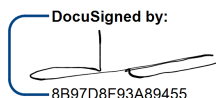


Bordereau attestant l'exactitude des informations - BORDEAUX - 3302 - Documents comptables
(B-S) - Dépôt le 11/07/2024 - 25334 - 2023 B 04151 - 824 623 284 - ADVICE ASSISTANCE &
PARTICIPATION



Dossier des comptes annuels

Certifié
conforme

DocuSigned by:

8B97D8F93A89455...

Pour l'exercice
du 01/01/2023 au 31/12/2023

-0-0-0-

ADVICE ASSISTANCE & PARTICIPATION

20 cours de Verdun
33000 BORDEAUX

-0-0-0-

SIRET : 82462328400018
APE : 6420Z

COMPTE DE RESULTAT

Présenté en Euros

RUBRIQUES	France	Export	31/12/2023 (12 mois)	31/12/2022 (12 mois)
Ventes de marchandises				
Production vendue biens				
Production vendue services	395 000		395 000	190 000
Chiffres d'affaires Nets	395 000		395 000	190 000
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges				
Autres produits			1	0
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION			395 001	190 000
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			66 249	67 766
Impôts, taxes et versements assimilés			382	359
Salaires et traitements			77 567	138 830
Charges sociales			3 118	
Dotations aux amortissements sur immobilisations			4 759	3 516
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			0	2
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			152 076	210 473
R E S U L T A T E X P L O I T A T I O N			242 925	-20 472
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers de participations			32 373	1 214 234
Produits des autres valeurs mobilières				
Autres intérêts et produits assimilés			99 009	
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			131 381	1 214 234
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			1 047	1 330
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			1 047	1 330
R E S U L T A T F I N A N C I E R			130 334	1 212 904
R E S U L T A T C O U R A N T A V A N T I M P O T			373 259	1 192 432

COMPTE DE RESULTAT (SUITE)

Présenté en Euros

RUBRIQUES	31/12/2023 (12 mois)	31/12/2022 (12 mois)
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	100	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	3 698 095	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	3 698 195	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	187 300	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 059 397	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 246 697	
R E S U L T A T E X C E P T I O N N E L	2 451 499	
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	170 114	10 097
TOTAL DES PRODUITS	4 224 577	1 404 234
TOTAL DES CHARGES	1 569 934	221 899
R E S U L T A T N E T	2 654 644	1 182 335
Dont Crédit-bail mobilier		
Dont Crédit-bail immobilier		

BILAN ACTIF

Présenté en Euros

	31/12/2023 (12 mois)			31/12/2022 (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	33 830	6 813	27 017	23 646
Immobilisations en cours	12 487		12 487	12 487
Avances & acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participat° évaluées selon mise en équival.				
Autres participations	2 399		2 399	1 060 731
Créances rattachées à des participations	2 070 406		2 070 406	800 451
Autres titres immobilisés	1 000 000		1 000 000	
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	3 119 122	6 813	3 112 309	1 897 314
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
Fournisseurs débiteurs	14 984		14 984	14 984
Personnel				
Organismes sociaux				
Etat, impôts sur les bénéfices				26 891
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	2 765		2 765	10 137
Autres	20 000		20 000	100 000
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	527 196		527 196	
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	2 207 118		2 207 118	1 394 909
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	3 246		3 246	1 649
ACTIF CIRCULANT	2 775 308		2 775 308	1 560 570
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	5 894 430	6 813	5 887 617	3 457 884

BILAN PASSIF

Présenté en Euros

	31/12/2023 (12 mois)	31/12/2022 (12 mois)
Capital social ou individuel	916 622	916 622
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	91 662	71 244
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 930 544	1 083 628
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE	2 654 644	1 182 335
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	5 593 472	3 253 829
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	89 336	117 724
Découverts, concours bancaires		
Emprunts et dettes financières diverses		
Associés	936	15 710
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20 418	56 779
Personnel	4 202	11 377
Organismes sociaux	4 832	
Etat, impôts sur les bénéfices	160 017	
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	12 231	2 466
Etat, obligations cautionnées		
Autres impôts, taxes et assimilés	2 172	
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	294 145	204 055
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	5 887 617	3 457 884

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

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.

Sauf indication contraire, les montants sont exprimés en Euros.

I – EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'exercice se caractérise par les événements et circonstances ci-après :

- La cession de l'intégralité des parts sociales d'A.U.I.G.E
- Le rachat à Philippe Lafon de 70 titres de la société El Centre Del Mon
- La souscription au capital social des sociétés :
 - Sci Port Gambetta
 - Sccv 59 Le Port
 - Sccv Tchanques

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

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 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.

2. CHANGEMENT DE METHODE

Aucun changement de méthode d'évaluation et de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

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.

✓ 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 $\leq$ 3,65 M€ ; chiffre d'affaires $\leq$ 7,3 M€ ; effectif $\leq$ 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'arrêt 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 = 3 119 122 €

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	38 920	7 396		46 316
Immobilisations financières	1 875 119	2 271 754	1 074 068	3 072 805
TOTAL	1 914 039	2 279 150	1 074 068	3 119 122

Amortissements et dépréciations d'actif = 6 813 €

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	2 788	4 025		6 813
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	2 788	4 025		6 813

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Materiel transport	14 527	5 693	8 834	5 ans
Matériel de bureau et informatique	597	20	576	3 ans
Mobilier	14 862	1 099	13 763	10 ans
Oeuvres d'art	3 844	0	3 844	Non amortiss.
Immobilisations corporelles en cours	12 487	0	12 487	Non amortiss.
TOTAL	46 316	6 813	39 503	

Etat des créances = 2 111 401 €

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	2 070 406		2 070 406
Actif circulant & charges d'avance	40 995	40 995	
TOTAL	2 111 401	40 995	2 070 406

Produits à recevoir par postes du bilan = 45 997 €

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	17 461
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	
Disponibilités	28 537
TOTAL	45 997

Charges constatées d'avance = 3 246 €

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

Variations capitaux propres :

	Capital	Subvention investissement	Réserves	Résultat de l'exercice	Total Capitaux propres
Situation à la clôture N-1	916 622		1 154 872	1 182 335	3 253 829
Affectation de résultat			1 182 335	- 1 182 335	
Dividendes			- 315 000		- 315 000
Résultat de l'exercice				2 654 644	2 654 644
Subventions d'investissement					
Situation à la clôture N	916 622		2 022 207	2 654 644	5 593 473

Etat des dettes = 294 145 €

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	89 336	28 673	60 663	
Dettes financières diverses	936	936		
Fournisseurs	20 418	20 418		
Dettes fiscales & sociales	183 454	183 454		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	294 145	233 482	60 663	

Charges à payer par postes du bilan = 20 087 €

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp.& dettes financières div.	
Fournisseurs	16 589
Dettes fiscales & sociales	3 498
Autres dettes	
TOTAL	20 087

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS (suite)**NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT**

Ventilation du chiffre d'affaires = 395 000 €

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

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	395 000	10 %
TOTAL	395 000	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

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	2 399	
Créances rattachées à des participations	2 070 406	
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	32 373	
Charges financières		

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 = 45 997 €

Produits à recevoir sur immobilisations financières	Montant
Int.courus el centre del mon(267800)	13 403
Int.courus port gambetta(267810)	356
Int courus scév 59 rue du port(267820)	3 524
Int.courus scév tchanques(267830)	176
TOTAL	17 461

Produits à recevoir sur disponibilités	Montant
Intérêts courus(508800)	10 894
Intérêts courus à recevoir(518700)	17 643
TOTAL	28 537

Charges constatées d'avance = 3 246 €

Charges constatées d'avance	Montant
Ch. constatees d'avance(486000)	3 246
TOTAL	3 246

Charges à payer = 20 087 €

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Factures non parvenues(408100)	16 589
TOTAL	16 589

Dettes fiscales et sociales	Montant
Tns - cot soc. fisc a payer(428610)	3 494
Organismes formations (opca)(438633)	4
TOTAL	3 498

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS (suite)

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Tableau

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
- Filiales (plus de 50% du capital détenu)										
SCCV 59 LE PORT	1 000		99.99	999	999	649 266				
SCCV TCHANQUES	1 000	-101 010	90	900	900	259 276				
Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
EL CENTRE DEL MON	3 000	1 201	33	990	990	1 095 576		58 611	640	
SCI PORT GAMBETTA	1 000		20	200	200	66 288		30 387	2 405	
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Observations complémentaires

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

**DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE
DU 07 juin 2024**

**DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
de l'exercice clos le 31 décembre 2023**

DEUXIEME DÉCISION

L'Associé Unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 2 654 643,67 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 2 654 643,67 euros

Attribué à l'associé unique, à titre de dividendes, à concurrence de 100 000 euros
Soit 0,11 euros par action

Le solde 2 544 643,67 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élèverait ainsi à 4 45 188,09 euros.

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour

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 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 100.000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

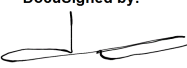
Conformément à la loi, l'associé unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

- **Exercice clos le 31/12/2022 :**
 - 315 000 euros, soit 0.34 euros par part
 - Dividendes éligibles à la réfraction de 40% : 315 000 euros
- **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

La décision est prise par l'Associé Unique, le 28/06/2024.

Le Président
M. Philippe LAFON

Certifié conforme

DocuSigned by:

8B97D8F93A89455...