

AB PARTICIPATION
Société à responsabilité limitée au capital de 1 561 965 euros
Siège social : 15 Allée de Beauregard - 44240 SUCE SUR ERDRE
538855677 RCS NANTES

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE
DU 23 MAI 2025

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024

DEUXIEME DÉCISION

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2024 s'élevant à 73 761,73 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice **73 761,73 euros**

. A titre de dividende global à L'associé unique 73 000,00 euros
Soit 0,14 euro par part

Le solde 761,73 euros

. En totalité au compte « Autres réserves » qui s'élève ainsi à 761,73 euros.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2024 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 73 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Ce dividende sera mis en paiement ce jour.

L'associé unique déclare être informé 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,
- 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'associé unique reconnaît avoir été informé qu'en application de l'article L. 136-3, II, 2° du Code de la sécurité sociale, les dividendes perçus par l'associé qui a le statut TNS dans la Société, son conjoint ou le partenaire auquel il est lié par un pacte civil de solidarité ou ses 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 son 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 son compte courant.

Conformément à la loi, L'associé unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

- Exercice clos le 31/12/2021 : Néant
- Exercice clos le 31/12/2022 : Néant
- Exercice clos le 31 décembre 2023 :
 - 40 988,00 euros, soit 0,08 euros par titre
 - dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 40 988,00 euros

Certifié conforme
La Gérance

Signé par :

9319347917E144D...

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/12/2024	Net Au 31/12/2023
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	92 951	17 613	75 338	26 761
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	100		100	100
Créances rattachées à des participations				1 779
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	23		23	8
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	93 074	17 613	75 461	28 648
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	900		900	
Créances				
Clients et comptes rattachés	4 152		4 152	39 000
Autres	337 605		337 605	478 270
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres	1 300 000		1 300 000	1 000 000
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	22 046		22 046	162 269
Charges constatées d'avance				
TOTAL (II)	1 664 703		1 664 703	1 679 539
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	1 757 777	17 613	1 740 164	1 708 186

Bilan Passif

	Net	Net
	Au 31/12/2024	Au 31/12/2023
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel dont versé :	1 561 965	1 561 965
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale	14 985	14 985
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves		180 568
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	73 762	-139 580
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	1 650 712	1 617 938
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (II)		
EMPRUNTS ET DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	7 898	
Emprunts et dettes financières diverses	38 000	1 197
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 540	15 019
Dettes fiscales et sociales	26 717	35 032
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	12 296	39 000
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (III)	89 452	90 248
Ecarts de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I à IV)	1 740 164	1 708 186
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP	7 898	

Certifiés conformes

Signé par :

Bruno PENGUILLY

9319347917E144D...

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2024 au 31/12/2024			Du 01/01/2023 Au 31/12/2023
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	136 302		136 302	165 765
Chiffre d'affaires Net	136 302		136 302	165 765
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			5 500	
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			3 124	3 165
Autres produits			10 598	69
TOTAL (I)			155 525	168 999
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			52 647	38 187
Impôts, taxes et versements assimilés			4 841	13 557
Salaires et traitements			25 381	74 994
Charges sociales			33 367	71 350
Dotations aux amortissements sur immobilisations			11 478	2 898
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			33	12
TOTAL (II)			127 747	200 998
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			27 778	-31 999
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)			3 903	2 077
Autres intérêts et produits assimilés (3)			44 402	20 260
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				28 019
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				753
TOTAL (V)			48 305	51 109
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)				34 759
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)				34 759
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			48 305	16 350
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			76 084	-15 649

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2024 Au 31/12/2024	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		1 540 329
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)		1 540 329
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	455	
Sur opérations en capital	1 867	1 664 410
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)	2 322	1 664 410
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-2 322	-124 081
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		-150
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	203 830	1 760 437
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	130 068	1 900 017
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	73 762	-139 580
 (1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées	3 903	2 077
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		3 838

Certifiés conformes

Signé par :

9319347917E144D...

Règles et méthodes comptables

Signé par :

Bruno PENGUILLY

9319347917E144D...

(Articles R. 123-195 et R. 123-197 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 1 740 164 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 73 762 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.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG, Règlement ANC 2014-03).

Les conventions générales comptables ont été appliquées, 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.

Présentation de l'entreprise

L'EURL AB PARTICIPATION est une holding créée le 30 décembre 2011.

Son capital de 1 561 965 € est composé de 520 655 parts sociales de 3 €, et correspond à l'apport par M. PENGUILLY de 91.88 % de ses parts de la société E-FINANCES.

Son siège social se situe au 15 Allée de Beauregard 44240 SUCE SUR ERDRE et la société emploie un salarié au 31 décembre 2024.

Faits caractéristiques

Néant

Événements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant

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

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire.

Matériel de transport : 4 à 5 ans,

Matériel informatique : 3 ans,

Mobilier : 4 ans.

Créances

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

Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice	Réévaluation de l'exercice	Augmentations Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL			
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.			
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			
Mat. de transport	28 252		60 119
Mat. de bureau et info., mobilier	4 977		1 803
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL			
	33 229		61 922
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	1 879		
Autres titres immobilisés	8		15
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL			
	1 887		15
TOTAL GENERAL			
	35 116		61 937

Cadre B	Diminutions		Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const				
Installations techniques, matériel et outillages ind.				
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers				
Mat. de transport				
2 200				
86 171				
Mat. de bureau et info., mobilier				
6 780				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL				
2 200				
92 951				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
1 779				
100				
Autres titres immobilisés				
23				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL				
1 779				
123				
TOTAL GENERAL				
3 979				
93 074				

Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	4 152	4 152	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	150	150	
Taxe sur la valeur ajoutée	2 040	2 040	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	149 403	149 403	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	186 012	186 012	
Charges constatées d'avance			
	TOTAL	341 758	341 758

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine	7 898	7 898		
- à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	4 540	4 540		
Personnel et comptes rattachés	5 704	5 704		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	7 929	7 929		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	12 793	12 793		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	291	291		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	38 000	38 000		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	12 296	12 296		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
	TOTAL	89 452	89 452	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	38 000			

	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
Filiales	-----	-----	-----	-----	-----
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat
	-----	-----	-----	-----	-----
	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
Participations	-----	-----	-----	-----	-----
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat
842353344 SCI ABF1	1 000	10.00	100	149 338	4 597
15 ALLEE DE BEAUREGARD	-----	-----	-----	-----	-----
44240 SUCE SUR ERDRE	215 188		100		-8 726

Composition du capital Social

POSTES CONCERNES	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	520 655	3.00000	1 561 965
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	520 655	3.00000	1 561 965

Charges à payer et produits à recevoir

Charge à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2024	Exercice clos le 31/12/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 968	3 918
Dettes fiscales et sociales	11 902	23 700
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		39 000
TOTAL	15 870	66 618

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2024	Exercice clos le 31/12/2023
Créances rattachées à des participations		-3 838
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	4 152	
Autres créances	3 903	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	22 046	20 260
TOTAL	30 102	16 422