

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 30 JUIN 2025

AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2024

« DEUXIÈME DÉCISION

L'Associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2024, s'élevant à 79 818,78 euros, de la manière suivante :

- *à titre de dividende global à l'Associé unique 70 000,00 €
soit un dividende de 1,40 € par part*
- *au poste « Autres Réserves » 9 818,78 €
dont le solde sera ainsi porté à 327 202,83 €*

Ce dividende sera mis en paiement à compter du 1^{er} juillet 2025.

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.

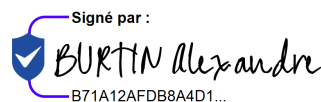
A titre de dérogation aux dispositions du 1 de l'article 200 A précité, il est précisé que, sur option expresse et irrévocable du contribuable, les sommes attribuées peuvent, le cas échéant, être retenues dans l'assiette du revenu net global défini à l'article 158 du même code.

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. »

Certifiée conforme
La Gérance
Alexandre BURTIN ¹

01 juillet 2025 | 11:55 CEST

Signé par :

B71A12AFDB8A4D1...

¹ Le signataire est convenu de procéder à la signature électronique des présentes à la date figurant ci-contre, par l'intermédiaire d'une plateforme qui satisfait aux dispositions de l'article 1367 du Code civil et du décret n°2017-1416 du 28 septembre 2017, au moyen de certificats électroniques conformes aux normes RGS et eIDAS et figurant sur l'European Union Trusted List publiée par la commission européenne (<https://esignature.ec.europa.eu/efda/tl-browser/#/screen/tl/FR>).

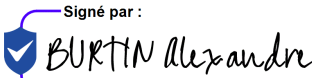
AB HOLDING

Société à responsabilité limitée au capital de 500 000 euros
Siège social : Roanne (42300), 14, rue Beaulieu
513 536 789 RCS Roanne

BILAN AU 31 DÉCEMBRE 2024

Pour copie certifiée conforme
Alexandre BURTIN
Gérant

01 juillet 2025 | 11:55 CEST

Signé par :

B71A12AFDB8A4D1...

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

Désignation de l'entreprise EURL AB HOLDING										Néant ☐ *	
Adresse de l'entreprise 14 rue Beaulieu 42300 ROANNE											
Numéro SIRET* 51353678900029											
Durée de l'exercice en nombre de mois* 12						Durée de l'exercice précédent* 12					
Exercice N clos le 31/12/2024											
ACTIF											
				Brut 1		Amortissements-Provisions 2		Net 3			
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations			{	Fonds commercial*			010		012	
	incorporelles				Autres*			014		016	
	Immobilisations corporelles*			028	75 193	030	30 112	45 080			
	Immobilisations financières* (1)			040	928 550	042		928 550			
	Total I (5)			044	1 003 743	048	30 112	973 630			
ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières, approvisionnements, en cours de production*			050		052				
		Marchandises *			060		062				
	Avances et acomptes versés sur commandes			064		066					
	Créances (2)	{	Clients et comptes rattachés*			068	137 560	070		137 560	
			Autres* (3)			072	195 510	074		195 510	
	Valeurs mobilières de placement			080		082					
	Disponibilités			084	494	086		494			
	Charges constatées d'avance *			092	943	094		943			
	Total II			096	334 509	098		334 509			
	Total général (I + II)			110	1 338 253	112	30 112	1 308 140			
PASSIF											
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel*			120				500 000			
	Écarts de réévaluation			124							
	Réserve légale			126				50 000			
	Réserves réglementées*			130				2 718			
	Autres réserves (dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* 131)			132				317 384			
	Report à nouveau			134							
	Résultat de l'exercice			136				79 818			
	Subventions d'investissement			137							
	Provisions réglementées			140				57 242			
	Total I			142				1 007 163			
Provisions pour risques et charges			Total II			154					
DETTES (4)	Emprunts et dettes assimilées			156				253 309			
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			164							
	Fournisseurs et comptes rattachés*			166				5 042			
	Dettes fiscales et sociales (dont montant de TVA) 169 25 753)			172				39 496			
	Comptes courants d'associés			173				3 129			
	Autres dettes			175							
	Produits constatés d'avance			174							
Total III			176				300 977				
Total général (I + II + III)			180				1 308 140				
RENVois	(1)	Dont immobilisations financières à moins d'un an		193		(4)	Dont dettes à plus d'un an		195	209 778	
	(2)	Dont créances à plus d'un an		197		(5)	Coût de revient des immobilisations acquises ou créées au cours de l'exercice*		182		
	(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

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2024

Pour copie certifiée conforme
Alexandre BURTIN
Gérant

01 juillet 2025 | 11:55 CEST

Signé par :

B71A12AFDB8A4D1...

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

Désignation de l'entreprise EURL AB HOLDING

Néant

Exercice N clos le 31/12/2024

1

A - RÉSULTAT COMPTABLE

PRODUITS D'EXPLOITATION

Ventes de marchandises*

dont export

209

210

215

214

Production vendue

biens

services*

et livraisons

intracommunautaires

217

218

284 634

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

8 973

Total des produits d'exploitation hors T.V.A. (I)

232

293 607

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 :)

242

53 069

Impôts, taxes et versements assimilés

(dont taxe professionnelle CFE et CVAE *)

243

1 288

244

2 719

Rémunérations du personnel*

250

195 187

Charges sociales (cf. renvoi 380)

252

14 304

Dotations aux amortissements*

(dont amortissement du fonds de commerce (art. 39, 1-2° al.3 du CGI))

255

254

8 233

Dotations aux provisions

256

Autres charges

dont provisions fiscales pour implantations commerciales à l'étranger*

259

dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles

260

262

7

Total des charges d'exploitation (II)

264

273 521

1 – RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II)

270

20 085

PRODUITS ET CHARGES DIVERS

Produits financiers

(III)

280

76 377

Produits exceptionnels

(IV)

290

Charges financières

(V)

294

6 223

Charges exceptionnelles

dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art 217 octies)

347

dont amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art 39 quinquies D)

348

(VI)

300

10 421

Impôts sur les bénéfices*

(VII)

306

2 – BÉNÉFICE OU PERTE : Produits (I + III + IV) – Charges (II + V + VI + VII)

310

79 818

B - RÉSULTAT FISCAL

Reporter le bénéfice comptable col.1, le déficit comptable col. 2

312

79 818

314

Réintégrations

Rémunérations et avantages personnels non déductibles*

316

Amortissements excédentaires (art. 39–4 C.G.I.) et autres amortissements non déductibles

318

11 332

Provisions non déductibles*

322

Impôts et taxes non déductibles* (cf page 7 de la notice 2033.not)

324

933

Divers*, dont intérêts excédentaires des cptes-cts d'associés

247

Ecarts de valeurs liquidatives sur OPC

248

330

3 264

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

Déductions

Produits afférents à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime

997

Entreprises nouvelles (44. sexies)

986

ZFU (44. octies A)

987

342

ZRD (44. terdecies)

127

JEI (44. sexies A)

989

Bassins d'emploi à redynamiser (art 44 duodecies)

991

ZRR (44. quinquedecies)

138

ZFANG (44 quaterdecies)

345

Exonération Zone France Ruralités Revitalisation (ZFRR)

181

Bassins urbains à dynamiser – BUD (art. 44 sexdecies)

992

Investissements et souscriptions outre-mer

344

Dont divers

Créance due au report en arrière du déficit

346

Zone de développement prioritaire (44 septdecies)

993

350

95 348

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

Dont déduction exceptionnelle (art 39 decies C)

647

Deduct° 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

Cegid Group

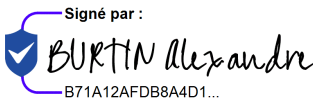
AB HOLDING

Société à responsabilité limitée au capital de 500 000 euros
Siège social : Roanne (42300), 14, rue Beaulieu
513 536 789 RCS Roanne

ANNEXE DES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2024

Pour copie certifiée conforme
Alexandre BURTIN
Gérant

01 juillet 2025 | 11:55 CEST

Signé par :

B71A12AFDB8A4D1...

 Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : EURL AB HOLDING

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024, dont le total est de 1 308 141 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 79 819 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 05/05/2025 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2024 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.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Valeurs brutes				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	75 194			75 194
Immobilisations financières	928 550			928 550
Total	1 003 744			1 003 744
Amortissements & provisions :				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	21 880	8 233		30 113
Immobilisations financières				
Total	21 880	8 233		30 113
ACTIF NET				973 631

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	406 131	100,00	84 269
SCI FINANCIERE JACQUES COEUR 42300 ROANNE	1 000	-111 673	98,00	-37 715
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
SCI PRAVIA 42300 ROANNE	150 000	175 818	50,00	-20 156

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			50 000
- Participations (détenues entre 10 et 50%)	453 400	453 400			16 636
- 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		8 233	8 233
Eléments amortis selon autre mode			
Dotations exceptionnelles			
Dotations de l'exercice		8 233	8 233
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 334 015 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	137 561	137 561	
Autres	195 511	195 511	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	943	943	
Total	334 015	334 015	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	101 561
Fournisseurs - rrr à obtenir	143
Total	101 704

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.

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 28/06/2024.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	91 738
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	91 738
Affectations aux réserves	41 738
Distributions	50 000
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	91 738

EURL AB HOLDING**Annexes****Notes sur le bilan**

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2024	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2024
Capital	500 000				500 000
Réserve légale	20 000	30 000	30 000		50 000
Réserves générales	306 552	10 832	10 832		317 384
Réserves réglementées	1 812	906	906		2 718
Résultat de l'exercice	91 738	-91 738	79 819		79 819
Dividendes		50 000			
Provisions réglementées	47 585		9 657		57 242
Total Capitaux Propres	967 687		131 214		1 007 163

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	47 585	9 657		57 242
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	47 585	9 657		57 242
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		9 657		

Notes sur le bilan**Dettes**

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 300 977 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	253 309	43 531	138 053	71 726
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 043	5 043		
Dettes fiscales et sociales	39 496	39 496		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	3 129	3 129		
Produits constatés d'avance				
Total	300 977	91 199	138 053	71 726
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	42 636			
(**) Dont envers les associés	3 129			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 3 129 euros.

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	3 273
Int.courus s/emp.aup.etablt.crédit	315
Personnel - autres charges à payer	5 620
Etat - autres charges à payer	933
Taxe d'apprentissage cap	71
Total	10 213



Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d’avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d avance	943		
Total	943		

Notes sur le compte de résultat**Charges et produits d'exploitation et financiers**

Résultat financier

	31/12/2024	31/12/2023
Produits financiers de participation	66 636	95 489
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	9 741	6 942
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	76 378	102 431
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	6 223	7 032
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	6 223	7 032
Résultat financier	70 154	95 399

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	764	
Amortissements dérogatoires	9 657	
TOTAL	10 421	

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	241 969
Autres engagements donnés	241 969
Total	241 969
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	