Docusign Envelope ID: 3BD14072-21D4-4316-A3AC-EEF8723ADE53

ABCAR HOLDING
Société à responsabilité limitée au capital de 85 100 euros
Siège social : 2, rue du Métropolitain - 44470 CARQUEFOU
807 672 928 RCS NANTES

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 16 DECEMBRE 2024

RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2024

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2024 s'élevant à 155 932,22 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice ..... 155 932,22 euros

La somme de ..... 75 000 euros
à titre de dividendes aux associés,
soit environ 9 euros par part

Le solde, soit ..... 80 932,22 euros
en totalité au crédit du compte « Autres Réserves » s'élevant ainsi à 462 153,56 euros.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 juin 2024 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 75 000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Le paiement des dividendes sera effectué à compter de ce jour.

L'Assemblée Générale décide d'approuver la prise en charge par la Société des cotisations sociales dues le cas échéant sur les dividendes versés au gérant majoritaire.

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés 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,

Initial

Docusign Envelope ID: 3BD14072-21D4-4316-A3AC-EEF8723ADE53

- 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.

L'Assemblée Générale reconnaît avoir été informée qu'en application de l'article L. 131-6, III, 2° du Code de la sécurité sociale, les dividendes perçus par les associés qui ont le statut TNS dans la Société, leur conjoint ou le partenaire auquel ils sont liés par un pacte civil de solidarité ou leurs enfants mineurs non émancipés, sont assujettis :
- à prélèvements sociaux pour la fraction des dividendes qui n'excède pas une somme égale à 10 % du montant du capital social majoré des primes d'émission et du solde moyen annuel de leur compte courant,
- à cotisations et contributions sociales TNS sur la fraction des dividendes qui excède une somme égale à 10 % du montant du capital social majoré des primes d'émission et du solde moyen annuel de leur compte courant.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 16 décembre 2024

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Acte sous signature électronique conformément aux articles 1366 et 1367 du Code civil

Certifiée conforme par la Gérance
Monsieur Franck ABSALON

Signed by:
ABSALON Franck
95BD184C83234B7...

Initial
AF

Docusign Envelope ID: 3BD14072-21D4-4316-A3AC-EEF8723ADE53



SARL ABCAR HOLDING

États financiers

Exercice du 01/07/2023 au 30/06/2024

Holding
2 RUE DU MÉTROPOLITAIN , 44470, CARQUEFOU
SIREN : 807672928

Certifiés conformes par la Gérance
Monsieur Franck ABSALON

Signed by:
ABSALON Franck
95BD184C83234B7...

bakertilly

Docusign Envelope ID: 3BD14072-21D4-4316-A3AC-EEF8723ADE53

États financiers

Docusign Envelope ID: 3BD14072-21D4-4316-A3AC-EEF8723ADE53

Bilan actif

	30/06/2024 (12 mois)			30/06/2023 (12 mois)
	Brut	**Amort. prov.**	**Net**	**Net**
Capital souscrit - non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Recherche et développement				
Concessions, brevets, droits similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	23 473,24	- 20 821,63	2 651,61	10 476,02
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Immobilisations financières (2)				
Participations	462 700,00		462 700,00	462 700,00
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 998,34		1 998,34	1 998,34
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (II)	**488 171,58**	**- 20 821,63**	**467 349,95**	**475 174,36**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
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				
Créances				
Clients et comptes rattachés (3)	200 275,20		200 275,20	139 669,20
Autres créances (3)	133 019,11		133 019,11	150 438,26
Capital souscrit - appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Divers				
Disponibilités	229 939,50		229 939,50	248 469,47
Charges constatées d'avance (3)				8 974,92
TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)	**563 233,81**		**563 233,81**	**547 551,85**
Frais d'émission d'emprunts à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)	**1 051 405,39**	**- 20 821,63**	**1 030 583,76**	**1 022 726,21**

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an (brut)
(3) Part à plus d'un an

Docusign Envelope ID: 3BD14072-21D4-4316-A3AC-EEF8723ADE53

Bilan passif

	30/06/2024 (12 mois)	30/06/2023 (12 mois)
	Total	**Total**
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	85 100,00	85 100,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	8 510,00	8 510,00
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	381 221,34	419 032,22
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice précédent à affecter		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	155 932,22	37 189,12
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	**630 763,56**	**549 831,34**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I Bis)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (II)		
EMPRUNTS ET DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)	331 090,16	354 566,93
Avances et acomptes reçus sur commandes en-cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 328,97	14 292,93
Dettes fiscales et sociales	60 871,32	103 785,82
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 529,75	249,19
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES (III)	**399 820,20**	**472 894,87**
Ecart de conversion passif (IV)		
TOTAL PASSIF (I à IV)	**1 030 583,76**	**1 022 726,21**

(1) Dont à moins d'un an	399 820,20	472 894,87
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		

Docusign Envelope ID: 3BD14072-21D4-4316-A3AC-EEF8723ADE53

Compte de résultat

	30/06/2024 (12 mois)	30/06/2023 (12 mois)	Variation	
	Total	Total	Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Chiffre d'affaires				
Ventes de marchandises				
Production vendue - biens				
Production vendue - services	386 896,00	356 391,00	30 505,00	8,56
Chiffre d'affaires net	**386 896,00**	**356 391,00**	**30 505,00**	**8,56**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	2 401,92	2 101,92	300,00	14,27
Autres produits	3,82	3,96	- 0,14	- 3,54
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	**389 301,74**	**358 496,88**	**30 804,86**	**8,59**
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variations de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stocks (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	9 866,09	6 631,11	3 234,98	48,78
Impôts, taxes et versements assimilés	2 653,62	2 448,12	205,50	8,39
Salaires et traitements	263 404,86	242 105,77	21 299,09	8,80
Charges sociales	47 509,06	46 021,01	1 488,05	3,23
Dotations aux amortissements sur immobilisations	7 824,41	7 824,41		
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges	9,61	7,44	2,17	29,17
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	**331 267,65**	**305 037,86**	**26 229,79**	**8,60**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	**58 034,09**	**53 459,02**	**4 575,07**	**8,56**
QUOTE-PART DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN (III)				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
OPERATIONS EN COMMUN ET PRODUITS FINANCIERS DE PARTICIPATIONS (IV)				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers				
Produits de participation (1)	120 120,00		120 120,00	
Produits des autres valeurs mobilières et créances (1)				
Autres intérêts de produits assimilés (1)				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	**120 120,00**		**120 120,00**	
CHARGES FINANCIERES				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées (2) (3)	16 017,87	10 749,90	5 267,97	49,00
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)	**16 017,87**	**10 749,90**	**5 267,97**	**49,00**
RESULTAT FINANCIER (V - VI)	**104 102,13**	**- 10 749,90**	**114 852,03**	**- 1 068,40**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)	**162 136,22**	**42 709,12**	**119 427,10**	**279,63**

Docusign Envelope ID: 3BD14072-21D4-4316-A3AC-EEF8723ADE53

	30/06/2024 (12 mois)	30/06/2023 (12 mois)	Variation	
	Total	**Total**	**Euros**	**%**
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion (4)				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)				
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (5)				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)				
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	6 204,00	5 520,00	684,00	12,39
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	**509 421,74**	**358 496,88**	**150 924,86**	**42,10**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	**353 489,52**	**321 307,76**	**32 181,76**	**10,02**
RESULTAT DE L'EXERCICE	**155 932,22**	**37 189,12**	**118 743,10**	**319,30**
(1) Dont produits concernant les entités liées	120 120,00		120 120,00	
(2) Dont intérêts concernant les entités liées				
(3) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art 238 b du CGI)				
(4) Dont produits afférents à des exercices antérieurs				
(5) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs				

Docusign Envelope ID: 3BD14072-21D4-4316-A3AC-EEF8723ADE53

Annexe

Docusign Envelope ID: 3BD14072-21D4-4316-A3AC-EEF8723ADE53

Règles et méthodes comptables

Base de préparation des comptes sociaux

Les comptes sociaux ont été établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règl. ANC 2014-03 relatif au PCG à jour des différents règlements complémentaires).

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

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.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Coût d'entrée des immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles et corporelles 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.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement, de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont comptabilisés directement en charges

Les frais d'établissement sont comptabilisés directement en charges.

Les coûts des emprunts ne sont pas intégrés au coût d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles

Immobilisations incorporelles

Amortissement

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

Dépréciation

Une immobilisation est dépréciée lorsque sa valeur nette comptable est supérieure à sa valeur actuelle estimée (la plus élevée de la valeur vénale et de la valeur d'usage).

Immobilisations corporelles

Amortissement

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

Docusign Envelope ID: 3BD14072-21D4-4316-A3AC-EEF8723ADE53

Immobilisations financières

Participations et titres immobilisés

Les titres de participation des sociétés figurent au bilan pour leur coût d'acquisition net, le cas échéant, des provisions pour dépréciation.

Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, relatifs à l'acquisition des titres, sont comptabilisés en charges conformément à l'option offerte par la réglementation.

Une provision pour dépréciation est constituée dès lors que la valeur d'inventaire, qui correspond à la valeur d'utilité, est inférieure à la valeur d'acquisition. La valeur d'inventaire est déterminée en tenant compte de la quote-part des capitaux propres, des perspectives de flux de trésorerie et de rentabilité ou des valeurs boursières pouvant servir de référence.

Créances

Les créances clients sont valorisées à leur valeur nominale.

Dettes

Les dettes sont évaluées à la valeur nominale.

Disponibilités

Comptes bancaires et caisses

Les disponibilités comprennent les espèces ou valeurs assimilables en banque et en caisse ainsi que les bons qui sont, dès leur souscription, remboursables à tout moment.

Les disponibilités sont évaluées à leur valeur nominale.

Docusign Envelope ID: 3BD14072-21D4-4316-A3AC-EEF8723ADE53

Notes relatives aux postes du bilan

Actif immobilisé

	Montant début d'exercice	Réévaluations	Acquisitions et assimilés	Virement poste à poste	Cessions et assimilés	Montant fin d'exercice	Valeur d'origine des immos réévaluées
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**23 473,24**					**23 473,24**	
Terrains							
Constructions							
Installations techniques matériels et outillages industriels							
Installations générales agencements divers							
Matériel de transport	23 473,24					23 473,24	
Autres immobilisations corporelles							
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**464 698,34**					**464 698,34**	
Participations évaluées par mise en équivalence							
Autres participations	462 700,00					462 700,00	
Autres titres immobilisés							
Prêts et autres immobilisations financières	1 998,34					1 998,34	
Total	**488 171,58**					**488 171,58**	

Amortissements

	Montant début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**12 997,22**	**7 824,41**		**20 821,63**
Terrains				
Constructions				
Installations techniques matériels et outillages industriels				
Installations générales agencements divers				
Matériel de transport	12 997,22	7 824,41		20 821,63
Autres immobilisations corporelles				
Total	**12 997,22**	**7 824,41**		**20 821,63**

Docusign Envelope ID: 3BD14072-21D4-4316-A3AC-EEF8723ADE53

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%)				
ABSIX	7 800	661 789	100	81 437
LES DEUX A	2 500	57 628	100	14 883
Participations (détenues entre 10 et 50%)				

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%)					
ABSIX	460 200	460 200			120 120
LES DEUX A	2 500	2 500			
Participations (détenues entre 10 et 50%)					
Autres filiales francaises					
Autres filiales étrangères					
Autres Participations francaises					
Autres Participations étrangères					

Docusign Envelope ID: 3BD14072-21D4-4316-A3AC-EEF8723ADE53

Créances

	Montant brut	A moins d'1 an	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE	**1 998,34**		**1 998,34**
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1)			
Autres immobilisations financières	1 998,34		1 998,34
ACTIF CIRCULANT	**333 294,31**	**333 294,31**	
Créances clients et comptes rattachés	200 275,20	200 275,20	
Clients douteux ou litigieux			
Créances fiscales et sociales	**5 216,83**	**5 216,83**	
Groupes et associés (1)	127 442,28	127 442,28	
Débiteurs divers	360,00	360,00	
Charges constatées d'avance			
Total	**335 292,65**	**333 294,31**	**1 998,34**

(1) Dont prêts accordés aux associés personnes physiques : -

Produits à recevoir

	Montant	Exercice N-1	Variation Euros	Variation %
Clients	176 275,20	139 669,20	36 606,00	26,21
Produits à recevoir - Divers	360,00		360,00	
Total	**176 635,20**	**139 669,20**	**36 966,00**	**26,47**

Dettes

	Montant brut	Echéance à 1 an	Echéance à plus d'1 an et cinq ans au plus	Echéance à plus de 5 ans
DETTES FINANCIERES	**331 090,16**	**331 090,16**		
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers	331 090,16	331 090,16		
DETTES FOURNISSEURS	**6 328,97**	**6 328,97**		
Fournisseurs et comptes rattachés	6 328,97	6 328,97		
DETTES FISCALES ET SOCIALES	**60 871,32**	**60 871,32**		
AUTRES DETTES	**1 529,75**	**1 529,75**		
Autres dettes	1 529,75	1 529,75		
Dettes sur immobilisations				
Produits constatés d'avance				
Total	**399 820,20**	**399 820,20**		

Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personne physique : 331 090

Charges à payer

	Montant	Exercice N-1	Variation Euros	Variation %
Fournisseurs	2 071,08	1 612,80	458,28	28,42
Charges à payer - Divers	33 878,54	60 234,68	- 26 356,14	- 43,76
Total	**35 949,62**	**61 847,48**	**- 25 897,86**	**- 41,87**