		
Etat et autres collectivités publiques:				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A.	64 657	64 657		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	5 974	5 974		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	615	615		
Autres dettes	191 689	191 689		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	540 959	382 887	158 072	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	48 953			
Emprunts et dettes contractés auprès associés	615			

6 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)**6.1 - PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR**

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	316 755
Autres créances	7 791
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	324 546

6.2 - CHARGES A PAYER ET AVOIRS A ETABLIR

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
Dettes fiscales et sociales	25 132
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL	25 132

6.3 - CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	13 187	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	13 187	

Commentaires:

6.4 - COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	Nombre	Valeur nominale
Actions /parts soc. composant le capital au début de l'exercice	500	16,00
Actions /parts soc. émises pendant l'exercice		
Actions /parts soc. remboursées pendant l'exercice		
Actions /parts soc. composant le capital en fin d'exercice	500	16,00

Commentaires:

AUTRES TABLEAUX (SUITE)

6.5 - VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES NET

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	
Ventes de produits finis	
Prestations de services	784 009
TOTAL	784 009

Répartition par marché géographique	Montant
France	784 009
Etranger	
TOTAL	784 009

6.6 - VENTILATION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES

	Résultat av. impôts	Impôts
Résultat courant	-61 858	
Résultat exceptionnel (et participation)	-1 214	
Résultat comptable	-63 072	

Commentaires:

7 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)

7.1 - REMUNERATIONS DES DIRIGEANTS

	Montant
Rémunérations allouées aux membres: - des organes d'administration - des organes de direction - des organes de surveillance	

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

7.2 - EFFECTIF MOYEN

	Personnel salarié	Personnel mis à dispo de l'ets.
Cadres	2	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	6	
Ouvriers		
TOTAL	8	

Commentaires:

ANNEXE

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Aux comptes annuels présentée en Euro

RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

<u>Nature des Indications / Périodes</u> <u>Durée de l'exercice</u>	31/12/2023 12 mois	31/12/2022 12 mois	31/12/2021 12 mois	31/12/2020 12 mois	31/12/2019 12 mois
<u>I - Situation financière en fin d'exercice</u>					
a) <i>Capital social</i>	8 000	8 000	8 000	8 000	8 000
b) <i>Nombre d'actions émises</i>	500	500	500	500	500
c) <i>Nombre d'obligations convertibles en actions</i>					
<u>II - Résultat global des opérations effectives</u>					
a) <i>Chiffre d'affaires hors taxes</i>	784 009	834 503	881 740	945 280	831 643
b) <i>Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions</i>	-52 558	10 540	10 685	174 040	-44 171
c) <i>Impôt sur les bénéfices</i>		387	1 354	24 642	
d) <i>Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions</i>	-52 558	10 153	9 331	149 398	-44 171
e) <i>Bénéfice après impôt, amortissements & provisions</i>	-63 072	-932	2 402	141 548	-61 765
f) <i>Montants des bénéfices distribués</i>					
g) <i>Participation des salariés</i>					
<u>III - Résultat des opérations réduit à une seule action</u>					
a) <i>Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions</i>	-105	20	19	299	-88
b) <i>Bénéfice après impôt, amortissements & provisions</i>	-126	-2	5	283	-124
c) <i>Dividende versé à chaque action</i>					
<u>IV - Personnel :</u>					
a) <i>Nombre de salariés</i>	8	8	8	8	8
b) <i>Montant de la masse salariale</i>	353 812	349 667	371 034	333 267	364 054
c) <i>Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...)</i>	320 350	339 467	344 939	291 323	329 186

Observations complémentaires