



AB GESTION

Société à Responsabilité Limitée au capital de 10.000 €

37 avenue du recteur pineau
86000 POITIERS

*Rapport du commissaire aux comptes
sur la transformation de la société AB GESTION,
société à responsabilité limitée, en société par actions simplifiée*

Jean Luc PANIEZ
Luc RODRIGUEZ
Romain POTREL
Hugues RODRIGUEZ
Pierre RODRIGUEZ

Experts Comptables
Commissaires aux Comptes
Associés

19 rue de la Forêt - BP 335 - 76503 ELBEUF Cedex - ROUEN SUD
Tél. : 02 32 96 00 60 - naviseo@naviseo.fr

Société de Commissariat aux comptes - Membre de la Compagnie Régionale de Normandie
S.A.R.L au capital de 10.000 € - RCS ROUEN 814 408 340

AB GESTION
Société à responsabilité limitée au capital de 10.000 €
37 avenue du recteur pineau
86000 POITIERS

-=-=-=-=-

*Rapport du commissaire aux comptes
sur la transformation de la société AB GESTION,
société à responsabilité limitée, en société par actions simplifiée*

-=-=-=-=-

A l'associé unique,

En notre qualité, de commissaire aux comptes désigné en application des dispositions de l'article L. 223-43 du code de commerce, nous avons établi le présent rapport afin de vous présenter notre analyse de la situation de votre société.

Mission du commissaire aux comptes sur la situation de la société

Nous avons mis en œuvre les diligences, que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes, relatives à cette mission.

Ces diligences ont consisté notamment à analyser la situation de la société au regard de caractéristiques financières et d'exploitation.

La synthèse de cette analyse est la suivante :

- Les comptes clos au 31 décembre 2024 font apparaître des capitaux propres d'un montant de 7.702.778 €, dont une perte de 264.032 € et pour un capital social s'élevant à 10.000 € ;
 - La société a une activité d'holding animatrice de groupe, ainsi le principal poste composant l'actif de la société, est le poste des immobilisations et notamment les titres de participations qui s'élèvent à 7.155.310 € en valeur nette, en ce comprenant les malis de fusion, affectés à la valeur des titres.
- Au 31/12/2024, l'actif se présente comme suit :

Postes	31/12/2024	Ratio
Immobilisations	7 959 738	91%
Stocks	0	0%
Clients	171 009	2%
Autres créances & CCA	48 216	1%
Trésorerie	612 595	7%
Total	8 791 558	100%

A noter que la société a procédé à la cession des titres de participation au cours du premier trimestre 2025 (mars).

Les immobilisations nettes s'élèvent à 7.959.738 € au 31 décembre 2024 (soit 91% du total bilan). Il s'agit essentiellement des titres de participation détenus par la société dans quatre restaurants sous enseigne McDonald's. Nous nous sommes assurés qu'à la clôture de l'exercice 2024, ces titres de participations constituaient bien le patrimoine de la société (existence, réalité et évaluation).

- Compte tenu de l'activité de la société, le chiffre d'affaires est exclusivement composé de facturation auprès des filiales. Ce chiffre d'affaires s'est élevé à la somme de 1.263.800 € au titre de l'exercice clos le 31/12/2024, et est semblable à celui de l'exercice précédent.
- Enfin, nous rappelons que la société a procédé à la cession des titres de participations en date du 1^{er} mars 2025. En dehors de ce point, nous nous sommes assurés de l'absence d'évènements survenus depuis la clôture de l'exercice, qui pourraient avoir une incidence sur la situation financière de la société.

Fait à Elbeuf,
Le 1^{er} décembre 2025

Pour la société NAVISEO AUDIT

Romain POTREL

Certifié par  yousign
Romain POTREL
Commissaire aux comptes