

A&F HOLDING
Société à responsabilité limitée
au capital de 1 079 640 euros
Siège social : 5 rue Henri Raimondeau
85800 ST GILLES CROIX DE VIE
851 451 278 RCS LA ROCHE SUR YON

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 5 JUIN 2025

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2024

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2024 s'élevant à 187 588,31 € de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 187 588,31 €

- En totalité au compte « autres réserves » 187 588,31 €
qui s'élève ainsi à 562 590,09 €.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 5 juin 2025

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance

DocuSigned by:

EC85782A0D5D4CC...

Signé par :

62A632D5B306465...

A&F HOLDING
Société à responsabilité limitée
au capital de 1 079 640 euros
Siège social : 5 rue Henri Raimondeau
85800 ST GILLES CROIX DE VIE
851 451 278 RCS LA ROCHE SUR YON

Comptes annuels au 31 décembre 2024

Période du 1^{er} janvier 2024 au 31 décembre 2024

Copie certifiée conforme,
La Gérance

DocuSigned by:
 ALLAIN Anne
EC85782A0D5D4CC...

Signé par :
 ALLAIN Frank
62A632D5B306465...

Principes et méthodes comptables

Règlement comptable

Mention du règlement comptable

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec :

- Le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2022-06 du 04 novembre 2022.
- Les articles L123-12 à L123-28 du Code de commerce.

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses suivantes :

- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- Indépendance des exercices.

Liste des méthodes

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement obtenus, en vue de leurs utilisations envisagées.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
 - des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,
 - le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées.
- Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût de production.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Type d'immobilisation	Durée d'amortissement
Bâtiments, installations et agencements	
Bâtiments commerciaux	20 à 50 ans
Bureaux	25 ans
Agencements	10 ans
Mobilier	10 ans
Travaux	5 à 10 ans
Matériel et outillage	
Matériel	6,5 à 10 ans
Outillage	5 à 10 ans
Autres immobilisations corporelles	
Matériel de transport	5 ans
Matériel informatique	3 à 5 ans
Immobilisations incorporelles	
Logiciels	1 à 3 ans
Brevets	N/A
Autres	N/A

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

Créances et dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu. Les provisions pour dépréciations éventuelles sont déterminées par comparaison entre la valeur d'acquisition et la valeur probable de réalisation.

Les créances et dettes en devises sont converties en euros sur la base du cours de change à la date de la facture.

Emprunts

Les frais d'émission d'emprunts sont le cas échéant comptabilisés en charges de l'exercice au cours duquel les emprunts ont été octroyés.

1.

BILAN SIMPLIFIÉ

cerfa

N° 15948 * 06

Formulaire obligatoire (article 302
septies A du Code général des impôts)
ADAPTE A LA TELEDECLARATION PAR TELEDEC.FR

Désignation de l'entreprise A&F HOLDING - SIREN : 851451278						Néant ☐	
Durée de l'exercice en nombre de mois 12						Durée de l'exercice précédent 12	
				Exercice N clos le 31/12/2024		Exercice N-1 clos le 31/12/2023	
ACTIF				Brut 1		Amortissements-Provisions 2	
				Net 3		Net 4	
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles - Fonds commercial	010	0	012	0	0	
	Immobilisations incorporelles - Autres	014	0	016	0	0	
	Immobilisations corporelles	028	38 468	030	1 906	36 562	16 832
	Immobilisations financières (1)	040	1 180 640	042	0	1 180 640	1 180 640
	TOTAL I (5)	044	1 219 108	048	1 906	1 217 202	1 197 472
ACTIF CIRCULANT	Stocks matières premières, appro., en cours de production	050	0	052	0	0	
	Stocks marchandises	060	0	062	0	0	
	Avances et acomptes versés sur commandes	064	0	066	0	0	
	Créances (2) clients et comptes rattachés	068	28 800	070	0	28 800	
	Créances autres (3)	072	517 938	074	0	517 938	377 803
	Valeurs mobilières de placement	080	0	082	0	0	
	Disponibilités	084	78 182	086	0	78 182	181 189
Charges constatées d'avance	092	0	094	0	0		
TOTAL II	096	624 920	098	0	624 920	558 992	
TOTAL GENERAL (I + II)		110	1 844 028	112	1 906	1 842 122	1 756 464
PASSIF						Exercice N NET	
						Exercice N-1 NET	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel	120	1 079 640			1 079 640	
	Ecarts de réévaluation	124	0				
	Réserve légale	126	107 964			107 964	
	Réserves réglementées	130	0				
	Autres réserves (dt réserve relative à l'achat d'oeuvres...	131	0	132	375 002	214 375	
	Report à nouveau	134	0				
	Résultat de l'exercice	136	187 588			268 590	
	Subventions d'investissement	137	0				
	Provisions réglementées	140	0				
	TOTAL I	142	1 750 194			1 670 570	
Provisions pour risques et charges	TOTAL II	154	0				
DETTES (4)	Emprunts et dettes assimilées	156	28 382			56 572	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	164	0				
	Fournisseurs et comptes rattachés	166	2 184			20 937	
	Dettes fiscales et sociales (dont montant de la TVA indiqué dans la case 169)	169	2 898	172	2 898		
	Comptes courants d'associés	173	864				
	Autres dettes	175	57 600			8 387	
Produits constatés d'avance	174	0					
TOTAL III	176	91 928			85 895		
TOTAL GENERAL (I + II + III)		180	1 842 122			1 756 464	
RENOIS	(1) Dont immobilisations financières à moins d'un an	193	0	(4) Dont dettes à plus d'un an	195	0	
	(2) Dont créances à plus d'un an	197	0	(5) Coût de revient des immobilisations acquises ou créées au cours de l'exercice	182	37 168	
	(3) Dont comptes courants d'associés débiteurs	199	11 778	(5) Prix de vente hors TVA des immobilisations cédées au cours de l'exercice	184	0	

2. COMPTE DE RÉSULTAT SIMPLIFIÉ DE L'EXERCICE (en liste)

DGFIP N° 2033-B-SD 2024
ADAPTE À LA TÉLÉDECLARATION PAR TELEDEC.FR

Désignation de l'entreprise A&F HOLDING - SIREN : 851451278										☐			
A - RÉSULTAT COMPTABLE										N clos le 31/12/2024		N-1 clos le 31/12/2023	
Ventes de marchandises						209	0	210	0				
Production vendue biens				dont export et livraisons intracommunautaires		215	0	214	0				
Production vendue services						217	0	218	144 000	204 000			
Production stockée								222	0				
Production immobilisée								224	0				
Subventions d'exploitation reçues								226	0				
Autres produits								230	2	5 353			
Total des produits d'exploitation hors TVA (I)								232	144 002	209 353			
Achats de marchandises (y compris droits de douane)								234	0				
Variation de stock (marchandises)								236	0				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)								238	0				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)								240	0				
Autres charges externes				dont crédit-bail mobilier	0	immobilier		242	4 291	6 004			
Impôts, taxes et versements assimilés				(dont taxe professionnelle, CFE et CVAE)		243	615	244	615	290			
Rémunérations du personnel								250	161 478	186 104			
Charges sociales								252	0				
Dotations aux amortissements				dont amortissement du fonds de commerce en application de l'article 39, 1-2°, al.3 du CGI		255	0	254	1 426	325			
Dotations aux provisions								256	0				
Autres charges		Dont provisions fiscales pour implant. commerciales à l'étranger				259	0	262	1	1			
		Dont cotisations versées aux org. syndicales et professionnelles				260	0						
Total des charges d'exploitation (II)								264	167 811	192 724			
1 - Résultat d'exploitation (I - II)								270	-23 808	16 629			
Produits financiers				(III)				280	211 778	259 093			
Produits exceptionnels				(IV)				290	0				
Charges financières				(V)				294	381	1 644			
Charges exceptionnelles		Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes				347	0	300	0				
		Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles				348	0						
Impôts sur les bénéfices				(VII)				306	0	5 487			
2 - Bénéfice ou perte : produits (I + III + IV) - charges (II + V + VI + VII)								310	187 588	268 590			
B - RÉSULTAT FISCAL				Reporter le bénéfice comptable col. 1 le déficit comptable col.2				312	187 588	314			
RÉINTEGRATIONS	Rémunérations et avantages personnels non déductibles							316	0				
	Amortissements excédentaires et autres amortissements non déductibles							318	0				
	Provisions non déductibles							322	0				
	Impôts et taxes non déductibles							324	0				
	Divers dt intérêts excédentaires	247	0	Ecarts de valeurs liquidatives sur OPC	248	0	330	10 000					
	Fraction des loyers dans le cadre d'un crédit bail immobilier (Part de loyers de réintégration)				249	0	251	0					
	Charges afférentes à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime						998	0					
	Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime						999	0					
Produits afférents à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime								997	0				
DÉDUCTIONS	Entreprise nouvelle		986	0	Zone franche urbaine		987	0					
	Reprise d'entreprise en difficulté		981	0	Jeune entreprise innovante		989	0					
	Zone restruct. défense		127	0	Zone revitalisation rurales		138	0					
	Bassins d'emploi à redynamiser		991	0	Investissements et souscriptions outre-mer		344	0					
	ZFANG 44 quaterdecies		345	0	Zone de développement prioritaire		993	0					
	Bassins urbains à dynamiser – BUD		992	0									
	Dont divers	Créance report en arrière du déficit				346	0						
		Déduction exceptionnelle (art 39 decies)				655	0						
		Déduction exceptionnelle (art 39 decies A)				643	0						
		Déduction exceptionnelle (art 39 decies B)				645	0						
		Déduction exceptionnelle (art 39 decies C)				647	0						
		Déduction exceptionnelle (art 39 decies D)				648	0						
		Déduction exceptionnelle simulateur de conduite (art. 39 decies E)				641	0						
		Déductions exceptionnelles (art. 39 decies F)				990	0						
		Déduction exceptionnelle (art. 39 decies G)				649	0						
Résultat fiscal avant imputation des déficits antérieurs				Bénéfice col. 1 / Déficit col. 2				352		354	2 412		
Déficit de l'exercice reporté en arrière (entreprises I.S. seulement)								356	0				
Déficits antérieurs reportables				0						360	0		
Résultat fiscal après imputation des déficits				Bénéfice col. 1 / Déficit col. 2				370		372	2 412		

DÉTAIL DES RÉINTÉGRATIONS DIVERSES	
Dividendes régime mère-fille - QP à réintégrer	10 000

DÉTAIL DES DÉDUCTIONS DIVERSES	
Dividendes régime Mère-fille	200 000

3. IMMOBILISATIONS – AMORTISSEMENTS – PLUS-VALUES – MOINS-VALUES

Désignation de l'entreprise A&F HOLDING - SIREN : 851451278											Néant ☐			
I		IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immobilisations en début de l'exercice		Augmentations		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale		
ACTIF IMMOBILISÉ												Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice		
Immobilisations incorporelles	Fonds commercial	400	0	402	0	404	0	406	0	0				
	Autres	410	0	412	0	414	0	416	0	0				
Terrains		420	0	422	0	424	0	426	0	0				
Constructions		430	0	432	0	434	0	436	0	0				
Installations techniques, matériel et outillage industriels		440	0	442	0	444	0	446	0	0				
Installations générales, aménagements divers		450	0	452	37 168	454	0	456	37 168	0				
Matériel de transport		460	1 300	462	0	464	0	466	1 300	0				
Autres immobilisations corporelles		470	16 013	472	0	474	0	476	16 013	0				
Immobilisations financières		480	1 180 640	482	0	484	0	486	1 180 640	0				
TOTAL		490	1 197 953	492	37 168	494	0	496	1 235 121	0				
II		AMORTISSEMENTS		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES														
Fonds commercial		495	0	497	0	498	0	499	0	0				
Autres immobilisations incorporelles		500	0	502	0	504	0	506	0	0				
Terrains		510	0	512	0	514	0	516	0	0				
Constructions		520	0	522	0	524	0	526	0	0				
Installations techniques, matériel et outillage industriel		530	0	532	0	534	0	536	0	0				
Installations générales, aménagements divers		540	0	542	1 101	544	0	546	1 101	0				
Matériel de transport		550	480	552	325	554	0	556	805	0				
Autres immobilisations corporelles		560	0	562	0	564	0	566	0	0				
TOTAL		570	480	572	1 426	574	0	576	1 906	0				
III PLUS-VALUES, MOINS-VALUES à 19%, 15% et 0% pour les entreprises à l'IS et 12,8% pour les entreprises à l'IR														
Nature des immobilisations cédées 1 virées de poste à poste, mise hors service ou réintégrées dans le patrimoine privé														
1														
2														
3														
4														
5														
6														
7														
8														
9														
10														
	Valeur d'actif	Amortissements	Valeur résiduelle	Prix de cession	Plus ou moins-values									
					Court terme	Long terme								
					19%	15% ou 12,8%	0%							
1														
2														
3														
4														
5														
6														
7														
8														
9														
10														
TOTAL	578	0	580	0	582	0	584	0	586	0	587	0	589	0
Plus-values taxables à 19%				579	0	Régularisations	590	0	583	0	594	0	595	0
TOTAL							596	0	585	0	597	0	599	0

4. RELEVÉ DES PROVISIONS - AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES - DÉFICITS

Désignation de l'entreprise <u>A&F HOLDING - SIREN : 851451278</u>										Néant ☐	
I RELEVÉ DES PROVISIONS - AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES											
A	NATURE DES PROVISIONS			Montant au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice	
Provisions réglementées	Amortissements dérogatoires			600	0	602	0	604	0	606	0
	Dont majorations exceptionnelles de 30%			601	0	603	0	605	0	607	0
	Autres provisions réglementées			610	0	612	0	614	0	616	0
Provisions pour risques et charges				620	0	622	0	624	0	626	0
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations			630	0	632	0	634	0	636	0
	Sur stocks et en cours			640	0	642	0	644	0	646	0
	Sur comptes clients			650	0	652	0	654	0	656	0
	Autres provisions pour dépréciation			660	0	662	0	664	0	666	0
TOTAL				680	0	682	0	684	0	686	0
B MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES											
								Dotations		Reprises	
Fonds commercial								681	0	683	0
Autres immobilisations incorporelles								700	0	705	0
Terrains								710	0	715	0
Constructions								720	0	725	0
Installations techniques, matériel et outillage								730	0	735	0
Installations générales agencements aménagements divers								740	0	745	0
Matériel de transport								750	0	755	0
Autres immobilisations corporelles								760	0	765	0
TOTAL								770	0	775	0
C	VENTILATION DES DOTATIONS AUX PROVISIONS ET CHARGES À PAYER NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT										
1	Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes										0
2											
3											
4											
5											
6											
TOTAL à reporter										780	0
II DÉFICITS REPORTABLES											
Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent										982	0
Déficits transférés de plein droit (article 209-II-2 du CGI)										982 bis	0
Nombre d'opérations sur l'exercice										982 ter	0
Déficits imputés										983	0
Déficits reportables										984	0
Déficits de l'exercice										860	2 412
Total des déficits restant à reporter										870	2 412
III DIVERS											
Primes et cotisations complémentaires facultatives			dont montant déductible des cotisations facultatives versées en application du I de l'article 154 bis du CGI dont cotisations facultatives Madelin				325	0	381	0	
			dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite				327	0			
Cotisations personnelles obligatoires de l'exploitant			dont montant déductible des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS				326	0	380	0	
N° du centre de gestion agréé										388	0
Montant de la TVA collectée										374	33 600
Montant de la TVA déductible sur biens et services (sauf immobilisations)										378	691
Montant des prélèvements personnels de l'exploitant										399	0
Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 bis du CGI pour l'entreprise donatrice										398	0
Montant de l'investissement reçu qui a donné lieu à amortissement exceptionnel chez l'entreprise investisseur dans le cadre de l'article 217 octies du CGI										397	0

(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait
dont la société détient directement au moins 10 % du capital)

Néant ☐

DENOMINATION DE L'ENTREPRISE | A&F HOLDING - SIREN : 851451278 |

NOMBRE TOTAL DE FILIALES DETENUES PAR L'ENTREPRISE		905	3
Forme juridique	SAS	Dénomination	A&F LOCATIONS
N° SIREN (si société établie en France)	853947877	% de détention	100
Adresse : 26 PLACE VIVI BURGAUD 85270 SAINT HILAIRE DE RIEZ FRANCE			
Forme juridique	SAS	Dénomination	IMMOPLUS OUEST
N° SIREN (si société établie en France)	529210346	% de détention	100
Adresse : 26 PLACE VIVI BURGAUD 85270 SAINT HILAIRE DE RIEZ FRANCE			
Forme juridique	SAS	Dénomination	IMMOPLUS
N° SIREN (si société établie en France)	885069161	% de détention	100
Adresse : 26 PLACE VIVI BURGAUD 85270 SAINT HILAIRE DE RIEZ FRANCE			
Forme juridique		Dénomination	
N° SIREN (si société établie en France)		% de détention	
Adresse :			
Forme juridique		Dénomination	
N° SIREN (si société établie en France)		% de détention	
Adresse :			