

Bordereau attestant l'exactitude des informations - PARIS - 7501 - Documents comptables (B-S) -
Dépôt le 30/07/2024 - 106386 - 2009 B 15950 - 393 533 849 - GROUPE LAVIALE AUDIT,
CONSEIL, EXPERTISE COMPTABLE

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

Greffe du tribunal
de commerce de Paris
Comptes annuels déposés le :

07 AOUT 2024

Sous le N° : 6386

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 25 JUIN 2024**

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31/12/2023

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31/12/2023 s'élevant à 830 714,26 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 987 847.30 euros

Auquel s'ajoute :

Le report à nouveau antérieur 2 092 303.25 euros

Pour former un bénéfice
distribuable de 3 080 150.55 euros

A titre de dividendes aux associés 610 000 euros
Soit 4.09 euros par part

Le solde du résultat 2022 377 847.30 euros

En totalité au compte "report à nouveau" qui s'élève ainsi à 2 470 150.55 euros.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31/12/2023 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 610 000 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.

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 31/12/2020 :

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

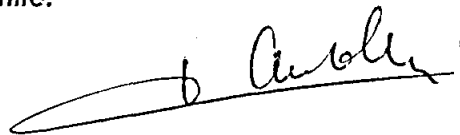
Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 500000 euros

Exercice clos le 31/12/2022 :

565 000 euros, soit 3.79 euros par titre

Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 565000 euros

**Vote de l'assemblée générale du 25/06/2024,
Cette résolution est approuvée à l'unanimité.**



Certifié conforme
La Gérance

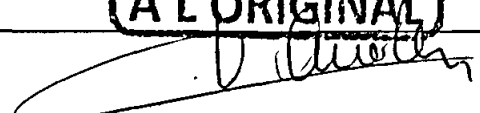
Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		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)	3 280 478		3 280 478	3 260 478
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	586 454	470 977	115 477	114 576
	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	53 615		53 615	50 408
	TOTAL (II)	3 928 548	470 977	3 457 571	3 433 462
	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	1 057 816	50 486	1 007 330	856 980
	Autres créances	23 929		23 929	67 994
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	3 078 975		3 078 975	2 634 781
	Charges constatées d'avance	64 729		64 729	91 077
	TOTAL (III)	4 225 449	50 486	4 174 962	3 650 831
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		8 153 996	521 463	7 632 533	7 084 293

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

**CERTIFIE CONFORME
À L'ORIGINAL**


Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
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	2 092 303	1 826 589
	Résultat de l'exercice	987 847	830 714
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	6 158 094	5 735 246
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)	393 473	332 316
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	44 072	47 759
	Dettes fiscales et sociales	573 043	447 296
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	33 439	21 260
	Produits constatés d'avance (1)	430 413	500 415
	Total des dettes	1 474 439	1 349 047
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	7 632 533	7 084 293
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		987 847,30	830 714,26
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		1 099 577	1 016 760
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			

Annexe au Bilan

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **7 632 533 euros**
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **5 997 592 euros**
 - un total charges de **5 009 745 euros**
 - dégage un résultat de **987 847 euros**

L'exercice considéré :

- débute le **01/01/2023**
- finit le **31/12/2023**
- et a une durée de **12 mois**.

Les notes (ou tableaux) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de **SARL Groupe LAVIALE Audit Conseil Expertise** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.



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 7 632 533 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de 5 997 592 euros et un total **charges** de 5 009 745 euros, dégageant ainsi un **résultat** de 987 847 euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.

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.

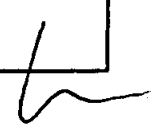
Les mali de fusion font l'objet de tests de dépréciation et le cas échéant, sont dépréciés par voie de provision.

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 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	3 260 478		20 000			3 280 478
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 260 478		20 000			3 280 478
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	204 439		18 237			222 677
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	374 255		23 290		33 767	363 778
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	578 694		41 527		33 767	586 454
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	8 000					8 000
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	50 408		3 207			53 615
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	58 408		3 207			61 615
TOTAL		3 897 581		64 734		33 767	3 928 548

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
		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	139 783	13 699		153 482
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	324 335	26 927	33 767	317 495
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	464 119	40 626	33 767	470 977
TOTAL	464 119	40 626	33 767	470 977

	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		55					55
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES		55					55
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL		55					55
TOTAL GENERAL NON VENTILE			55				55

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
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	51 040		554	50 486
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	51 040		554	50 486
TOTAL GENERAL		51 040		554	50 486
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles				554	
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

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	53 615		53 615
	Clients douteux ou litigieux	60 564	60 564	
	Autres créances clients	997 252	997 252	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 950	4 950	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	7 087	7 087	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	11 892	11 892	
	Charges constatées d'avances	64 729	64 729	
	TOTAL DES CREANCES	1 200 089	1 146 474	53 615
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2023	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 1 an 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	44 072	44 072		
	Personnel et comptes rattachés	115 629	115 629		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	157 839	157 839		
	Impôts sur les bénéfices	50 570	50 570		
	Taxes sur la valeur ajoutée	236 711	236 711		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	12 294	12 294		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	393 473	18 611	374 862	
	Autres dettes	33 439	33 439		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	430 413	430 413		
	TOTAL DES DETTES	1 474 439	1 099 577	374 862	
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)		393 473			

Produits à recevoir

31/12/2023

Total des Produits à recevoir		33 322
Autres créances clients <i>CLIENTS FACT A ETABLIR</i>	28 372	28 372
Autres créances <i>PRODUITS A RECEVOIR</i>	4 950	4 950

✓

Charges à payer

		31/12/2023
Total des Charges à payer		209 549
Emprunts et dettes financières divers <i>ASSOC.CPTS COUR.INT.COUR.</i>	<i>13 665</i>	13 665
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FOURNISSEURS FACT NON PARVENUES</i>	<i>8 008</i>	8 008
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>ETAT CHARGES A PAYER</i>	<i>82 074</i> <i>33 555</i> <i>32 529</i> <i>15 770</i> <i>1 947</i>	165 876
Autres dettes <i>CLIENTS AVOIRS A ETABLIR</i>	<i>22 001</i>	22 001

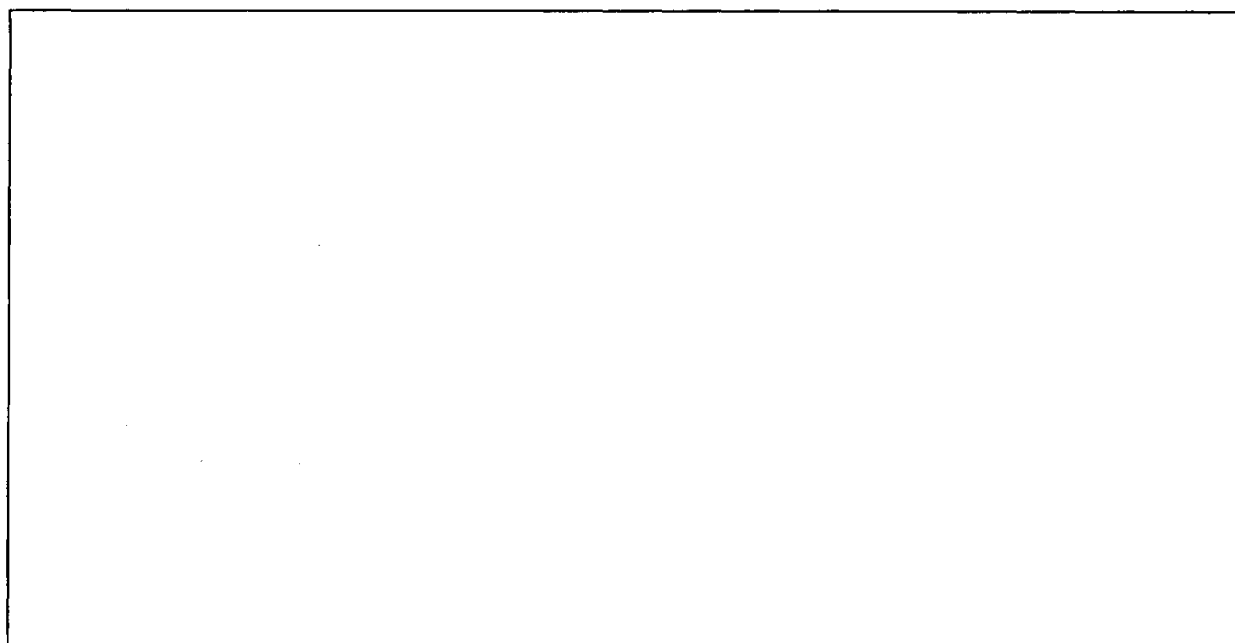
Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			64 729
Diverses charges d'exploitation dont loyers		64 729	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			64 729

--

Produits constatés d'avance (avec détail)

	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION	430 413	500 415	(70 002)	-13,99
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL	430 413	500 415	(70 002)	-13,99



L

Produits constatés d'avance (détail) au 31/12/2023

Détail des produits constatés d'avance	Période		Exploitation	Financières	Exceptionnelles
	début	fin			
PCA - dossiers JPM			119 824		
PCA - dossiers GJC			83 933		
PCA - dossiers H et HAV			168 166		
PCA - dossiers ERM			58 490		
Totalisation			430 413		



Effectif moyen

	31/12/2023	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures	8	
	Professions intermédiaires		
	Employés	33	
	Ouvriers		
	TOTAL	41	

--

✓

Filiales et participations

	31/12/2023	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés				
1. Filiales (Plus de 50 %)				
SARL GROUPE LAVIALE CONSEILS ET SOLUTIONS		90 990	80,00	29 163
2. Participations (10 à 50 %)				
B. Renseignements globaux				
1. Filiales non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				
2. Participations non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				

C