

RCS : BORDEAUX

Code greffe : 3302

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de BORDEAUX atteste l'exactitude des informations
transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2023 B 04151

Numéro SIREN : 824 623 284

Nom ou dénomination : ADVICE ASSISTANCE & PARTICIPATION

Ce dépôt a été enregistré le 19/07/2023 sous le numéro de dépôt 17379



Dossier des comptes annuels

 **CF**
Compagnie
Pédagogique
Expertise-Comptable
Commissariat aux comptes
371 av. du parc des expositions
33260 LA TESTE DE BUCH
Tél. : 05 56 22 36 36

**CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL**

**Pour l'exercice
du 01/01/2022 au 31/12/2022**

-0-0-0-

SPFPL LAFON PHILIPPE

57 rue du port
33260 LA TESTE-DE-BUCH

-0-0-0-

**SIRET : 82462328400018
APE : 6420Z**

Certifiés conformes

DocuSigned by:

8B97D8F93A89455...

BILAN ACTIF

	31/12/2022 (12 mois)			Présenté en Euros 31/12/2021 (12 mois)
	Brut	Amort.Déprect°.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Recherche et développement				
Concessions, brevets, droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Avances & acomptes sur immo. Incorpor.				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillage indus.				
Autres immobilisations corporelles	26 433	2 788	23 646	13 838
Immobilisations en cours	12 487		12 487	
Avances & acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participat° évaluées selon mise en équival.				
Autres participations	1 074 668	13 937	1 060 731	1 061 165
Créances rattachées à des participations	800 451		800 451	
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	1 914 039	16 725	1 897 314	1 075 003
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances & acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Clients et comptes rattachés	12 000		12 000	4 800
Fournisseurs débiteurs	14 984		14 984	
Personnel				
Organismes sociaux				86
Etat, impôts sur les bénéfices	26 891		26 891	
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	10 137		10 137	408
Autres	100 000		100 000	813 278
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	1 394 909		1 394 909	466 289
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	1 649		1 649	3 366
ACTIF CIRCULANT	1 560 570		1 560 570	1 288 227
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	3 474 609	16 725	3 457 884	2 363 230

BILAN PASSIF

Présenté en Euros

	31/12/2022 (12 mois)	31/12/2021 (12 mois)
Capital social ou individuel	916 622	916 622
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	71 244	49 138
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 083 628	753 627
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE	1 182 335	442 106
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	3 253 829	2 161 494
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	117 724	145 829
Découverts, concours bancaires		
Emprunts et dettes financières diverses		
Associés	15 710	263
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	56 779	2 447
Personnel	11 377	23 102
Organismes sociaux		
Etat, impôts sur les bénéfices		14 989
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	2 466	15 107
Etat, obligations cautionnées		
Autres impôts, taxes et assimilés		
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	204 055	201 736
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	3 457 884	2 363 230

COMPTE DE RESULTAT
Présenté en Euros

RUBRIQUES	France	Export	31/12/2022 (12 mois)	31/12/2021 (12 mois)
Ventes de marchandises				
Production vendue biens				
Production vendue services	190 000		190 000	292 333
Chiffres d'affaires Nets	190 000		190 000	292 333
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges				
Autres produits			0	0
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION			190 000	292 334
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats et charges externes			67 766	5 859
Impôts, taxes et versements assimilés			359	
Salaires et traitements			138 830	135 898
Charges sociales				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			3 516	2 673
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			2	0
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			210 473	144 430
RESULTAT EXPLOITATION			-20 472	147 904
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers de participations			1 214 234	332 367
Produits des autres valeurs mobilières				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			1 214 234	332 367
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			1 330	1 609
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			1 330	1 609
RESULTAT FINANCIER			1 212 904	330 758
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			1 192 432	478 662

COMPTE DE RESULTAT (SUITE)

Présenté en Euros

RUBRIQUES	31/12/2022 (12 mois)	31/12/2021 (12 mois)
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		4 000
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		4 000
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		1 694
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		1 694
RESULTAT EXCEPTIONNEL		2 306
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	10 097	38 861
TOTAL DES PRODUITS	1 404 234	628 701
TOTAL DES CHARGES	221 899	186 594
RESULTAT NET	1 182 335	442 106
Dont Crédit-bail mobilier		
Dont Crédit-bail immobilier		

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS**PRINCIPES - REGLES ET METHODES COMPTABLES**

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

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

Sauf indication contraire, les montants sont exprimés en Euros.

I – EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Aucun événement ayant une incidence significative sur les états financiers et leur comparabilité par rapport à l'exercice précédent n'est à mentionner sur l'exercice.

II – PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES**1. PRINCIPES GENERAUX**

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2022 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 d'arrêté des dits comptes annuels.

3. MODE ET METHODE D'EVALUATION**➤ Immobilisations Incorporelles et Corporelles****✓ Coût d'entrée**

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires)

En outre, l'entreprise a opté pour l'incorporation au coût d'entrée des immobilisations corporelles et incorporelles des frais d'acquisition d'immobilisations.

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

✓ Amortissements

Lorsque les éléments constitutifs d'un actif ont des utilisations différentes (composants), ils font l'objet, s'ils sont significatifs, d'une comptabilisation séparée et d'un plan d'amortissement spécifique.

Toutefois, la société étant en dessous des seuils prévus par le décret 2005-1757 du 30 décembre 2005 (total bilan ≤ 3,65 M€ ; chiffre d'affaires ≤ 7,3 M€ ; effectif ≤ 50) et par mesure de simplification, l'amortissement économique pour dépréciation a été calculé sur la durée d'usage fiscale pour les immobilisations non décomposables.

➤ Immobilisations Financières et Valeurs Mobilières de Placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Les frais d'acquisition d'immobilisations sont incorporés au coût d'achat de l'immobilisation et amortis sur 5 ans en amortissement dérogatoire.

➤ Créances, Dettes et Liquidités

Les créances, dettes et liquidités sont évaluées pour leur valeur nominale.

Pour les créances, une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire (en pratique la valeur probable de recouvrement) est inférieure à la valeur comptable.

➤ Provisions pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges sont évaluées en fonction du risque estimé par l'entreprise en tenant compte des derniers éléments connus à la date d'arrêté et conformément au principe de prudence.

La différence entre le risque estimé et le risque maximal, correspondant par exemple aux demandes des parties adverses en cas de litige, correspond à un passif éventuel mentionné en annexe du tableau des provisions pour risques et charges.

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 1 914 039 €

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	13 844	25 076		38 920
Immobilisations financières	1 074 368	800 751		1 875 119
TOTAL	1 088 212	825 827		1 914 039

Amortissements et dépréciations d'actif = 3 516 €

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	6	2 782		2 788
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières	13203	734		13 937
TOTAL	13 209	3 516		16 725

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Matériel transport	14 527	2 788	11 739	5 ans
Mobilier	8 062	0	8 062	10 ans
Oeuvres d'art	3 844	0	3 844	Non amortiss.
Immobilisations corporelles en cours	12 487	0	12 487	Non amortiss.
TOTAL	38 920	2 788	36 132	

Etat des créances = 966 112 €

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	800 451		800 451
Actif circulant & charges d'avance	165 661	165 661	
TOTAL	966 112	165 661	800 451

Produits à recevoir par postes du bilan = 12 000 €

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	12 000
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	12 000

Charges constatées d'avance = 1 649 €

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 916 622 €

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	916622	1.00	916 622
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	916622	1.00	916 622

Etat des dettes = 203 755 €

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	117 724	28 388	89 336	
Dettes financières diverses	15 410	15 410		
Fournisseurs	56 779	56 779		
Dettes fiscales & sociales	13 843	13 843		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	203 755	114 419	89 336	

Charges à payer par postes du bilan = 60 107 €

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	48 730
Dettes fiscales & sociales	11 377
Autres dettes	
TOTAL	60 107

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS (suite)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires = 190 000 €

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	190 000	10 %
TOTAL	190 000	100.00 %

Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.
On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS (suite)

AUTRES INFORMATIONS

Evènements postérieurs à la clôture :

Néant

Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Entreprises Liées : Eléments concernant les entreprises liées et les participations

POSTES	MONTANT CONCERNANT LES ENTREPRISES	
	liées	avec lesquelles la Sté a un lien de participation
Avances et acomptes sur immobilisations Participations Créances rattachées à des participations Prêts Avances et acomptes versés sur commandes (actif circulant) Créances clients et comptes rattachés Autres créances Capital souscrit appelé non versé Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit Emprunts et dettes financières divers Avances et acomptes reçus sur commandes en cours Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes Produits de participation Autres produits financiers Charges financières		800 451

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS (suite)
DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 12 000 €

Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés	Montant
Clients - factures à établir(418100)	12 000
TOTAL	12 000

Charges constatées d'avance = 1 649 €

Charges constatées d'avance	Montant
Ch. constatees d'avance(486000)	1 649
TOTAL	1 649

Charges à payer = 60 107 €

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Factures non parvenues(408100)	48 730
TOTAL	48 730

Dettes fiscales et sociales	Montant
Tns - cot soc. fisc a payer(428610)	11 377
TOTAL	11 377

ADVICE ASSISTANCE & PARTICIPATION
Société par actions simplifiée
au capital de 916 622 euros
Siège social : 20 Cours de Verdun - 33000 BORDEAUX
824 623 284 RCS BORDEAUX

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT de l'exercice clos le 31 décembre 2022
--

DEUXIEME DÉCISION

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à 1 182 334,87 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	1 182 334,87 euros
A la réserve légale	20 418,62 euros

Solde	1 161 916,25 euros
Attribué à l'associé unique, à titre de dividendes, à concurrence de Soit 0,34 euros par action	315 000 euros
Le solde	846 916,25 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 1 930 544,42 euros.

Les dividendes seront versés à compter de ce jour.

Compte tenu de la présente affectation du résultat, le réserve légale est à présent entièrement dotée.

L'associé unique déclare être informé que :

- depuis le 1er janvier 2018, les revenus distribués sont soumis à 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,
- le prélèvement forfaitaire obligatoire non libératoire de l'impôt sur le revenu est maintenu mais son taux est aligné sur celui du PFU (12,8 % - CGI, art. 117 quater),
- 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 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 non libératoire 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
- 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

DS


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.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2022 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 315000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

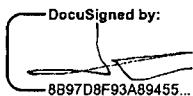
Conformément à la loi, l'associé unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

- **Exercice clos le 31/12/2021 :**
 - 90 000 euros, soit 0.09 euros par part
 - Dividendes éligibles à la réfraction de 40% : 90 000 euros
- **Exercice clos le 31/12/2020 :**
 - 90 000 euros, soit 0.09 euros par part
 - Dividendes éligibles à la réfraction de 40% : 90 000 euros
- **Exercice clos le 31/12/2019 :**
 - 90 000 euros, soit 0.09 euros par part
 - Dividendes éligibles à la réfraction de 40% : 90 000 euros

La décision est prise par l'Associé Unique, le 20 avril 2023.

Certifié conforme

Actionnaire Unique et Président
M. Philippe LAFON

DocuSigned by:

8897D8F93A89455...


CF
Compagnie
Fiduciaire
Expertise-Comptable
Commissariat aux comptes
371 av. du parc des expositions
33260 LA TESTE DE BUCH
Tél. : 05 56 22 36 36

**CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL**

ADVICE ASSISTANCE & PARTICIPATION

Société par actions simplifiée
au capital de 916 622 euros
Siège social : 20 Cours de Verdun - 33000 BORDEAUX
824 623 284 RCS BORDEAUX

PROCURATION

Je soussigné :

Monsieur Philippe LAFON,
Né le 18/09/1961 à Biganos (33)
De nationalité française
Demeurant « 30 Avenue des Mimosas - 33115 PYLA S/ MER »

Agissant en qualité de représentant légal de la société :

ADVICE ASSISTANCE & PARTICIPATION

Société par actions simplifiée
au capital de 916 622 euros
Siège social : 20 Cours de Verdun - 33000 BORDEAUX
824 623 284 RCS BORDEAUX

Donne, par les présentes et avec faculté de subdéléguer à l'un quelconque de ses Salariés et notamment à M. Cédric Perretta, pouvoir à la Société Compagnie Fiduciaire SA sise 371 avenue du Parc des Expositions - 33260 LA TESTE

De pour moi et en mon nom faire au Tribunal de commerce, auprès de l'INPI et auprès de tout organisme ; tous dépôts des comptes de la société et actes portant approbation des comptes

En conséquence, faire toutes déclarations et démarches, produire toutes pièces justificatives, effectuer tout dépôt de pièces, signer tous documents, requêtes et documents utiles, certifier conforme à l'original tout document, déclarer tout bénéficiaire effectif, élire domicile, substituer en totalité ou en partie, et en général faire tout ce qui sera nécessaire.

Ce pouvoir est accordé à compter de ce jour pour une durée indéterminée ; et est valable, sauf dénonciation expresse, pour tout dépôt de comptes relatifs à l'exercice clos le 31/12/2022 et à tous exercices suivants.

L'exécution de ce mandat vaudra décharge au mandataire.

Fait à Bordeaux

Le 20/04/2023

Le Président
Monsieur Philippe LAFON

DocuSigned by:

8B97D8F93A89455...



Expertise-Comptable
Commissariat aux comptes

371 av. du parc des expositions
33260 LA TESTE DE BUCH
Tél. : 05 56 22 36 36

