

RCS : PARIS Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2009 B 15950 Numéro SIREN : 393 533 849 Nom ou dénomination : GROUPE LAVIALE AUDIT, CONSEIL, EXPERTISE COMPTABLE
--

Ce dépôt a été enregistré le 27/11/2023 sous le numéro de dépôt 102702

GROUPE LAVIALE "Audit Conseil Expertise comptable"

Société à responsabilité limitée

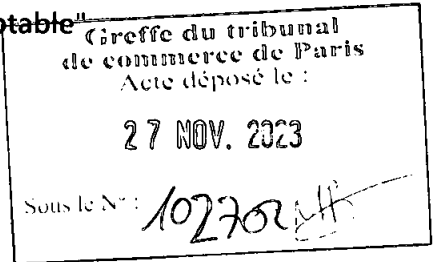
au capital de 2 798 130 euros

Siège social : 16 24 rue Cabanis

18 villa de Lourcine

75014 PARIS

393 533 849 RCS PARIS



**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 JUIN 2023**

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31/12/2022

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31/12/2022 s'élevant à 830 714.26 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	830 714.26 euros
------------------------	------------------

Auquel s'ajoute :

Le report à nouveau antérieur	1 826 588.99 euros
-------------------------------	--------------------

Pour former un bénéfice distribuable de	2 657 303.25 euros
---	--------------------

A titre de dividendes aux associés Soit 3.79 euros par part	565 000 euros
--	---------------

Le solde du résultat 2022	265 714.26 euros
---------------------------	------------------

En totalité au compte "report à nouveau" qui s'élève ainsi à 2 092 303.25 euros.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31/12/2022 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 565000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Les modalités de mise en paiement du dividende seront fixées par la gérance.

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.

h

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.

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 31/12/2019 :

200000 euros, soit 1.09 euros par titre

Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 200000 euros

Exercice clos le 31/12/2020 :

400000 euros, soit 2.19 euros par titre

Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 400000 euros

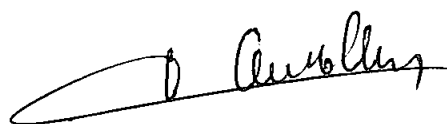
Exercice clos le 31/12/2021 :

500000 euros, soit 3.35 euros par titre

Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 500000 euros

Vote de l'assemblée générale du 30/06/2023.

Cette résolution est approuvée à l'unanimité.



Certifié conforme
La Gérance

SARL Groupe LAVIALE Audit Conseil

16 Rue Cabanis

75014 PARIS

Dossier Financier de l'exercice en Euros

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Audit Conseil Expertise-Comptable

Ensemble pour accompagner votre développement

*Certifiés
Conformes
le Groupe
Laviale*


Groupe Laviale
Audit Conseil Expertise-comptable

Bilan Actif

		31/12/2022			31/12/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)	3 260 478		3 260 478	3 260 478
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	578 694	464 119	114 576	136 577
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	8 000		8 000	8 000
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts				
	Autres immobilisations financières	50 408		50 408	48 737
	TOTAL (II)	3 897 581	464 119	3 433 462	3 453 792
	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 et Acomptes versés sur commandes				
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	908 019	51 040	856 980	839 848
	Autres créances	67 994		67 994	41 674
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	2 634 781		2 634 781	3 211 495
	Charges constatées d'avance	91 077		91 077	92 857
	TOTAL (III)	3 701 871	51 040	3 650 831	4 185 874
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		7 599 452	515 158	7 084 293	7 639 666

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		31/12/2022	31/12/2021
Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	2 798 130	2 798 130
	RESERVES		
	Réserve légale	279 813	279 813
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	1 826 589	2 148 021
	Résultat de l'exercice	830 714	959 142
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	5 735 246	6 185 106
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)	332 316	440 289
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	47 759	62 062
	Dettes fiscales et sociales	447 296	553 811
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	21 260	18 340
	Produits constatés d'avance (1)	500 415	380 058
	Total des dettes	1 349 047	1 454 560
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	7 084 293	7 639 666
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		830 714,26	959 141,57
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		1 016 760	1 014 286
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			

Règles et Méthodes Comptables

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 **7 084 293** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **5 380 590** euros et un total **charges** de **4 549 876** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **830 714** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2022** et finit le **31/12/2022**.

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 (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif 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.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Règles et Méthodes Comptables

- Amortissement linéaire sur une durée de 3 à 10 ans

Titres immobilisés

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Créances immobilisées

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Dépréciation des créances

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Fonds commercial

Acquisition d'un fonds libéral complémentaire le 01.07.2013 et au 01.09.2014

La valorisation du fonds commercial fait l'objet d'un suivi. En cas de dépréciation durable, il est procédé à la constitution d'une provision pour dépréciation.

Ce poste comprends également des mali de fusion, qui représentent l'écart négatif entre l'actif net reçu des filiales ayant fait l'objet d'une transmission universelle de patrimoine et la valeur comptable de participation. Du fait des réorganisations juridiques et opérationnelles intervenues au cours des dernières années, les mali de fusion et fonds commerciaux ne peuvent être suivi que globalement.

Les mali de fusion font l'objet de tests de dépréciation et le cas échéant, sont dépréciés par voie de provision.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Règles et Méthodes Comptables

Disponibilités

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

Engagement en matière de pensions et retraites

La société a souscrit un contrat auprès d'une compagnie d'assurance pour couvrir les départs à la retraite.

Conflit Russo-Ukrainien

Il existe une instabilité géopolitique liée au conflit Ukrainien.
Outre l'exposition générale à la hausse des prix des matières et de l'énergie qui peut en découler, la société n'est pas impactée de manière significative.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2022
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	3 260 478					3 260 478
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 260 478					3 260 478
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	204 439					204 439
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	351 415		22 840			374 255
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	555 854		22 840			578 694
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	8 000					8 000
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	48 737		1 671			50 408
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	56 737		1 671			58 408
TOTAL		3 873 070		24 511			3 897 581

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	126 084	13 699		139 783
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	293 193	31 143		324 335
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	419 277	44 842		464 119
TOTAL		419 277	44 842		464 119

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment 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 Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier		174					174
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES		174					174
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL		174					174
TOTAL GENERAL NON VENTILE			174				174

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2022
PROVISIONS REGLEMEENTEES	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 REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	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				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	51 298		258	51 040
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	51 298		258	51 040
TOTAL GENERAL		51 298		258	51 040
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles				258	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-I.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

		31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	50 408		50 408
	Clients douteux ou litigieux	61 228	61 228	
	Autres créances clients	846 791	846 791	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	121	121	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	5 825	5 825	
	Impôts sur les bénéfices	52 089	52 089	
	Taxes sur la valeur ajoutée	500	500	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	9 459	9 459	
	Charges constatées d'avances	91 077	91 077	
	TOTAL DES CREANCES	1 117 498	1 067 090	50 408
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2022	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				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	47 759	47 759		
	Personnel et comptes rattachés	102 607	102 607		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	122 925	122 925		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	209 695	209 695		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	12 070	12 070		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	332 316	29	332 287	
	Autres dettes	21 260	21 260		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	500 415	500 415		
	TOTAL DES DETTES	1 349 047	1 016 760	332 287	
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)		332 316			

Produits à recevoir

		31/12/2022
Total des Produits à recevoir		20 457
Autres créances clients <i>CLTS PROD NN ENCORE FACT.MT</i>	<i>14 632</i>	14 632
Autres créances <i>PRODUITS A RECEVOIR</i>	<i>5 825</i>	5 825

Charges à payer

31/12/2022

Total des Charges à payer		173 330
Emprunts et dettes financières divers <i>ASSOC.CPTS COUR.INT.COUR.</i>	<i>7 590</i>	7 590
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FOURNISSEURS FACT NON PARVENUES</i>	<i>3 000</i>	3 000
Dettes fiscales et sociales <i>PROV POUR CONGES PAYES</i> <i>PROVISION PRIMES</i> <i>CH.SOC SUR PROV CP</i> <i>AUTRES CS A PAYER BE</i> <i>CHARGES A PAYER FORM CONTINUE</i>	<i>71 722</i> <i>30 885</i> <i>27 745</i> <i>14 516</i> <i>4 756</i>	149 624
Autres dettes <i>CLIENTS AVOIRS A ETABLIR</i>	<i>13 116</i>	13 116

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2022
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			91 077
Diverses charges d'exploitation dont loyers		91 077	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			91 077

--

Produits constatés d'avance (avec détail)

	31/12/2022	31/12/2021	Variations	%
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION	500 415	380 058	120 357	31,67
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL	500 415	380 058	120 357	31,67



Produits constatés d'avance (détail) au 31/12/2022

Détail des produits constatés d'avance	Période		Exploitation	Financières	Exceptionnelles
	début	fin			
PCA - dossiers JPM			132 937		
PCA - dossiers GJC			93 882		
PCA - dossiers H et HAV			190 997		
PCA - dossiers ERM			71 869		
PCA - dossiers JUR			10 730		
Totalisation			500 415		