

Bordereau attestant l'exactitude des informations - LAVAL - 5301 - Documents comptables (B-S) -
Dépôt le 29/07/2025 - 4713 - 2022 B 00188 - 911 391 209 - AB PARTICIPATION

FIGECAL

Vous accompagner dans votre développement...

EURL AB PARTICIPATION

Holding

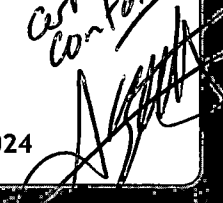
7 rue de la Rousselière

53940 ST BERTHEVIN

COMPTES ANNUELS

01/01/2024 - 31/12/2024

*Copie
certifiée
conforme*



contact@figecal.fr

www.figecal.fr

ORDRE DES
EXPERTS-COMPTABLES 

Expertise-Comptable • Conseil aux entreprises • Conseil juridique • Conseil social • Communication aux Comptes

Etats financiers au 31/12/2024

BILAN

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	414 336		414 336	419 335
	Créances rattachées à des participations	100 325		100 325	49 760
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	470		470	470
TOTAL (II)		515 131		515 131	469 565
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				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	28 800		28 800	28 800
	Autres créances	6 702		6 702	4 606
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	15 000		15 000	65 000
	DISPONIBILITES	12 878		12 878	9 232
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	170		170	177
	TOTAL (III)	63 550		63 550	107 815
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		578 681		578 681	577 380

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	50 000	50 000
	RESERVES		
	Réserve légale	5 000	5 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	139 229	69 457
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	60 232	74 771
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	254 461	199 229
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	304 804	363 627
	Emprunts et dettes financières divers (3)	6 104	75
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 418	2 744
	Dettes fiscales et sociales	5 894	6 705
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	5 000	5 000
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	324 220	378 151
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	578 681	577 380
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	60 232,37	74 771,37
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	79 970	74 623
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
	(3) Dont emprunts participatifs		

Etats financiers au 31/12/2024

COMPTE DE RESULTAT

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	108 000		108 000	132 000
	Montant net du chiffre d'affaires	108 000		108 000	132 000
	Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges Autres produits				
Total des produits d'exploitation (1)				108 000	132 000
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			4 056	4 904
	Impôts, taxes et versements assimilés			1 070	1 053
	Salaires et traitements			105 786	104 896
	Charges sociales du personnel				
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements : - sur immobilisations - charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations : - sur immobilisations - sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			1	
Total des charges d'exploitation (2)				110 914	110 854
RESULTAT D'EXPLOITATION				(2 914)	21 146

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

RESULTAT D'EXPLOITATION		(2 914)	21 146
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	64 242	59 760
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	4 233	3 042
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		68 475	62 802
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	5 329	6 001
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		5 329	6 001
RESULTAT FINANCIER		63 146	56 801
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		60 232	77 947
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	4 999	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		4 999	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	4 999	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles		4 999	
RESULTAT EXCEPTIONNEL			
PARTICIPATION DES SALAIRES			
IMPOTS SUR LES BENEFICES			3 176
TOTAL DES PRODUITS		181 474	194 802
TOTAL DES CHARGES		121 241	120 031
RESULTAT DE L'EXERCICE		60 232	74 771

- (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
 (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
 (3) dont produits concernant les entreprises liées
 (4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Etats financiers au 31/12/2024

ANNEXES

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **578 681 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **181 474 euros** et un total **charges** de **121 241 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **60 232 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2024** et finit le **31/12/2024**.

Il a une durée de **12 mois**.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- 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.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	469 095		50 565		4 999	514 661
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	470					470
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	469 565		50 565		4 999	515 131
TOTAL		469 565		50 565		4 999	515 131

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier				
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
TOTAL					

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
PROVISIONS REGLEMEENTES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { <div style="display: inline-block; vertical-align: middle; margin-left: 10px;"> incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières </div>				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL					

Dont dotations
et reprises
{

- d'exploitation
 - financières
 - exceptionnelles

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	100 325		100 325
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	470		470
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	28 800	28 800	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	3 176	3 176	
	Taxes sur la valeur ajoutée	403	403	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	3 123	3 123	
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances	170	170	
	TOTAL DES CREANCES	136 467	35 672	100 795
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	304 804	60 554	244 250	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	2 418	2 418		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	216	216		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	5 678	5 678		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	6 104	6 104		
	Autres dettes	5 000	5 000		
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	324 220	79 970	244 250	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		58 823			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		6 104			

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2024

Total des Produits à recevoir		28 800
Autres créances clients <i>CLIENTS FACT A ETABLIR</i>	28 800	28 800

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2024

Total des Charges à payer		3 911
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit <i>INTERETS COURUS S/EMPRUNT</i>	<i>1 277</i>	1 277
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FOURN FACT NON PARVENUES</i>	<i>2 418</i>	2 418
Dettes fiscales et sociales <i>CHARGES A PAYER/SAL ET PRIMES</i>	<i>216</i>	216

Charges constatées d'avance (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2024	31/12/2023	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	170	177	(7)	-3,69
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	170	177	(7)	-3,69

10

31/12/2024

Mission de présentation des comptes - Voir attestation de l'Expert-comptable

AB PARTICIPATION
Société à Responsabilité Limitée au capital de 50.000 euros
Siège social : 7 rue de la Rousselière – 53940 SAINT-BERTHEVIN
911 391 209 RCS LAVAL

**EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DECISIONS
DE L'ASSOCIE UNIQUE EN DATE DU 30 JUIN 2025**

Extrait certifié conforme

... / ...

DEUXIEME DECISION

L'associé unique décide d'affecter le **bénéfice** de l'exercice s'élevant à **60.232 euros** de la manière suivante :

- à titre de distribution de **Dividendes**, la somme de 5 000 €
- le solde, soit la somme de 55 232 €
au compte "**Autres réserves**".

Ainsi chaque part a droit à un dividende de 1 euro, montant éligible à la réfaction de 40 %.

Conformément à la loi, il est rappelé que les dividendes distribués au titre des deux exercices précédents ont été les suivants :

Exercice clos le	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement
	Dividendes	Autres revenus distribués	
31 décembre 2023	5.000 €	/	/
31 décembre 2022	5.000 €	/	/

Arnaud BADETS

Gérant

