

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 27 JUIN 2025

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024

L'Associé Unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2024 s'élevant à 119 336,61 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	119 336,61 euros
À titre de dividende global à l'Associé Unique	100 000,00 euros
Soit 0,11 euros par action	
Le solde	19 336,61 euros

Affecté en totalité au compte « autres réserves ».

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

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2024 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 100 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

L'Associé Unique déclare être informé 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'Associé Unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice clos le 31 décembre 2021 :

- 90 000,00 euros, soit 0,10 euros par titre
- dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 90 000,00 euros

Exercice clos le 31 décembre 2022 :

- 315 000,00 euros, soit 0,34 euros par titre
- dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 315 000,00 euros

Exercice clos le 31 décembre 2023 :

- 100 000,00 euros, soit 0,11 euros par titre
- dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 100 000,00 euros

Certifié conforme

**Le Président
Monsieur Philippe LAFON**

DocuSigned by:

8B97D8F93A89455...



Dossier des comptes annuels

ADVICE ASSISTANCE & PARTICIPATION

20 cours de Verdun
33000 BORDEAUX

Certifié conforme

DocuSigned by:

8B97D8F93A89455...

du 1^{er} janvier 2024
au 31 décembre 2024



COMPTE DE RESULTAT

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)		Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	69 250		69 250	395 000	- 325 750	-82.47
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	69 250		69 250	395 000	- 325 750	-82.47
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges						
Autres produits			3	1	2	200.00
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)			69 253	395 001	- 325 748	-82.47
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 approv.)						
Autres achats et charges externes			91 959	66 249	25 710	38.81
Impôts, taxes et versements assimilés			3 073	382	2 691	704.45
Salaires et traitements			2 700	77 567	- 74 867	-96.52
Charges sociales			1 128	3 118	- 1 990	-63.82
Dotations aux amortissements sur immobilisations			7 303	4 759	2 544	53.46
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant						
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			1	0	1	N/S
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)			106 165	152 076	- 45 911	-30.19
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			-36 912	242 925	- 279 837	-115.19
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			82 915		82 915	N/S
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
Produits financiers de participations			53 788	32 373	21 415	66.15
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés			95 765	99 009	- 3 244	-3.28
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)			149 553	131 381	18 172	13.83
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			762	1 047	- 285	-27.22
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement			320		320	N/S
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)			1 082	1 047	35	3.34
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			148 472	130 334	18 138	13.92
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			194 474	373 259	- 178 785	-47.90

COMPTE DE RESULTAT (SUITE)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 375	100	2 275	N/S
Produits exceptionnels sur opérations en capital	168	3 698 095	-3 697 927	-100.00
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	2 543	3 698 195	-3 695 652	-99.93
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	44 534	187 300	- 142 766	-76.22
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	168	1 059 397	-1 059 229	-99.98
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	44 702	1 246 697	-1 201 995	-96.41
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-42 159	2 451 499	-2 493 658	-101.72
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	32 978	170 114	- 137 136	-80.61
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	304 264	4 224 577	-3 920 313	-92.80
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+IX+X)	184 927	1 569 934	-1 385 007	-88.22
RESULTAT NET	119 337	2 654 644	-2 535 307	-95.50

BILAN ACTIF

Présenté en Euros

Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)		Variation
Brut	Amort.prov.	Net	Net	

Capital souscrit non appelé

ACTIF IMMOBILISE

Frais d'établissement

Recherche et développement

Concessions, brevets, droits similaires

Fonds commercial

Autres immobilisations incorporelles

Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles

Terrains

Constructions

Installations techniques, matériel et outillage industriels

Autres immobilisations corporelles

48 633

14 116

34 517

27 017

7 500

Immobilisations en cours

12 487

- 12 487

Avances et acomptes

Participations évaluées selon mise en équivalence

Autres participations

2 921

2 921

2 399

522

Créances rattachées à des participations

2 128 292

2 128 292

2 070 406

57 886

Autres titres immobilisés

1 000 000

1 000 000

1 000 000

Prêts

Autres immobilisations financières

TOTAL

3 179 846

14 116

3 165 730

3 112 309

53 421

ACTIF CIRCULANT

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

Clients et comptes rattachés

37 890

37 890

37 890

Autres créances

. Fournisseurs débiteurs

14 984

- 14 984

. Personnel

. Organismes sociaux

. Etat, impôts sur les bénéfices

. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires

5 900

5 900

2 765

3 135

. Autres

48 126

48 126

20 000

28 126

Capital souscrit et appelé, non versé

Valeurs mobilières de placement

409 067

409 067

527 196

- 118 129

Disponibilités

2 038 933

2 038 933

2 207 118

- 168 185

Instruments financiers à terme et jetons détenus

Charges constatées d'avance

1 615

1 615

3 246

- 1 631

TOTAL

2 541 531

2 541 531

2 775 308

- 233 777

Charges à répartir sur plusieurs exercices

Primes de remboursement des obligations

Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif

TOTAL ACTIF

5 721 377

14 116

5 707 260

5 887 617

- 180 357

BILAN PASSIF

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation
CAPITAUX PROPRES			
Capital social ou individuel	916 622	916 622	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	91 662	91 662	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	4 485 188	1 930 544	2 554 644
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	119 337	2 654 644	-2 535 307
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL	5 612 809	5 593 472	19 337
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL			
EMPRUNTS ET DETTES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	60 663	89 336	- 28 673
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	9 233	936	8 297
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 109	20 418	- 17 309
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	1 335	4 202	- 2 867
. Organismes sociaux		4 832	- 4 832
. Etat, impôts sur les bénéfices	13 478	160 017	- 146 539
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	6 633	12 231	- 5 598
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés		2 172	- 2 172
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance			
TOTAL	94 451	294 145	- 199 694
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif			
TOTAL PASSIF	5 707 260	5 887 617	- 180 357

ANNEXE

PRINCIPES - REGLES ET METHODES COMPTABLES

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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 31/12/2024 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 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 ≤ 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 IMMOBILISE

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

Immobilisations brutes = 3 179 846 €

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	46 316	14 803	12 487	48 633
Immobilisations financières	3 072 805	130 391	71 983	3 131 213
TOTAL	3 119 122	145 194	84 470	3 179 846

Amortissements et dépréciations d'actif = 14 116 €

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	6 813	7 303		14 116
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	6 813	7 303		14 116

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Matériel transport	27 180	11 129	16 051	5 ans
Matériel de bureau et informatique	597	219	377	3 ans
Mobilier	17 012	2 768	14 244	10 ans
Oeuvres d'art	3 844	0	3 844	Non amortiss.
TOTAL	48 633	14 116	34 517	

ETAT DES CREANCES = 2 221 823 €

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	2 128 292		2 128 292
Actif circulant & charges d'avance	93 531	93 531	
TOTAL	2 221 823	93 531	2 128 292

PRODUITS A RECEVOIR PAR POSTES DU BILAN = 115 123 €

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	53 788
Clients et comptes rattachés	30 000
Autres créances	
Disponibilités	31 335
TOTAL	115 123

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE = 1 615 €

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 (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 Invest	Réserves	Résultat de l'exercice	Total Capitaux propres
Situation à la clôture N-1	916 622		2 022 206	2 654 644	5 593 472
Affectation de résultat					
Dividendes			2 554	- 100 000	-100 000
Réserves			644	- 2 554 644	
Résultat de l'exercice				119 337	119 337
Subventions d'investissement					
Situation à la clôture N	916 622		4 576 850	119 337	5 612 809

ETAT DES DETTES = 94 451 €

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	60 663	28 961	31 702	
Dettes financières diverses	9 233	9 233		
Fournisseurs	3 109	3 109		
Dettes fiscales & sociales	21 446	21 446		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	94 451	62 749	31 702	

CHARGES A PAYER PAR POSTES DU BILAN = 2 991 €

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp.& dettes financières div.	
Fournisseurs	1 656
Dettes fiscales & sociales	1 335
Autres dettes	
TOTAL	2 991

ANNEXE (SUITE)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES = 69 250 €

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

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	44 250	63 %
Produits des activités annexes	25 000	36 %
TOTAL	69 250	100.00 %

AUTRES INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

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.

AUTRES INFORMATIONS

ENTREPRISES LIEES : ELEMENTS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIEES ET LES PARTICIPATIONS

POSTES	MONTANT CONCERNANT LES ENTREPRISES	
	liées	avec lesquelles la Sté a un lien de participation
Avances et acomptes sur immobilisations		
Participations	2 921	
Créances rattachées à des participations	2 128 292	
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	53 788	
Charges financières		

ANNEXE (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 A RECEVOIR = 115 123 €

Produits à recevoir sur immobilisations financières	Montant
Int.courus el centre del mon(267800)	29 115
Int.courus port gambetta(267810)	881
Int courus sccv 59 rue du port(267820)	16 256
Int.courus sccv tchanques(267830)	7 536
TOTAL	53 788

Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés	Montant
Clients - factures à établir(418100)	30 000
TOTAL	30 000

Produits à recevoir sur disponibilités	Montant
Intérêts courus(508800)	8 367
Intérêts courus à recevoir(518700)	22 969
TOTAL	31 335

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE = 1 615 €

Charges constatées d'avance	Montant
Ch. constatees d'avance(486000)	1 615
TOTAL	1 615

CHARGES A PAYER = 2 991 €

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Factures non parvenues(408100)	1 656
TOTAL	1 656

Dettes fiscales et sociales	Montant
Tns - cot soc. fisc a payer(428610)	1 335
TOTAL	1 335

ANNEXE (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		73	999	999	672 280				
Sccv Les Tchanques	1 000		90	900	900	349 727				
Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
El centre del mon	3 000	1 841	33	990	990	1 093 791			206	
Sci Port Gambetta	1 000		20	200	200	12 494		219 266	31 324	
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
- Filiales non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										