- SOMMAIRE -

ABI HOLDING

du 01/04/2024 au 31/03/2025

Attestation 2

Comptes annuels

Bilan actif 4

Bilan passif 5

Compte de résultat 6

Comptes annuels detaillés

Bilan actif détaillé 9

Bilan passif détaillé 10

Compte de résultat détaillé 11

Dossier de gestion

SIG 13

Annexe comptable

Annexe au bilan et compte de résultat 15

CONFIDENTIEL

Certifiés conformes

Alexandre Benguigui

Certified by yousign

- Attestation -

ABI HOLDING

du 01/04/2024 au 31/03/2025

ATTESTATION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise :

Société de participations financières de professions libérales (SAS) ABI HOLDING
18 GEORGES POMPIDOU

92800 PUTEAUX
FRANCE

relatifs à l'exercice du 01/04/2024 au 31/03/2025.

Conformément à notre lettre de mission en date du 08/12/2023, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil National de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes annuels qui ne constitue ni un audit, ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Les comptes annuels ci-joints, paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	**142 186 €**
Chiffre d'affaires :	**0 €**
Résultat net comptable :	**140 176 €**

Fait à : **VIROFLAY**

Le : 15 07 2025

Expert-comptable

CONFIDENTIEL

COMPTES ANNUELS

CONFIDENTIEL

- BILAN ACTIF -

ABI HOLDING

du 01/04/2024 au 31/03/2025

	N			N-1
	Brut	Amort. et	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles (1)				
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				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations evaluées selon méthode équivalence				
Autres participations	100		100	100
Créances rattachées à participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**100**		**100**	**100**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières et 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 (3)				
Clients et comptes rattachés				
Autres créances	104 695		104 695	60 095
Capital souscrit et appelé, non versé				
Trésorerie				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	37 791		37 791	330
Comptes de régularisation				
Charges constatées d'avance				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**142 486**		**142 486**	**60 425**
Frais d'émissions d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GENERAL	**142 586**		**142 586**	**60 525**

Renvois:

(1) Dont droit au bail :

(2) Dont part à moins d'un an :

(3) Dont part à plus d'un an :

CONFIDENTIEL

Dan Experise Comptable SAS au capital de 1 000€ - Siège social : 10 Rue Galvani – 78920 Ville-d'Avray
Société d'expertise comptable inscrite au Tableau de l'Ordre de la région de Paris-Île-de-France
SIREN : 914 326 376 RCS de Versailles TVA : FR45914326376 APE/NAF : 6920Z

- BILAN PASSIF -

ABI HOLDING

du 01/04/2024 au 31/03/2025

	N	N-1
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel (dont versé: 1 000,00)	1 000	1 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	100	
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	46	
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	140 176	59 146
Situation Nette	**141 322**	**60 146**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**141 322**	**60 146**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissement de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers (3)	400	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	120	
Dettes fiscales et sociales	744	379
Dettes sur immobilisations et comptes rattachées		
Autres dettes		
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	**1 264**	**379**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF GENERAL	**142 586**	**60 525**

Renvois :

(1) Dettes :

à plus d'un an

à moins d'un an 1 264,00 379,00

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque :

(3) Dont emprunts participatifs :

CONFIDENTIEL

Qual Expertise Comptable SAS au capital de 1 000€ - Siège social : 10, Rue Guizot – 78220 Viroflay
Société d'expertise comptable inscrite au Tableau de l'Ordre de la région de Paris-Île-de-France
SIREN : 814 329 376 - RCS de Versailles - TVA : FR 46814329376 - APE-NAF : 6920Z

- COMPTE DE RESULTAT -

ABI HOLDING

du 01/04/2024 au 31/03/2025

			N	N-1
Produits d'exploitation	**France**	**Export**		
Ventes de marchandises				
Production vendue - biens				
Production vendue - services				
Chiffre d'affaires net				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				
Autres produits				
Total des produits d'exploitation I (1)				
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (3)			2 061	475
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux amortiss...				
Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux provisio...				
Dotations d'exploitations sur actif circulant : dotations aux provisi...				
Dotations d'exploitation pour risques et charges : dotations aux prov...				
Autres charges				
Total des charges d'exploitations II (2)			**2 061**	**475**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			**-2 061**	**-475**
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée III				
Perte supportée ou bénéfice transféré IV				
Produits Financiers				
Produits financiers de participations (5)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobil...				
Autres intérêts et produits assimilés (5)			143 000	60 000
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des produits financiers (V)			**143 000**	**60 000**

CONFIDENTIEL

- COMPTE DE RESULTAT -

ABI HOLDING

du 01/04/2024 au 31/03/2025

	N	N-1
Charges Financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées (6)		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières (VI)		
RESULTAT FINANCIER (V) - (VI)	**143 000**	**60 000**
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)	**140 939**	**59 525**
Produits Exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits Exceptionnels VI		
Charges Exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles VII		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VI-VII)		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	763	379
BENEFICE OU PERTE	**140 176**	**59 146**
Renvois:		
(1) dont produits d'exploitation sur exercices antérieurs :		
(2) dont charges d'exploitation sur exercices antérieurs :		
(3) dont crédit-bail mobilier :		
(3) dont crédit-bail immobilier :		
(5) dont produits concernant les entreprises liées :		
(6) dont intérêts concernant les entreprises liées :		

CONFIDENTIEL

Dan Experts Comptables SAS au capital de 1 000€ - Siège social : 10 Rue Galvani – 78220 Viroflay
Société d'expertise comptable inscrite au Tableau de l'Ordre de la région de Paris-Île-de-France
SIREN : 914 926 379 RCS de Versailles TVA : FR42914926379 APE/NAF : 6920Z

COMPTES ANNUELS DETAILLES

CONFIDENTIEL

- BILAN ACTIF DETAILLE -

ABI HOLDING

du 01/04/2024 au 31/03/2025

			Variation	
	N	N-1	en €	en %
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles (1)				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières (2)				
Autres participations	100	100		
261000 TITRES DE PARTICIPATION	*100*	*100*		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**100**	**100**		
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Créances (3)				
Autres créances	104 695	60 095	44 600	74,22
445660 TVA DEDUCT.S/ACHATS	*95*	*95*		
451000 INNOVEN Groupe	*104 600*	*60 000*	*44 600*	*74,33*
Trésorerie				
Disponibilités	37 791	330	37 461	11 349,41
512000 BANQUES	*37 791*	*330*	*37 461*	*11 349,41*
Comptes de régularisation				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**142 486**	**60 425**	**82 061**	**135,81**
TOTAL ACTIF GENERAL	**142 586**	**60 525**	**82 061**	**135,58**

CONFIDENTIEL

Qual Expertise Comptable SAS au capital de 10000€ - Siège social : 10, Rue Guizot – 78220 Viroflay
Société d'expertise comptable inscrite au Tableau de l'Ordre de la région de Paris-Île-de-France
SIREN : 814 329 376 - RCS de Versailles - TVA : FR46814329376 - APE-NAF : 6920Z

- BILAN PASSIF DETAILLE -

ABI HOLDING

du 01/04/2024 au 31/03/2025

			Variation	
	N	N-1	en €	en %
CAPITAUX PROPRES				
Capital social ou individuel (dont versé: 1 000,00)	1 000	1 000		
101300 CAPITAL APPELE VERSE	*1 000*	*1 000*		
Réserve légale	100		100	
106110 RESERVE LEGALE PROP.	*100*		*100*	
Report à nouveau	46		46	
120000 COMPTE DE RESULTAT	*46*		*46*	
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	140 176	59 146	81 030	137,00
Situation Nette	**141 322**	**60 146**	**81 176**	**134,96**
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**141 322**	**60 146**	**81 176**	**134,96**
AUTRES FONDS PROPRES				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
TOTAL PROVISIONS				
DETTES (1)				
Emprunts et dettes financières divers (3)	400		400	
455170 ASSOCIES CPTE COURANT	*400*		*400*	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	120		120	
408 FOURNISSEURS - FACTURES NON PARVENUES	*120*		*120*	
Dettes fiscales et sociales	744	379	365	96,31
444000 ETAT IMPOTS S/BENEFICES	*744*	*379*	*365*	*96,31*
Comptes de régularisation				
TOTAL DETTES	**1 264**	**379**	**885**	**233,51**
TOTAL PASSIF GENERAL	**142 586**	**60 525**	**82 061**	**135,58**

CONFIDENTIEL

Qual Expertise Comptable SAS au capital de 10000€ - Siège social : 10, Rue Guizot – 78220 Viroflay
Société d'expertise comptable inscrite au Tableau de l'Ordre de la région de Paris-Île-de-France
SIREN : 814 329 376 - RCS de Versailles - TVA : FR46814329376 - APE-NAF : 6920Z

- COMPTE DE RESULTAT DETAILLE -

ABI HOLDING

du 01/04/2024 au 31/03/2025

			Variation	
	N	N-1	en €	en %
Produits d'exploitation				
Chiffre d'affaires net				
Total des produits d'exploitation I (1)				
Charges d'exploitation				
Autres achats et charges externes (3)	2 061	475	1 586	333,95
622600 HONORAIRES	*1 440*	*400*	*1 040*	*260,00*
622700 FRAIS ACTES & CONTENTIEUX	*141*		*141*	
623100 ANNONCES ET INSERTIONS	*149*		*149*	
627500 SERVICES BANCAIRES	*331*	*75*	*256*	*341,95*
DOTATION D'EXPLOITATION				
Total des charges d'exploitations II (2)	**2 061**	**475**	**1 586**	**333,95**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	**-2 061**	**-475**	**-1 586**	**-333,95**
Opérations en commun				
Produits Financiers				
Autres intérêts et produits assimilés (5)	143 000	60 000	83 000	138,33
768000 AUTRES PROD.FINANCIERS	*143 000*	*60 000*	*83 000*	*138,33*
Total des produits financiers (V)	**143 000**	**60 000**	**83 000**	**138,33**
Charges Financières				
Total des charges financières (VI)				
RESULTAT FINANCIER (V) - (VI)	**143 000**	**60 000**	**83 000**	**138,33**
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)	**140 939**	**59 525**	**81 414**	**136,77**
Produits Exceptionnels				
Total des produits Exceptionnels VI				
Charges Exceptionnelles				
Total des charges exceptionnelles VII				
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VI-VII)				
Impôts sur les bénéfices	763	379	384	101,32
695000 IMPOTS S/LES BENEFICES		*379*	*-379*	*-100,00*
695100 IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES	*763*		*763*	
TOTAL DES PRODUITS	**143 000**	**60 000**	**83 000**	**138,33**
TOTAL DES CHARGES	**2 824**	**854**	**1 970**	**230,70**
BENEFICE OU PERTE	**140 176**	**59 146**	**81 030**	**137,00**

CONFIDENTIEL

Qual Expertise Comptable SAS au capital de 10000€ - Siège social : 10, Rue Guizot – 78220 Viroflay
Société d'expertise comptable inscrite au Tableau de l'Ordre de la région de Paris-Île-de-France
SIREN : 814 329 376 - RCS de Versailles - TVA : FR46814329376 - APE-NAF : 6920Z

DOSSIER DE GESTION

CONFIDENTIEL

- SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION -

ABI HOLDING

du 01/04/2024 au 31/03/2025

	31/03/2025 (12 Mois)	%	31/03/2024 (4 Mois)	%	Variation Var N/N-1	Variation %
Ventes de marchandises et de services						
-Coût d'achat des marchandises vendues						
Marge commerciale						
Production vendue						
+Production immobilisée						
+ ou - Production stockée						
= Production de l'exercice						
-Achats stockés						
-Achats d'études et prestations de services						
-Achats de matériel, équipements et travaux						
Marge brute de production						
Chiffre d'affaires						
Marge Brute Globale						
-Autres achats et charges externes	2 061		475		1 586	334,00
Valeur ajoutée (VA)	**-2 061**		**-475**		**-1 586**	**-334,00**
+Subventions d'exploitation						
-Charges du personnel (Salaires & cotisations...						
-Impôts, taxes et versements assimilés						
Excédent brut d'exploitation (EBE)	**-2 061**		**-475**		**-1 586**	**-334,00**
+Autres produits d'exploitation						
-Autres charges d'exploitation						
+Reprises sur amortissements et provisions d'...						
+Transferts de charges d'exploitation						
-Dotations aux amortissements et provisions d...						
Résultat d'exploitation	**-2 061**		**-475**		**-1 586**	**-334,00**
Produits financiers	143 000		60 000		83 000	138,00
-Charges financières						
Résultat financier	**143 000**		**60 000**		**83 000**	**138,00**
+/- Quote-parts sur opérations faites en comm...						
Résultat courant avant impôts (RCAI)	**140 939**		**59 525**		**81 414**	**137,00**
Produits exceptionnels						
-Charges exceptionnelles						
Résultat exceptionnel						
-Impôt sur les bénéfices (impôt sur les socié...	763		379		384	101,00
-Participation salariale						
Résultat net de l'exercice	**140 176**		**59 146**		**81 030**	**137,00**

CONFIDENTIEL

Cabinet Expertise Comptable SAS au capital de 1.000€ - Siège social : 10, Rue Galilée – 78220 Viroflay
Société d'expertise comptable inscrite au Tableau de l'Ordre de la région de Paris-Île-de-France
SIREN : 914 926 376 - RCS de Versailles – TVA : FR46914926376 - APE-NAF : 6920Z

ANNEXE COMPTABLE

CONFIDENTIEL

ABI HOLDING

Annexe des Comptes
de l'exercice clos
le 31/03/2025

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2025, dont le total est de 142 186€ et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice net comptable de 140 176€.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/04/2024 au 31/03/2025.

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

Faits caractéristiques de l'exercice :

Évènements principaux :

Aucun événement ni élément significatif ne sont survenus au cours de l'exercice.

Principes, règles et méthodes comptables :

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement n° 2023-08 du 22 novembre 2023 modifiant le règlement ANC n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement desdits comptes annuels.

Les règles 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, 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.

Les règles et méthodes comptables, et ou méthodes d'évaluation applicables aux différents postes du bilan et du compte de résultat sont décrites ci-après.

CONFIDENTIEL

INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ET AU COMPTE DE RÉSULTAT :

ACTIF :

Immobilisations Financières :

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition. En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré. Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice. Les coûts des frais accessoires relatifs à l'acquisition de ces immobilisations n'ont pas été intégrés dans les valeurs immobilisées.

Autres Participations :

Filiales détenues de 10% à 50 %	Valeur Comptable Titres détenus (Brute)	Valeur Comptable Titres détenus (Nette)	Prêts et avances consenties	Cautions	Dividendes encaissés
INNOVEN GROUPE	100	100	0	0	143 000

PASSIF :

Capitaux propres :

Composition du capital social	Nombre	Valeur nominale
Actions ou parts composant le capital social au début de l'exercice	1 000	1,00
Actions ou parts émises pendant l'exercice	0	
Augmentation de la valeur nominale des parts ou actions		0
Actions ou parts composant le capital social en fin d'exercice	1 000	1,00

Libellé	Solde ouverture	Affectation Résultat	Autres variations		Solde Clôture
			+	-	
Capital Social	1 000				1 000
Réserve légale	-				-
Réserves statutaires, contractuelles	-				-
Réserves réglementées	-				-
Autres réserves	-				-
Report à nouveau	-	+59 146		-59 000	146
Résultat de l'exercice	59 146				140 176

CONFIDENTIEL

COMPTE DE RÉSULTAT :

Résultat Financier :

	N	N-1
Produits Financiers de Participations	-	-
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	-	-
Autres intérêts et produits assimilés	143 000	60 000
Reprises sur provisions et transferts de charges	-	-
Différences positives de change	-	-
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	-
Total Produits Financiers	**143 000**	**60 000**
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	-	-
Intérêts et charges assimilées	-	-
Autres charges financières	-	-
Pertes de change	-	-
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	-
Total charges financières	**-**	**-**
Résultat financier	**143 000**	**60 000**

Impôts sur les sociétés :

	Résultat avant IS	Impôt taux réduit	Impôt taux normal	Résultat Net
Résultat Courant	140 939	763		140 178
Résultat Exceptionnel	-			
TOTAUX	**140 939**	**763**	**-**	**140 178**

CONFIDENTIEL

ABi HOLDING

Société par actions simplifiée au capital de 1.000,00 euros
Siège social : 18 Avenue Georges Pompidou, Puteaux 92800
982.517.120 R.C.S. Nanterre

PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 22 JUILLET 2025

L'an deux mille vingt-cinq,
Le 22 juillet 2025 à 10h00,

Monsieur Alexandre BENGUIGUI, associé unique et président de la société ABi HOLDING (ci-après la « **Société** »), a établi et arrêté les comptes annuels de l'exercice clos le 31 mars 2025 ainsi que le rapport de gestion sur les opérations de l'exercice.

L'associé unique est appelé à délibérer sur l'ordre du jour suivant

- Approbation des comptes de l'exercice clos au 31 mars 2025 ;
- Affectation du résultat de l'exercice clos au 31 mars 2025 ;
- Pouvoir en vue d'accomplir les formalités.

PREMIERE RESOLUTION

L'associé unique, au regard du rapport de gestion, approuve les comptes annuels de l'exercice clos au 31 mars 2025 se soldant par un bénéfice distribuable de 140 176,00 €, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ce rapport.

DEUXIEME RESOLUTION

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice distribuable s'élevant à 140 176,00 € à la distribution de dividendes à l'associé unique, pour un montant total de 140 176,00 €.

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social.

L'associée déclare être informé que 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%, à défaut d'option pour le barème progressif de l'impôt sur le revenu (IR).

TROISIEME RESOLUTION

L'associé unique confère tous pouvoirs au porteur d'un original ou d'une copie certifiée des présentes à l'effet d'effectuer les formalités légales.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal signé par l'associé unique et répertorié sur le registre des décisions de l'associé unique.

Monsieur Alexandre BENGUIGUI
Président et Associé unique

