**A&V**
Société à responsabilité limitée au capital de 15 000 euros
Siège social : 21 Avenue du Docteur Heckel
13 011 MARSEILLE
508 756 897 RCS MARSEILLE

_____

# DÉCLARATION ACCOMPAGNANT LES DOCUMENTS RENDUS PUBLICS

*(Article L. 232-25 al.2 et L. 232-26 al.2 du Code de commerce)*

Concernant la société suivante :

Dénomination : A&V
Forme juridique : société à responsabilité limitée
Numéro unique d'identification - (Siren) : 508 756 897 RCS MARSEILLE

Représentée par :
Madame Alice BERNARDINI
( X ) agissant en qualité de représentante légale
( ) étant dûment habilité(e) par les textes régissant la forme de la société ci-dessus à effectuer la certification des documents comptables (art. R. 123-102 du code de commerce)

**Déclare que concernant les comptes annuels relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2025**
( X ) Le ou les commissaires aux comptes ont certifié les comptes sans réserve
( ) Le ou les commissaires aux comptes ont certifié les comptes avec réserves
( ) Le ou les commissaires aux comptes ont refusé de certifier les comptes
( ) Le ou les commissaires aux comptes ont été dans l'incapacité de certifier les comptes

( ) Le rapport du ou des commissaires aux comptes fait référence à quelque question que ce soit sur laquelle ils ont attiré spécialement l'attention sans pour autant assortir la certification des comptes de réserves

**Alice BERNARDINI**
Gérante
Signé par Alice BERNARDINI
Le 8 sept. 2026

Signed with Universign doc_K6yW tx_Dm76qvbv95K3

Copie certifiée conforme à l'original

Signé par Alice BERNARDINI
Le 15 juil. 2026

Signed with Universign
doc_JzJq
tx_q62qo3rBOxzv

# 1. BILAN – ACTIF

DGFiP N° 2050-SD **2026**
cerfa
N° 15949 * 08
ADAPTÉ POUR LA TÉLÉDÉCLARATION PAR WWW.TELEDEC.FR

Désignation de l'entreprise A & V - SIREN : 508756897

Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois 12 — Néant ☐

| | | | | Brut | | Amortissements, provisions | Exercice N clos le 31/12/2025 Net |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Capital souscrit non appelé | | **TOTAL (I)** | AA | **0** | | | **0** |
| ACTIF IMMOBILISÉ | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | Frais d'établissement | AB | **0** | AC | **0** | **0** |
| | | Frais de développement | CX | **0** | CQ | **0** | **0** |
| | | Concessions, brevets et droits similaires | AF | **1 971** | AG | **1 971** | **0** |
| | | Fonds commercial (1) | AH | **6 000** | AI | **0** | **6 000** |
| | | autres immos incorporelles | AJ | **0** | AK | **0** | **0** |
| | | Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes | AL | **0** | AM | **0** | **0** |
| | IMMOBILISATIONS CORPORELLES | Terrains | AN | **0** | AO | **0** | **0** |
| | | Constructions | AP | **0** | AQ | **0** | **0** |
| | | Install. techniques, matériel et outillages industriels | AR | **0** | AS | **0** | **0** |
| | | Autres immos corporelles | AT | **76 018** | AU | **65 895** | **10 122** |
| | | Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes | AV | **0** | AW | **0** | **0** |
| | IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2) | Participations | CS | **0** | CT | **0** | **0** |
| | | Titres immobilisés de l'activité de portefeuille | CU | **0** | CV | **0** | **0** |
| | | Créances rattachées à participations | BB | **0** | BC | **0** | **0** |
| | | Autres titres immobilisés | BD | **15** | BE | **0** | **15** |
| | | Prêts | BF | **0** | BG | **0** | **0** |
| | | Autres immobilisations financières | BH | **7 200** | BI | **0** | **7 200** |
| | | **Total (II)** | BJ | **91 204** | BK | **67 866** | **23 337** |
| ACTIF CIRCULANT | STOCKS * | Matières premières, approvisionnements | BL | **0** | BM | **0** | **0** |
| | | En cours de production de biens | BN | **0** | BO | **0** | **0** |
| | | En cours de production de services | BP | **0** | BQ | **0** | **0** |
| | | Produits intermédiaires et finis | BR | **0** | BS | **0** | **0** |
| | | Marchandises | BT | **0** | BU | **0** | **0** |
| | | Avances et acomptes sur commandes | BV | **0** | BW | **0** | **0** |
| | CRÉANCES | Clients et comptes rattachés (3) | BX | **351 074** | BY | **0** | **351 074** |
| | | Autres créances (3) | BZ | **15 099** | CA | **0** | **15 099** |
| | | Capital souscrit appelé, non versé | CB | **0** | CC | **0** | **0** |
| | DIVERS | V.M.P. (dont actions propres: **0** ) | CD | **125 000** | CE | **0** | **125 000** |
| | | Disponibilités | CF | **249 527** | CG | **0** | **249 527** |
| COMPTES DE REGULARISATION | | Charges constatées d'avance (3) | CH | **11 580** | CI | **0** | **11 580** |
| | | **Total (III)** | CJ | **752 281** | CK | **0** | **752 281** |
| | | Frais d'émission d'emprunt **(IV)** | CW | **0** | | | **0** |
| | | Primes de remboursement des emprunts **(V)** | CM | **0** | | | **0** |
| | | Écarts de conversion actif et différences d'évaluation **(VI)** | CN | **0** | | | **0** |
| | | **Total général (I à VI)** | CO | **843 484** | 1A | **67 866** | **775 618** |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| (1) Droit au bail | **0** | (2) à moins d'un an | CP | **0** | (3) à + d'1 an | CR | **0** |
| Clause de réserve de propriété - immob. | **0** | | stocks | **0** | | créances | **0** |



AB

# 2. BILAN – PASSIF avant répartition

DGFiP N° 2051-SD **2026**
**ADAPTÉ POUR LA TÉLÉDÉCLARATION PAR WWW.TELEDEC.FR**

Désignation de l'entreprise | A & V - SIREN : 508756897 | Néant ☐

| | | | | | Exercice N |
|---|---|---|---|---|---|
| CAPITAUX PROPRES | Capital social ou individuel (1) (dont versé : | | 0 ) | DA | 15 000 |
| | Primes d'émission, de fusion, d'apport, ... | | | DB | 0 |
| | Ecarts de réévaluation (2) (dont écart d'équivalence | EK | 0 ) | DC | 0 |
| | Réserve légale (3) | | | DD | 1 500 |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | | DE | 0 |
| | Rés. réglementées (3) (dont rés. spéciale provision pour fluctuation cours) | B1 | 0 ) | DF | 0 |
| | Autres réserves (dont relat.achat œuvres orig.artistes vivants) | EJ | 0 ) | DG | 0 |
| | Report à nouveau | | | DH | 236 925 |
| | **RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)** | | | DI | 65 626 |
| | Subventions d'investissement | | | DJ | 0 |
| | Provisions réglementées | | | DK | 0 |
| | **TOTAL (I)** | | | DL | 319 051 |
| Autres fonds propres | Produit des émissions de titres participatifs | | | DM | 0 |
| | Avances conditionnées | | | DN | 0 |
| | **TOTAL (II)** | | | DO | 0 |
| Provisions pour risques et charges | Provisions pour risques | | | DP | 0 |
| | Provisions pour charges | | | DQ | 0 |
| | **TOTAL (III)** | | | DR | 0 |
| DETTES (4) | Emprunts obligataires convertibles | | | DS | 0 |
| | Autres emprunts obligataires | | | DT | 0 |
| | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5) | | | DU | 17 627 |
| | Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs) | EI | 0 ) | DV | 33 771 |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | DW | 0 |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | | DX | 88 974 |
| | Dettes fiscales et sociales | | | DY | 167 445 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | DZ | 0 |
| | Instrument financier à terme | | | D1 | 0 |
| | Autres dettes | | | EA | 127 080 |
| Compte de régul. | Produits constatés d'avance (4) | | | EB | 21 670 |
| | **TOTAL (IV)** | | | EC | 456 566 |
| | Écarts de conversion passif et différence d'évaluation **TOTAL (V)** | | | ED | 0 |
| | **TOTAL GÉNÉRAL (I à V)** | | | EE | 775 618 |

| RENVOIS | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | (1) | Ecart de réévaluation incorporé au capital | | 1B | 0 |
| | (2) | dont | - Réserve spéciale de réévaluation (1959) | 1C | 0 |
| | | | - Écart de réévaluation libre | 1D | 0 |
| | | | - Réserve de réévaluation (1976) | 1E | 0 |
| | (3) | Dont réserve réglementée des plus-values à long terme | | EF | 0 |
| | (4) | Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an | | EG | 456 567 |
| | (5) | Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | | EH | 633 |


AB

# Annexe

# Préambule

## Introduction

### Introduction à l’annexe

L’exercice comptable clos le **31/12/2025** a une durée de **12** mois.
L’exercice précédent avait une durée de **12** mois recouvrant la période du **01/01/2024** à **31/12/2024**.
Le total du bilan de l’exercice avant affectation du résultat est de **775 617,84 €**.
Le résultat net comptable est **un bénéfice** de **65 626,21 €**.
Les notes et tableaux communiqués ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

# Principes et méthodes comptables

## Règlement comptable

### Mention du règlement comptable

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec :

- Le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2022-06 du 04 novembre 2022.
- Les articles L123-12 à L123-28 du Code de commerce.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.
Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses suivantes :

- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, à l'exception des modifications apportées dans le cadre de la première application du règlement ANC n°2022-06 ;
- Indépendance des exercices.

## Liste des méthodes

### Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement obtenus, en vue de leurs utilisations envisagées.
Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,
- le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées. Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût de production.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.
Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

| Type d'immobilisation | Durée d'amortissement |
|---|---|
| **Bâtiments, installations et agencements** | |
| Bâtiments commerciaux | Non applicable |
| Bureaux | Non applicable |
| Agencements | 5 ans |
| Mobilier | 5 ans |
| Travaux | 5 à 10 ans |
| **Matériel et outillage** | |
| Matériel | 5 à 10 ans |
| Outillage | 5 à 10 ans |
| **Autres immobilisations corporelles** | |
| Matériel de transport | 1 à 5 ans |
| Matériel informatique | 2 à 5 ans |
| **Immobilisations incorporelles** | |
| Logiciels | 1 à 5 ans |
| Brevets | |
| Autres | |

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif et en fonction de la durée de vie prévue

### Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

La valeur brute est 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.

- Utilisation de la méthode d'évaluation par équivalence ;
- Information sur l'identification et le suivi, à chaque clôture, des titres de participation définis à l'article 39-1-5° du CGI pour lesquels la société a modifié l'option de comptabilisation des frais liés à l'acquisition.
- Utilisation de la dérogation pour l'évaluation des titres en cas de baisse anormale et momentanée.

### Créances et dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu. Les provisions pour dépréciations éventuelles sont déterminées par comparaison entre la valeur d'acquisition et la valeur probable de réalisation.
Les créances et dettes en devises sont converties en euros sur la base du cours de change à la date de la facture.

### Disponibilités

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque sont enregistrées à leur valeur nominale.
Cas des disponibilités en devise :
Les liquidités disponibles en devises sont converties en euros sur la base du dernier cours de change précédent la clôture de l'exercice. Les écarts de conversion sont directement comptabilisés dans le résultat de l'exercice en perte ou en gain de change.

## Changements de méthodes

### Changement de réglementation comptable

Le règlement ANC n° 2022-06 du 4 novembre 2022 relatif à la modernisation des états financiers s'applique aux comptes afférents aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025. Ainsi, pour tout exercice ouvert à compter du 1er janvier 2025, **A & V** présente ses états financiers conformément aux dispositions et aux modèles figurant dans ledit règlement.

Le changement de règlementation comptable lié à la première application du règlement ANC n° 2022-06 est constitutif d'un changement de méthode comptable dont les principaux effets sont les suivants :
* Redéfinition du résultat exceptionnel, recentrée sur les opérations non récurrentes, inhabituelles et significatives ;

* Suppression de la technique du transfert de charges, les produits et charges correspondants étant désormais comptabilisés directement dans les comptes appropriés selon leur nature ;
* Modification du plan de comptes et introduction d'une nouvelle nomenclature, notamment pour assurer la cohérence avec les nouvelles rubriques des états financiers ;
* Refonte des modèles d'états financiers (bilan, compte de résultat et annexes), intégrant de nouvelles rubriques et une présentation plus lisible de l'activité et de la performance.

**Modalités de première application et comparabilité (Exercice 2024) Conformément aux dispositions transitoires, ce changement est appliqué de manière prospective à compter du 1er janvier 2025. Par conséquent :**

* Absence de retraitement du résultat 2024 : Les comptes de l'exercice précédent présentés à titre comparatif n'ont pas été retraités selon les nouvelles méthodes de comptabilisation. Le résultat net de l'exercice 2024 reste inchangé. Par exemple, les produits et charges qualifiés d'exceptionnels en 2024 n'ont pas été réanalysés au regard de la nouvelle définition.
* Reclassements de présentation : La colonne comparative 2024 a fait l'objet de reclassements pour assurer la conformité avec les nouveaux modèles d'états financiers obligatoires.
* Les principaux reclassements opérés sur la colonne 2024 sont les suivants :
- Les charges et produits exceptionnels de l'exercice 2024 ont été regroupés respectivement sur les lignes « Charges exceptionnelles » et « Produits exceptionnels ».

**Impacts significatifs sur l'exercice clos (Exercice 2025) :**

L'application des nouvelles règles au cours de l'exercice a conduit aux changements significatifs suivants par rapport aux méthodes antérieures :
* Résultat exceptionnel : Des éléments qui auraient été classés en résultat exceptionnel sous l'ancienne réglementation sont désormais comptabilisés en résultat d'exploitation (ou financier).
- Cessions d'actifs : Les produits de cession d'immobilisations (2 500 €) et les valeurs nettes comptables correspondantes (217 €) sont classés en résultat d'exploitation.
* Suppression des transferts de charges : Les charges qui faisaient l'objet d'un transfert sont désormais traitées selon leur nature :
- Les remboursements de charges de personnel sont crédités au compte 649 « Remboursements de charges de personnel » pour 1823 €.
- Les avantages en nature initialement constatés en compte 791500 « Avantages en nature véhicules » sont maintenant reclassés au crédit du compte 641700 « Avantages en nature » pour 17 846 €.
- Les indemnités d'assurance sont comptabilisées au compte 7587 « Indemnités d'assurance » pour 926 €.

# Postes du bilan et du compte de résultat

## Informations relatives à l'actif

### Mouvements des postes d'immobilisations

| Rubriques | Brut à l'ouverture de l'exercice (A) | Augmentations (B) | Diminutions (C) | Brut à la clôture de l'exercice (D) |
|---|---|---|---|---|
| **Immobilisations incorporelles** | | | | |
| Frais de développement | | | | |
| Concessions, brevets & licences | 1 971 | | | 1 971 |
| Fonds commercial | 6 000 | | | 6 000 |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Immo. en cours, avances et acomptes | | | | |
| **Immobilisations corporelles** | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | 85 186 | 2 167 | 11 335 | 76 018 |
| Immo. en cours, avances et acomptes | | | | |
| **Immobilisations financières** | | | | |
| Participations | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille | | | | |
| Autres titres immobilisés | 15 | | | 15 |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | 7 200 | | | 7 200 |
| **TOTAL** | **100 372** | **2 167** | **11 335** | **91 204** |

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent
(B) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(C) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

## Amortissements et dépréciations

| Amortissements | Durée d'utilisation | Mode d'amortissement | Brut à l'ouverture de l'exercice (A) | Augmentations (B) | Diminutions (C) | Brut à la clôture de l'exercice (D) |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Immobilisations incorporelles** | | | | | | |
| Frais de développement<br>Concessions, brevets & licences<br>Fonds commercial<br>Autres immobilisations incorporelles<br>Immo. en cours, avances et acomptes | | | 1 971 | | | 1 971 |
| **Immobilisations corporelles** | | | | | | |
| Terrains<br>Constructions<br>Installations techniques, matériel et outillage<br>Autres immobilisations corporelles<br>Immo. en cours, avances et acomptes | | | 65 699 | 11 318 | 11 121 | 65 895 |
| **Immobilisations financières** | | | | | | |
| Participations<br>Créances rattachées à des participations<br>Titres immobilisés de l'activité de portefeuille<br>Autres titres immobilisés<br>Prêts<br>Autres immobilisations financières | | | | | | |
| **TOTAL** | | | **67 670** | **11 318** | **11 121** | **67 866** |

| Dépréciations | Brut à l'ouverture de l'exercice (A) | Augmentations (B) | Diminutions (C) | Brut à la clôture de l'exercice (D) |
|---|---|---|---|---|
| **Immobilisations incorporelles** | | | | |
| Frais de développement | | | | |
| Concessions, brevets & licences | | | | |
| Fonds commercial | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Immo. en cours, avances et acomptes | | | | |
| **Immobilisations corporelles** | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | | | | |
| Immo. en cours, avances et acomptes | | | | |
| **Immobilisations financières** | | | | |
| Participations | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | |
| **Stocks et en-cours** | | | | |
| Matières premières | | | | |
| En-cours de production (biens et services) | | | | |
| Produits finis | | | | |
| Marchandises | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| **Créances** | | | | |
| Créances clients et comptes rattachés | | | | |
| Autres créances | | | | |
| Charges constatées d'avance | | | | |
| Capital souscrit - appelé non versé | | | | |
| **TOTAL** | | | | |

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent
(B) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(C) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

### État des échéances à la clôture de l'exercice

| Rubriques | Montant Brut | 1 an au plus | 1 à 5 ans | Plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immo. financières | 7 200 | | 7 200 | |
| Clients douteux | | | | |
| Autres créances clients | 351 074 | 351 074 | | |
| Personnel et comptes rattachés | | | | |
| Sécurité sociale et autres org. sociaux | 2 255 | 2 255 | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | | |
| TVA | 11 045 | 11 045 | | |
| Autres impôts | | | | |
| Divers | | | | |
| Groupes et associés | | | | |
| Débiteurs divers | 1 799 | 1 799 | | |
| Charges constatées d'avance | 11 580 | 11 580 | | |
| **TOTAL** | **384 954** | **377 754** | **7 200** | |
| Prêts accordés en cours d'exercice | | | | |
| Rembours. obtenus en cours d'exercice | | | | |
| Prêts et avances consentis aux associés | | | | |

### État des charges constatées d'avance

| Charges constatées d'avance | Montant | Commentaire |
|---|---|---|
| Charges constatées d'avance | 11 580 | |
| **TOTAL** | **11 580** | |

## Informations relatives au passif

### Variation du capital

| Capital social | Nombres d'actions ou parts sociales | Valeur nominale |
|---|---|---|
| Titres en début d'exercice | 1 000 | 15,00 |
| Titres émis | | |
| Titres remboursés ou annulés | | |
| Titres en fin d'exercice | 1 000 | 15,00 |

## Variation des capitaux propres

| Rubriques | Montant à l'ouverture de l'exercice | Affectation du résultat | Distribution de dividendes | Augmentation de capital | Réduction de capital |
|---|---|---|---|---|---|
| Capital (dont versé...) | 15 000 | | | | |
| Fonds fiduciaires | | | | | |
| Primes liées au capital social | | | | | |
| Écarts de réévaluation | | | | | |
| Réserve légale | 1 500 | | | | |
| Autres réserves | | | | | |
| Capital souscrit non versé | | | | | |
| Report à nouveau créditeur | 202 347 | 34 578 | | | |
| Report à nouveau débiteur | | | | | |
| Dividendes | | | 23 000 | | |
| Résultat de l'exercice | 57 578 | -57 578 | | | |
| Subventions d'investissement | | | | | |
| Provisions réglementées | | | | | |
| **TOTAL** | **276 425** | **-23 000** | **23 000** | | |

| Rubriques | Résultat de l'exercice | Autre (à préciser) | Montant à la clôture de l'exercice |
|---|---|---|---|
| Capital (dont versé...) | | | 15 000 |
| Fonds fiduciaires | | | |
| Primes liées au capital social | | | |
| Écarts de réévaluation | | | |
| Réserve légale | | | 1 500 |
| Autres réserves | | | |
| Capital souscrit non versé | | | |
| Report à nouveau créditeur | | | 236 925 |
| Report à nouveau débiteur | | | |
| Dividendes | | | |
| Résultat de l'exercice | 65 626 | | 65 626 |
| Subventions d'investissement | | | |
| Provisions réglementées | | | |
| **TOTAL** | **65 626** | | **319 051** |

## Provisions

| Nature de la provision | À l'ouverture de l'exercice | Dotations | Reprises utilisées | Reprises non-utilisées | À la clôture de l'exercice |
|---|---|---|---|---|---|
| Provisions pour risques | | | | | |
| Provisions pour charges | | | | | |
| **TOTAL** | | | | | |

### Précisions sur les dettes

| Rubriques | Montant Brut | 1 an au plus | 1 à 5 ans | Plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | | |
| Emprunts et dettes aux étab. de crédit | 17 627 | 17 627 | | |
| Emprunts et dettes financières divers | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 88 974 | 88 974 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 58 285 | 58 285 | | |
| Sécurité Sociale et autres org. sociaux | 30 631 | 30 631 | | |
| Impôts sur les bénéfices | 991 | 991 | | |
| TVA | 72 380 | 72 380 | | |
| Obligations cautionnées | | | | |
| Autres impôts, taxes et assimilés | 5 158 | 5 158 | | |
| Dettes sur immo. et comptes rattachés | | | | |
| Groupe et associés | 33 771 | 33 771 | | |
| Autres dettes | 127 080 | 127 080 | | |
| Produits constatés d'avance | 21 670 | 21 670 | | |
| **TOTAL** | **456 566** | **456 567** | | |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | 40 444 | | | |
| Emprunts et dettes contractés auprès des associés | | | | |

### Précisions sur certains postes de passif

| Produits constatés d'avance | Montant | Commentaire |
|---|---|---|
| Produits constatés d'avance | -21 670 | |
| **TOTAL** | **-21 670** | |

## Informations relatives au compte de résultat

### État des charges à payer et des produits à recevoir

| Charges à payer | Montant | Commentaire |
|---|---|---|
| Intérêts courus à payer | 633 | |
| Fournisseurs - Factures non parvenues | 4 054 | |
| Personnel - Dettes provisionnées pour congés à payer | 24 724 | |
| Organismes sociaux - Charges sociales sur congés payés | | |
| État - Charges à payer | | |
| **TOTAL** | **29 411** | |

| Produits à recevoir | Montant | Commentaire |
|---|---|---|
| Banque - Intérêts courus à recevoir | 6 187 | |
| Clients - Factures à établir | 40 552 | |
| **TOTAL** | **46 739** | |

# Informations relatives à l'effectif

## Effectif employé pendant l'exercice

| Catégorie | Effectif moyen employé pendant l'exercice |
|---|---|
| Employés, techniciens, agents de maîtrise | 8 |
| Cadres et ingénieurs | 2 |
| Apprentis | 1 |
| **TOTAL** | **11** |

**A&V**
Société à responsabilité limitée au capital de 15 000 euros
Siège social : 21 Avenue du Docteur Heckel
13 011 MARSEILLE
508 756 897 RCS MARSEILLE

_____

# ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 30 JUIN 2026

## Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2025

## DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2025 s'élevant à 65 626 euros de la manière suivante :

- Un bénéfice pour l'exercice d'un montant de 65 626 euros
- Distribution d'une somme de 50 000 euros
  A titre de dividende aux associés, soit 50 euros par part
- Affectation du solde, soit 15 626 euros
  Au compte « Autres Réserves »
- De prendre la somme présente sur le compte « Report à Nouveau », soit 236 925 euros
- Et de l'affecter au compte « Autres Réserves »
  Qui ressort ainsi à 252 551 euros

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 50 000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

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

## Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 juin 2026

**Cette résolution est adoptée à l'unanimité.**

**Certifié conforme**
La Gérance
Signé par Alice BERNARDINI
Le 15 juil. 2026

Signed with Universign doc_2Zmz tx_q62qo3rBOxzv