

Formulaire obligatoire (article 302 septies
A-bis du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise EURL AB HOLDING

Néant ☐ *Exercice N clos le
31/12/2023

A - RÉSULTAT COMPTABLE

PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*		dont export	209		210		
			et livraisons	215		214		
	Production vendue	{ biens services*	intracommunautaires	217		218	252 000	
	Production stockée*	(Variation du stock en produits intermédiaires,)					222	
	Production immobilisée*	produits finis et en cours de production					224	
	Subventions d'exploitation reçues						226	
	Autres produits						230	8 212
	Total des produits d'exploitation hors T.V.A. (I)						232	260 212
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises* (y compris droits de douane)						234	
	Variation de stocks (marchandises)*						236	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements* (y compris droits de douane)						238	
	Variation de stocks (matières premières et approvisionnements)*						240	
	Autres charges externes* :	(dont crédit bail : - mobilier : - immobilier :)					242	54 185
	Impôts, taxes et versements assimilés	(dont taxe professionnelle CFE et CVAE *)					243	824 244
	Rémunérations du personnel*						250	173 603
	Charges sociales (cf. renvoi 380)						252	12 999
	Dotations aux amortissements*	(dont amortissement du fonds de commerce (art. 39, 1-2° al.3 du CGI)					255	254
	Dotations aux provisions						256	
	Autres charges	{	dont provisions fiscales pour implantations commerciales à l'étranger*	259			262	274
			dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles	260				
	Total des charges d'exploitation (II)						264	253 120
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						270	7 091
PRODUITS ET CHARGES DIVERS	Produits financiers	(III)				280	102 431	
	Produits exceptionnels	(IV)				290		
	Charges financières	(V)				294	7 032	
	Charges exceptionnelles	{	dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art 217 octies)	347		(VI)	300	10 752
			dont amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art 39 quinquies D)	348				
	Impôts sur les bénéfices*	(VII)				306		
2 - BÉNÉFICE OU PERTE : Produits (I + III + IV) - Charges (II + V + VI + VII)						310	91 738	
B - RÉSULTAT FISCAL		Reporter le bénéfice comptable col.1, le déficit comptable col. 2			312	91 738	314	
Réintégrations	Rémunérations et avantages personnels non déductibles*				316			
	Amortissements excédentaires (art. 39-4 C.G.I.) et autres amortissements non déductibles				318	10 330		
	Provisions non déductibles*				322			
	Impôts et taxes non déductibles* (cf page 7 de la notice 2033.not)				324	839		
	Divers*, dont intérêts excédentaires des cptes-cts d'associés	247		Ecart de valeurs liquidatives sur OPC	248	330		26 709
	Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit bail immobilier et levée d'option		{	Part des loyers dispensée de réintégration (art.239 sexies D)	249			251
Charges afférentes à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime				998				
Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime				999				
Produits afférents à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime					997			
Déductions	Entreprises nouvelles (44. sexies)	986		ZFU (44. octies A)	987		342	
	Reprise d'entreprises en difficulté (44. septies)	981		JEI (44. sexies A)	989			
	ZRD (44. terdecies)	127		ZRR (44. quindécies)	138			
	Bassins d'emploi à redynamiser (art 44 duodécies)	991		Investissements et souscriptions outre-mer	344			
	ZFANG (44 quaterdecies)	345		Zone de développement prioritaire (44 sepdecies)	993			
	Bassins urbains à dynamiser - BUD (art. 44 sexdecies)	992						
	Dont divers	Créance due au report en arrière du déficit	346		Dont déduction exceptionnelle (art 39 decies C)	647		350 129 616
		Déduction exceptionnelle (art 39 decies)	655		Dont déduction exceptionnelle (art 39 decies D)	648		
		Dont déduction exceptionnelle (art 39 decies A)	643		Dont déduction exceptionnelle (art 39 decies F)	990		
		Dont déduction exceptionnelle (art 39 decies B)	645		Dont déduction exceptionnelle (art 39 decies G)	649		
					Déduct° exception. simulateur de conduite (art 39 decies E)	641		
RÉSULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DÉFICITS ANTÉRIEURS Bénéfice col. 1 Déficit col. 2				352		354		
Déficits	Déficit de l'exercice reporté en arrière :				356			
	Déficits antérieurs reportables : *.....dont imputés sur le résultat :						360	
RÉSULTAT FISCAL APRES IMPUTATION DES DÉFICITS Bénéfice col. 1 Déficit col. 2				370		372		

COPIE CERTIFIÉE CONFORME

Désignation de l'entreprise <u>EURL AB HOLDING</u>										Néant ☐ *														
Adresse de l'entreprise <u>14 rue Beaulieu 42300 ROANNE</u>																								
Numéro SIRET* <table><tr><td>5</td><td>1</td><td>3</td><td>5</td><td>3</td><td>6</td><td>7</td><td>8</td><td>9</td><td>0</td><td>0</td><td>2</td><td>9</td></tr></table>												5	1	3	5	3	6	7	8	9	0	0	2	9
5	1	3	5	3	6	7	8	9	0	0	2	9												
Durée de l'exercice en nombre de mois* <table><tr><td>1</td><td>2</td></tr></table>						1	2	Durée de l'exercice précédent* <table><tr><td>1</td><td>2</td></tr></table>						1	2									
1	2																							
1	2																							
										Exercice N clos le <u>31/12/2023</u>														
ACTIF										Brut 1		Amortissements-Provisions 2		Net 3										
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles	Fonds commercial*	010		012																			
		Autres*	014		016																			
	Immobilisations corporelles*		028	75 193	030	21 879			53 314															
	Immobilisations financières* (1)		040	928 550	042				928 550															
	Total I (5)			044	1 003 743	048	21 879			981 864														
ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières, approvisionnements, en cours de production*	050		052																			
		Marchandises *	060		062																			
	Avances et acomptes versés sur commandes		064	197	066				197															
	Créances (2)	Clients et comptes rattachés*	068	158 400	070				158 400															
		Autres* (3)	072	177 982	074				177 982															
	Valeurs mobilières de placement		080		082																			
	Disponibilités		084	1 171	086				1 171															
	Charges constatées d'avance *		092	2 537	094				2 537															
	Total II			096	340 288	098				340 288														
	Total général (I + II)			110	1 344 032	112	21 879			1 322 152														
PASSIF										Exercice N NET		1												
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel*				120				500 000															
	Écarts de réévaluation				124																			
	Réserve légale				126				20 000															
	Réserves réglementées*				130				1 812															
	Autres réserves (dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <table><tr><td>131</td><td></td><td>)</td></tr></table>		131		)			132			306 551													
	131		)																					
	Report à nouveau				134																			
	Résultat de l'exercice				136				91 738															
	Subventions d'investissement				137																			
	Provisions réglementées				140				47 585															
Total I					142			967 687																
Provisions pour risques et charges					Total II			154																
DETTES (4)	Emprunts et dettes assimilées				156			295 992																
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				164																			
	Fournisseurs et comptes rattachés*				166			6 243																
	Dettes fiscales et sociales (dont montant de TVA) <table><tr><td>169</td><td>44 458</td><td>)</td></tr></table>		169	44 458	)			172			50 888													
	169	44 458	)																					
	Comptes courants d'associés				173			1 341																
	Autres dettes				175																			
Produits constatés d'avance				174																				
Total III					176			354 465																
Total général (I + II + III)					180			1 322 152																
RENVOIS	(1)	Dont immobilisations financières à moins d'un an	193		(4)	Dont dettes à plus d'un an	195		252 994															
	(2)	Dont créances à plus d'un an	197		(5)	Coût de revient des immobilisations acquises ou créées au cours de l'exercice*	182		10 607															
	(3)	Dont comptes courants d'associés débiteurs	199			Prix de vente hors T.V.A. des immobilisations cédées au cours de l'exercice*	184																	

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2033-NOT

AB HOLDING

Société à responsabilité limitée au capital de 500 000 euros

Siège social : Roanne (42300), 14, rue Beaulieu

513 536 789 RCS Roanne

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE DU 28 JUIN 2024 **AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023**

DEUXIEME DÉCISION

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 91 738,37 euros de la manière suivante :

- A titre de dividende global à l'associé unique 50 000,00 €
soit un dividende de 1 € par part,
- Au poste « Réserve légale » 30 000,00 €
dont le solde sera ainsi porté à 50 000 €
- Au poste « Réserve spéciale relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants » 906,00 €
- Au poste « Autres réserves » 10 832,37 €
dont le solde sera ainsi porté à 317 384,05 €

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2023 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.

Ce dividende sera mis en paiement à compter du 1^{er} juillet 2024.

Conformément aux dispositions des articles 243 bis et 117 quater du Code général des impôts, il est précisé qu'en matière d'impôt sur le revenu, le montant brut distribué aux associés personnes physiques est soumis, à titre d'acompte, à un prélèvement forfaitaire à la source, obligatoire et non libératoire de l'impôt, de 12,80 %, sous réserve des cas de dispense sollicitée selon les modalités prévues par l'article 242 quater du même code.

Ce prélèvement forfaitaire s'impute sur l'impôt sur le revenu dû à raison des revenus auxquels il s'est appliqué et déterminé dans les conditions fixées au 1 de l'article 200 A du Code général des impôts. Si le prélèvement forfaitaire non libératoire est supérieur à l'impôt dû, le surplus est restitué.

A titre de dérogation aux dispositions du 1 de l'article 200 A précité, il est précisé que, sur option expresse et irrévocable du contribuable, les sommes attribuées peuvent, le cas échéant, être retenues dans l'assiette du revenu net global défini à l'article 158 du même code.

Par ailleurs et en application des dispositions des articles L.136-7 et L.136-8 du Code de la sécurité sociale sous réserve des dispositions de l'article L.131-6 du même Code, le montant brut des dividendes fait également l'objet d'un prélèvement à la source d'un taux global de 17,20 % au titre de



la contribution sociale généralisée, de la contribution au remboursement de la dette sociale et du prélèvement de solidarité.

L'ensemble de ces prélèvements fiscaux et sociaux est versé au Trésor Public avant le 15 du mois qui suit la mise en paiement du dividende.

Il est précisé que, conformément aux dispositions de l'article L 131-6 du code de la sécurité sociale, est soumise à cotisations et contributions sociales la part de dividendes perçue par le travailleur indépendant non agricole, son conjoint ou le partenaire auquel il est lié par un pacte civil de solidarité ou leurs enfants mineurs non émancipés, excédant 10 % du capital social, des primes d'émission et des sommes versées en compte courant détenus en toute propriété ou en usufruit par ces mêmes personnes.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société seraient de 917 687 euros.

Certifié conforme
La Gérance
Alexandre BURTIN



 Règles et méthodes comptables**COPIE CERTIFIEE CONFORME**


Désignation de la société : EURL AB HOLDING

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 1 322 153 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 91 738 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 23/04/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 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 de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Amortissements

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

- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de bureau : 3 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine. L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

 Règles et méthodes comptables**Titres de participations**

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

 Notes sur le bilan
Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Valeurs brutes				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	64 586	10 608		75 194
Immobilisations financières	928 550			928 550
Total	993 136	10 608		1 003 744
Amortissements & provisions :				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	12 928	8 952		21 880
Immobilisations financières				
Total	12 928	8 952		21 880
ACTIF NET				981 864

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		10 608		10 608
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		10 608		10 608
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SASU FUTUROPTIC 42300 ROANNE	300 000	340 635	100,00	16 781
SCI FINANCIERE JACQUES COEUR 42300 ROANNE	1 000	-73 958	98,00	-30 930
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
SCI PRAVIA 42300 ROANNE	150 000	226 860	50,00	33 272

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	475 150	475 150			80 000
- Participations (détenues entre 10 et 50%)	453 400	453 400			15 488
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangère					

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

Les opérations s'analysent comme suit :

	Immobilisations Incorporelles	Immobilisations Corporelles	Total
Ventilation des dotations			
Compléments liés à une réévaluation			
Eléments amortis selon mode linéaire		8 952	8 952
Eléments amortis selon autre mode			
Dotations exceptionnelles			
Dotations de l'exercice		8 952	8 952
Ventilation des diminutions			
Eléments transférés à l'actif circulant			
Eléments cédés			
Eléments mis hors service			
Diminutions de l'exercice			

Notes sur le bilan**Actif circulant**

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 338 920 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	158 400	158 400	
Autres	177 982	177 982	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	2 538	2 538	
Total	338 920	338 920	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	156 000
Total	156 000

Notes sur le bilan**Capitaux propres**

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 500 000,00 euros décomposé en 50 000 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	20 000	10,00
Titres émis pendant l'exercice	30 000	10,00
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	50 000	10,00

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 19/06/2023.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	61 356
Prélèvements sur les réserves	906
Total des origines	62 262
Affectations aux réserves	62 262
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	62 262

 Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2023	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2023
Capital	200 000		300 000		500 000
Réserve légale	20 000				20 000
Réserves générales	547 007	59 544	60 450	300 906	306 552
Réserves réglementées		1 812	1 812		1 812
Résultat de l'exercice	61 356	-61 356	91 738		91 738
Dividendes					
Provisions réglementées	36 905		10 680		47 585
Total Capitaux Propres	865 269		464 680	300 906	967 687

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	36 905	10 680		47 585
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	36 905	10 680		47 585
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		10 680		

Notes sur le bilan**Dettes**

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 354 466 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	295 992	42 998	146 198	106 796
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 244	6 244		
Dettes fiscales et sociales	50 888	50 888		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	1 341	1 341		
Produits constatés d'avance				
Total	354 466	101 471	146 198	106 796
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	42 065			
(**) Dont envers les associés	1 341			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 1 341 euros.

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	3 400
Int.courus s/emp.aup.etabl.t.crédit	362
Personnel - autres charges à payer	1 366
Etat - autres charges à payer	839
Taxe d'apprentissage cap	35
Total	6 002

 Notes sur le bilan**Comptes de régularisation**

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	2 538		
Total	2 538		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Résultat financier

	31/12/2023	31/12/2022
Produits financiers de participation	95 489	45 717
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	6 942	3 345
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	102 431	49 062
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	7 032	7 790
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	7 032	7 790
Résultat financier	95 399	41 272

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	72	
Amortissements dérogatoires	10 680	
TOTAL	10 752	

 Autres informations**Engagements financiers**

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Emprunt 400 000 € : Nantissement 100 % des titres de pravia	274 523
Autres engagements donnés	274 523
Total	274 523
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	274 523
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	