

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 30 JUIN 2026**

**DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2025**

L'Associé Unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2025 s'élevant à 66 588,17 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	66 588,17 euros
Un prélèvement sur le compte « autres réserves »	33 411,83 euros
Les sommes distribuables s'élevant ainsi à	100 000,00 euros
A titre de dividende global à l'Associé Unique Soit 0.11 euro par action	100 000,00 euros

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 2025 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 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 18,6 % (taux applicable au 1er janvier 2026). 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 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

Exercice clos le 31 décembre 2024 :

- 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

Signé par :

766EDC8DBDD40B...



Dossier des comptes annuels

ADVICE ASSISTANCE & PARTICIPATION

20 cours de Verdun
33000 BORDEAUX

Certifié conforme

Signé par :
LAFFON Philippe
766EDC8DBDD40B...

du 1^{er} janvier 2025
au 31 décembre 2025



COMPTE DE RESULTAT

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)		Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	47 780		47 780	69 250	- 21 470	-31.00
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	47 780		47 780	69 250	- 21 470	-31.00
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges						
Autres produits				2 378	- 2 378	-100
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)			47 780	71 628	- 23 848	-33.29
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			59 408	91 959	- 32 551	-35.40
Impôts, taxes et versements assimilés			5 575	3 073	2 502	81.42
Salaires et traitements				2 700	- 2 700	-100
Charges sociales				1 128	- 1 128	-100
Dotations aux amortissements sur immobilisations			7 336	7 303	33	0.45
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant						
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			1	44 535	- 44 534	-100.00
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)			72 320	150 699	- 78 379	-52.01
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			-24 540	-79 071	54 531	68.96
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				82 915	- 82 915	-100
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
Produits financiers de participations			53 798	53 788	10	0.02
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés			105 847	95 765	10 082	10.53
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				168	- 168	-100
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)			159 645	149 721	9 924	6.63
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			27 474	762	26 712	N/S
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement				488	- 488	-100
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)			27 474	1 250	26 224	N/S
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			132 171	148 472	- 16 301	-10.98
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			107 631	152 315	- 44 684	-29.34

COMPTE DE RESULTAT (SUITE)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)				
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)				
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	41 043	32 978	8 065	24.46
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	207 425	304 264	- 96 839	-31.83
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+IX+X)	140 837	184 927	- 44 090	-23.84
RESULTAT NET	66 588	119 337	- 52 749	-44.20

BILAN ACTIF

Présenté en Euros

Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2024 (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	21 453	27 180	34 517	- 7 337
------------------------------------	--------	--------	--------	--------	---------

Immobilisations en cours

Avances et acomptes

Participations évaluées selon mise en équivalence

Autres participations	2 921		2 921	2 921	
-----------------------	-------	--	-------	-------	--

Créances rattachées à des participations	2 297 590		2 297 590	2 128 292	169 298
--	-----------	--	-----------	-----------	---------

Autres titres immobilisés	2 200 000		2 200 000	1 000 000	1 200 000
---------------------------	-----------	--	-----------	-----------	-----------

Prêts

Autres immobilisations financières

TOTAL	4 549 144	21 453	4 527 692	3 165 730	1 361 962
--------------	------------------	---------------	------------------	------------------	------------------

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	32 160		32 160	37 890	- 5 730
------------------------------	--------	--	--------	--------	---------

Autres créances

. Fournisseurs débiteurs	126		126		126
--------------------------	-----	--	-----	--	-----

. Personnel

. Organismes sociaux

. Etat, impôts sur les bénéfices

. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	2 981		2 981	5 900	- 2 919
---	-------	--	-------	-------	---------

. Autres	168		168	48 126	- 47 958
----------	-----	--	-----	--------	----------

Capital souscrit et appelé, non versé

Valeurs mobilières de placement				409 067	- 409 067
---------------------------------	--	--	--	---------	-----------

Disponibilités	1 089 453		1 089 453	2 038 933	- 949 480
----------------	-----------	--	-----------	-----------	-----------

Instruments financiers à terme et jetons détenus

Charges constatées d'avance	2 530		2 530	1 615	915
-----------------------------	-------	--	-------	-------	-----

TOTAL	1 127 418		1 127 418	2 541 531	-1 414 113
--------------	------------------	--	------------------	------------------	-------------------

Charges à répartir sur plusieurs exercices

Primes de remboursement des obligations

Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif

TOTAL ACTIF	5 676 562	21 453	5 655 110	5 707 260	- 52 150
--------------------	------------------	---------------	------------------	------------------	-----------------

BILAN PASSIF

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2024 (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	4 504 525	4 485 188	19 337
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	66 588	119 337	- 52 749
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL	5 579 397	5 612 809	- 33 412
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	31 702	60 663	- 28 961
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	18 979	9 233	9 746
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 559	3 109	1 450
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel		1 335	- 1 335
. Organismes sociaux			
. Etat, impôts sur les bénéfices	7 931	13 478	- 5 547
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	9 830	6 633	3 197
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	2 352		2 352
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	360		360
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance			
TOTAL	75 713	94 451	- 18 738
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif			
TOTAL PASSIF	5 655 110	5 707 260	- 52 150

ANNEXE

PRINCIPES - REGLES ET METHODES COMPTABLES

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

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 conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels en France.

Aucune dérogation aux prescriptions comptables n'a été appliquée.

Les comptes annuels sont établis en conformité avec le règlement ANC n° 2022-06, adopté le 4 novembre 2022 et homologué par arrêté du 26 décembre 2023. Il modifie le règlement ANC n° 2014-03 relatif au Plan Comptable Général (PCG) et s'applique aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025.

2. CHANGEMENT DE METHODE

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

À compter de l'exercice clos le 31 décembre 2025, la société a modifié la présentation de comptes sociaux, conformément au règlement ANC n° 2022-06 qui s'applique aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025. L'impact de cette première application concerne uniquement la présentation des états financiers.

Les états comparatifs de l'exercice précédent clos le 31 décembre 2024 n'ont pas été retraités.

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 = 4 549 144 €

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	48 633			48 633
Immobilisations financières	3 131 213	1 369 298		4 500 511
TOTAL	3 179 846	1 369 298		4 549 144

Amortissements et dépréciations d'actif = 21 453 €

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	14 116	7 336		21 453
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	14 116	7 336		21 453

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Materiel de transport	27 180	16 565	10 615	linéaire s/ 5 ans
Materiel de bureau et informatique	597	418	178	linéaire s/3 ans
Mobilier	17 012	4 469	12 543	linéaire s/ 10 ans
Oeuvres d'art	3 844	0	3 844	Non amortiss.
TOTAL	48 633	21 453	27 180	

ETAT DES CREANCES = 2 335 555 €

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	2 297 590		2 297 590
Actif circulant & charges d'avance	37 965	37 965	
TOTAL	2 335 555	37 965	2 297 590

PRODUITS A RECEVOIR PAR POSTES DU BILAN = 62 325 €

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	53 798
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	
Disponibilités	8 527
TOTAL	62 325

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE = 2 530 €

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	Dividendes	Réserves	Résultat de l'exercice	Total Capitaux propres
Situation à la clôture N-1	916 622		4 576 850	119 337	5 612 809
Affectation de résultat			119 337	-119 337	
Dividendes			- 100 000		-100 000
Résultat de l'exercice				66 588	66 588
Subventions d'investissement					
Situation à la clôture N	916 622		4 504 525	66 588	5 579 397

ETAT DES DETTES = 75 713 €

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	31 702	29 252	2 450	
Dettes financières diverses	18 979	18 979		
Fournisseurs	4 559	4 559		
Dettes fiscales & sociales	20 113	20 113		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	360	360		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	75 713	73 263	2 450	

CHARGES A PAYER PAR POSTES DU BILAN = 4 985 €

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp.& dettes financières div.	
Fournisseurs	2 633
Dettes fiscales & sociales	2 352
Autres dettes	
TOTAL	4 985

ANNEXE (SUITE)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES = 47 780 €

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

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	47 780	10 %
TOTAL	47 780	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.

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 = 62 325 €

Produits à recevoir sur immobilisations financières	Montant
Int.courus el centre del mon(267800000)	26 829
Int.courus port gambetta(267810000)	295
Int courus sccv 59 rue du port(267820000)	16 489
Int.courus sccv tchanques(267830000)	10 185
TOTAL	53 798

Produits à recevoir sur disponibilités	Montant
Interets courus a recevoir(518800000)	8 527
TOTAL	8 527

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE = 2 530 €

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatees d'avance(486000000)	2 530
TOTAL	2 530

CHARGES A PAYER = 4 985 €

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fournisseurs(408100000)	2 633
TOTAL	2 633

Dettes fiscales et sociales	Montant
Etats - charges a payer(448100000)	2 352
TOTAL	2 352

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	695 769				
Sccv Les Tchanques	1 000		90	900	900	482 512				
Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
El centre del mon	3 000	2 048	33	990	990	1 106 520		78 145	-3 364	
Sci Port Gambetta	1 000	31 324	20	200	200	12 789		191 481	35 160	
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										