Docusign Envelope ID: AF76C70F-C844-46A5-AB46-B13B35D752BB

COMPTES ANNUELS 2024

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

EURL ABD PRESTATIONS

26 IMP. GUSTAVE CAILLEBOTTE
83390 CUERS

Prestations viticoles

NAF : 0161Z

SIRET : 791886856 00024

Comptes annuels certifiés conformes par le gérant

Signé par :
Abdelghaffar ELMALMAL
072EC260C0954CF...

CREA Expert Comptable

Société d'Expertise Comptable inscrite au Tableau de l'Ordre
1596 Avenue de la Croix d'Or
13320 BOUC BEL AIR

Tél. 0442296325

Docusign Envelope ID: AF76C70F-C844-46A5-AB46-B13B35D752BB

COMPTES ANNUELS 2024

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

ETATS FINANCIERS

Paraphe

Docusign Envelope ID: AF76C70F-C844-46A5-AB46-B13B35D752BB

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2024 au 31/12/2024			Au 31/12/2023
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
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 immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	17 475	8 453	9 022	631
Autres immobilisations corporelles	163 413	45 940	117 473	9 160
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	2 240		2 240	1 336
ACTIF IMMOBILISÉ	**183 128**	**54 393**	**128 735**	**11 127**
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				
Créances				
Clients et comptes rattachés	416 414	13 183	403 231	520 705
Autres	3 612		3 612	3 539
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	300 000		300 000	
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	**456 640**		**456 640**	**489 087**
Charges constatées d'avance	**3 869**		**3 869**	**703**
ACTIF CIRCULANT	**1 180 536**	**13 183**	**1 167 352**	**1 014 033**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	**1 363 664**	**67 576**	**1 296 088**	**1 025 160**

Paraphe

Docusign Envelope ID: AF76C70F-C844-46A5-AB46-B13B35D752BB

Bilan Passif

Bilan Passif			Du 01/01/2024 Au 31/12/2024	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023
Capitaux propres				
Capital social ou individuel	(dont versé)		1 000	1 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves :	- Légale		100	100
	- Statutaires ou contractuelles			
	- Réglementées			
	- Autres			
Report à nouveau			658 732	559 354
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			**256 818**	**239 379**
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
		CAPITAUX PROPRES	**916 651**	**799 832**
Autres fonds propres				
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
Autres				
		AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour :	- Risques			
	- Charges			
		PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes :	- Auprès des établissements de crédit			
	- Financières diverses		145 371	735
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes :	- Fournisseurs et comptes rattachés		65 213	29 398
	- Fiscales et sociales		147 342	174 734
	- Sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			21 510	20 460
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
		EMPRUNTS ET DETTES	**379 437**	**225 328**
Écarts de conversion passif				
		TOTAL PASSIF	**1 296 088**	**1 025 160**

Paraphe

Docusign Envelope ID: AF76C70F-C844-46A5-AB46-B13B35D752BB

COMPTES ANNUELS 2024

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

ANNEXE

Paraphe

Docusign Envelope ID: AF76C70F-C844-46A5-AB46-B13B35D752BB

Règles et méthodes comptables

Pour les personnes morales

(Articles R. 123-195 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 1 296 088 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 256 818 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.

Faits caractéristiques

Un changement d'associé est intervenu suite à l'apport des titres de l'associé unique à la holding ABD HOLDING.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

La société a finalisé son bail d'occupation avec la SCI FIRE LANDUE pour les locaux de Puget Ville.

Méthode des coûts historiques

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

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 ou dégressif.

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

• Constructions	10 à 50 ans,
• Agencements et aménagements des constructions	10 à 20 ans,
• Installations industrielles	5 à 10 ans,
• Matériel et outillage	5 à 10 ans,
• Matériel de transport	4 à 5 ans,
• Mobilier de bureau	10 ans,
• Autres	3 à 5 ans.

Pour les biens amortis selon le mode dégressif ou faisant l'objet d'un amortissement exceptionnel, la quote-part excédant l'amortissement linéaire est comptabilisée en amortissement dérogatoire au passif du bilan.

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

Paraphe

Docusign Envelope ID: AF76C70F-C844-46A5-AB46-B13B35D752BB

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.

Créances

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

Paraphe

Docusign Envelope ID: AF76C70F-C844-46A5-AB46-B13B35D752BB

Etat des immobilisations

Immobilisations		Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
			Réévaluations de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :	- Sur sol propre			
	- Sur sol d'autrui			
Installations :	- Générales, agencements et aménagements constructions			
	- Techniques, matériel et outillage	7 005		10 470
	- Générales, agencements et aménagements divers	1 500		
Matériel :	- De transport	35 301		126 667
	- De bureau et informatique, mobilier	6 854		599
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		**50 660**		**137 736**
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :	- Participations			
	- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières		1 336		1 400
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES		**1 336**		**1 400**
TOTAL GÉNÉRAL		**51 995**		**139 136**

Immobilisations		Diminutions		Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
		Virements	Cessions		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement					
Autres postes d'immobilisations incorporelles					
TOTAL					
Terrains					
Constructions :	- Sur sol propre				
	- Sur sol d'autrui				
Installations :	- Gales, agencts et aménagt. const.				
	- Techniques, matériel et outillage			17 475	
	- Gales, agencts et aménagt. divers			1 500	
Matériel :	- De transport		4 100	157 867	
	- De bureau et informatique, mob.		3 407	4 046	
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL			**7 507**	**180 888**	
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres :	- Participations				
	- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			496	2 240	
TOTAL			**496**	**2 240**	
TOTAL GÉNÉRAL			**8 003**	**183 128**	

Commentaires : néant

Paraphe

Docusign Envelope ID: AF76C70F-C844-46A5-AB46-B13B35D752BB

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice

Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
Constructions : - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	6 374	2 079		8 453
Installations générales, agencements et aménagements divers	263	500		763
Matériel de transport	30 042	17 257	4 100	43 198
Matériel de bureau et informatique, mobilier	4 190	1 197	3 407	1 979
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**40 868**	**21 032**	**7 507**	**54 393**
TOTAL GÉNÉRAL	**40 868**	**21 032**	**7 507**	**54 393**

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
Constructions : - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencts et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		**TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ**			**TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ**		

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Commentaires : néant

Paraphe

Docusign Envelope ID: AF76C70F-C844-46A5-AB46-B13B35D752BB

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglementées					
Provisions pour :	- Reconstitution des gisements				
	- Investissements				
	- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES					
Risques et charges					
Provisions pour :	- Litiges				
	- Garanties données aux clients				
	- Pertes sur marché à terme				
	- Amendes et pénalités				
	- Pertes de change				
	- Pensions et obligations				
	- Impôts				
	- Renouvellement des immobilisations				
	- Gros entretien et grandes révisions				
	- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					

Nature des dépréciations		Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations					
Immobilisations :	- Incorporelles				
	- Corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- Titres de participation				
	- Financières				
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients		15 683		2 500	13 183
Autres provisions pour dépréciation					
DÉPRÉCIATIONS		**15 683**		**2 500**	**13 183**
TOTAL GÉNÉRAL		**15 683**		**2 500**	**13 183**
Dont dotations et reprises :	*- D'exploitation*			2 500	
	- Financières				
	- Exceptionnelles				
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation					

Commentaires : néant

Paraphe

Docusign Envelope ID: AF76C70F-C844-46A5-AB46-B13B35D752BB

Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	2 240		2 240
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	15 720	15 720	
Autres créances clients	400 694	400 694	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	124	124	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	3 489	3 489	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)			
Charges constatées d'avance	3 869	3 869	
TOTAL	**426 136**	**423 896**	**2 240**
(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			

Commentaires : néant

Paraphe

Docusign Envelope ID: AF76C70F-C844-46A5-AB46-B13B35D752BB

Etat des dettes

Dettes		Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
			Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :	- A 1 an max. à l'origine				
	- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés		65 213	65 213		
Personnel et comptes rattachés		39 162	39 162		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		15 478	15 478		
Impôts sur les bénéfices		8 383	8 383		
Taxe sur la valeur ajoutée		82 314	82 314		
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés		2 006	2 006		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)		145 371	145 371		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		21 510	21 510		
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL		**379 437**	**379 437**		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques					

Commentaires : néant

Paraphe

Docusign Envelope ID: AF76C70F-C844-46A5-AB46-B13B35D752BB

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges 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	48 000	24 000
Dettes fiscales et sociales	1 699	13 675
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	11 130	10 080
TOTAL	**60 829**	**47 755**

Détail des charges à payer

Charges 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	48 000.00	24 000.00
40810000 FOURNISSEURS FACT.NON.PARV.	*48 000.00*	*24 000.00*
Dettes fiscales et sociales	1 699.00	13 675.49
43860000 MSA / TNS A PAYER		*4 960.00*
44800000 ETAT CHARGES A PAYER	*1 699.00*	*8 715.49*
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	11 130.00	10 080.00
41980000 Clients AAE	*11 130.00*	*10 080.00*
TOTAL	**60 829.00**	**47 755.49**

Paraphe

Docusign Envelope ID: AF76C70F-C844-46A5-AB46-B13B35D752BB

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

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		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	62 310	135 675
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	**62 310**	**135 675**

Détail des produits à recevoir

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		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	62 310.00	135 675.00
41810000 Clients Facture à Etablir	*62 310.00*	*135 675.00*
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	**62 310.00**	**135 675.00**

Paraphe

Docusign Envelope ID: AF76C70F-C844-46A5-AB46-B13B35D752BB

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance		Exercice clos le 31/12/2024	Exercice clos le 31/12/2023
Produits :	- D'exploitation		
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL			

Charges constatées d'avance		Exercice clos le 31/12/2024	Exercice clos le 31/12/2023
Charges :	- D'exploitation	3 869	703
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		**3 869**	**703**

Commentaires : néant

Paraphe

Docusign Envelope ID: AF76C70F-C844-46A5-AB46-B13B35D752BB

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1 - Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	100	10.00000	1 000
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)	100	10.00000	1 000

Commentaires : néant

Paraphe

Docusign Envelope ID: AF76C70F-C844-46A5-AB46-B13B35D752BB

ABD PRESTATIONS
Société à responsabilité limitée
au capital de 1 000 euros
Siège social : 26 IMPASSE GUSTAVE CAILLEBOTTE,
83390 CUERS
791 886 856 RCS TOULON

Décision d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2024

L'associé unique décide d'affecter un bénéfice de l'exercice s'élevant à 256 818,31 euros de la manière suivante :

Origine

- **Résultat bénéficiaire de l'exercice :** 256 818,31 **euros.**

Affectation

- **A titre de dividendes, soit** 250 000 **euros**
- **Au report à nouveau, soit** 6 818,31 **euros**
- **Solde du report à nouveau, soit** 665 550,7 **euros**

Montant - Mise en paiement - Régime fiscal du dividende

Le dividende unitaire est donc de 2 500 euros.

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter du lundi 28 juillet 2025. Ce dividende est soumis, pour les personnes physiques, à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8% auquel s'ajoutent les prélèvements sociaux de 17,2%, soit une taxation globale de 30%. Le PFU s'applique de plein droit à défaut d'option pour le barème progressif de l'IR.

Rappel des dividendes distribués

L'associé unique prend acte qu'une distribution de dividendes de 140.000 € a eu lieu dans l'exercice, sur prélèvement des résultats antérieurs.

Pour copie certifiée conforme,

La Gérance

Signé par :
Abdelghaffar ELMALJAL
072EC260C0954CF...