

Liasse fiscale

1

BILAN – ACTIF

DGFIP N° 2050-SD 2025

Formulaire obligatoire (article 53 A du code général des impôts).

Désignation de l'entreprise : AB PROMOTION ET PATRIMOINE

Adresse de l'entreprise 43 RUE DE LA RAVINELLE 54000 NANCY

Durée de l'exercice précédent * 1 2

Numéro SIRET * 8 2 3 9 7 2 0 7 0 0 0 0 2 8

Néant ☐ *

Exercice N clos le 3 1 1 1 2 2 0 2 4

Brut 1

Amortissements, provisions 2

Net 3

Capital souscrit non appelé (I) AA

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Frais d'établissement * AB

Frais de développement * CX

Concessions, brevets et droits similaires AF

Fonds commercial (1) AH

Autres immobilisations incorporelles AJ

Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles AL

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Terrains AN 107 000

Constructions AP 963 000

Installations techniques, matériel et outillage industriels AR

Autres immobilisations corporelles AT 2 059

Immobilisations en cours AV

Avances et acomptes AX

IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)

Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence CS

Autres participations CU 2 100

Créances rattachées à des participations BB 6 422

Autres titres immobilisés BD

Prêts BF

Autres immobilisations financières * BH

TOTAL (II) BJ 1 080 582

ACTIF CIRCULANT

STOCKS *

Matières premières, approvisionnements BL 5 959 748

En cours de production de biens BN

En cours de production de services BP

Produits intermédiaires et finis BR

Marchandises BT

Avances et acomptes versés sur commandes BV

CRÉANCES

Clients et comptes rattachés (3)* BX 32 014

Autres créances (3) BZ 129 813

Capital souscrit et appelé, non versé CB

DIVERS

Valeurs mobilières de placement (dont actions propres) CD

Disponibilités CF 131 348

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance (3)* CH 27 505

TOTAL (III) CJ 6 280 429

Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) CW

Primes de remboursement des obligations (V) CM

Écart de conversion actif * (VI) CN

TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) CO 7 361 011

1A

173 859

7 187 151

Renvois : (1) Dont droit au bail :

(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :

CP

(3) Part à plus d'un an :

CR

Clause de réserve de propriété : *

Immobilisations :

Stocks :

Créances :

SAGE Experts-comptables janvier 2025

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Page 25

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

②

BILAN — PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051-SD 2025

Désignation de l'entreprise		AB PROMOTION ET PATRIMOINE		Néant	☐ *	
		Exercice N				
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :1 000.....)	DA	1 000			
	Primes d'émission, de fusion, d'apport,	DB				
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input style="width: 50px;" type="text" value="EK"/>)	DC				
	Réserve légale (3)	DD	100			
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE				
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input style="width: 50px;" type="text" value="B1"/>)	DF				
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * <input style="width: 50px;" type="text" value="EJ"/>)	DG				
	Report à nouveau	DH	(103 863)			
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	119 329			
	Subventions d'investissement	DJ				
	Provisions réglementées *	DK				
	TOTAL (II)		DL	16 566		
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM				
	Avances conditionnées	DN				
	TOTAL (III)	DO				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP				
	Provisions pour charges	DQ				
	TOTAL (III)	DR				
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS				
	Autres emprunts obligataires	DT				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	5 704 961			
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input style="width: 50px;" type="text" value="EI"/>)	DV	209 431			
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	1 030 997			
	Dettes fiscales et sociales	DY	9 090			
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ				
	Autres dettes	EA	216 106			
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB				
TOTAL (IV)		EC	7 170 585			
Ecart de conversion passif *		(V)	ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)		EE	7 187 151			
RENVOIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B				
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C				
		1D				
		1E				
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF				
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	4 977 462				
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	3 275 480				

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Annexe aux comptes annuels

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2024 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2023 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 7 187 151,24 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 119 329,33 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par le dirigeant.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

Les immobilisations corporelles 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 règlements obtenus.

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.

2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

2.1 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS

La société AB PROMOTION ET PATRIMOINE a consenti en 2022 un abandon de créance avec clause de retour à meilleure fortune à la société M&CO55. Celui-ci s'élève à 500 000€

Une reprise de cet abandon de créance a eu lieu sur 2023 pour un montant de 10 650€

Une reprise de cet abandon de créance a eu lieu sur 2024 pour un montant de 102 500€

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

3.1.1 - Immobilisations brutes = 1 080 582 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	1 167 259		95 200	1 072 059
Immobilisations financières	138 329		129 806	8 522
TOTAL	1 305 588		225 006	1 080 582

3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 173 859 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	123 256	50 604		173 859
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	123 256	50 604		173 859

3.1.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Terrain essey les nancy feuillete	81 000	0	81 000	Non amortiss.
Terrain rue du raisin - colmar	26 000	0	26 000	Non amortiss.
Batiment essey les nancy feuillet	729 000	121 499	607 501	de 7 à 50 ans
Batiment rue du raisin colmar - v	234 000	50 301	183 699	de 10 à 50 ans
Mat.bureau &informatique	2 059	2 059	0	3 ans
TOTAL	1 072 059	173 859	898 200	

3.2 - Etat des créances = 195 755 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	6 422		6 422
Actif circulant & charges d'avance	189 333	189 333	
TOTAL	195 755	189 333	6 422

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)**3.3 - Produits à recevoir par postes du bilan = 13 622 E**

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	6 402
Autres créances	
Disponibilités	7 220
TOTAL	13 622

3.4 - Charges constatées d'avance = 27 505 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Capital social = 1 000 E

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	100	10,00	1 000
Titres émis ou variation du nominal			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	100	10,00	1 000

4.2 - Etat des dettes = 7 170 585 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	5 704 961	3 511 838	694 968	1 498 155
Dettes financières diverses	209 431	209 431		
Fournisseurs	1 030 997	1 030 997		
Dettes fiscales & sociales	9 090	9 090		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	216 106	216 106		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	7 170 585	4 977 462	694 968	1 498 155

4.3 - Charges à payer par postes du bilan = 148 173 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	45 262
Emprunts & dettes financières div.	15 752
Fournisseurs	45 161
Dettes fiscales & sociales	1 770
Autres dettes	40 228
TOTAL	148 173

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 916 312 E

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	430 000	46,93 %
Prestations de services	486 312	53,07 %
TOTAL	916 312	100,00 %

5.2 - Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Accroissements et allègements	Montant	Impôts
Accroissements		
Provisions réglementées		
Subventions à réintégrer au résultat		
Allègements		
Provis. non deduct. l'année de dotat.		
Total des déficits exploit. reportables	69 123	17 281
Total des amortissements différés		
Total des moins-values à long terme		
TOTAL	69 123	17 281

5.3 - Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers. On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

6 - AUTRES INFORMATIONS

6.1 - Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

6.2 - Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres		
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	1	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	1	0

6.3 - Engagements donnés = 391 711 E

Nature des engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals & cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	391 711
TOTAL	391 711

8 - DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

8.1 - Produits à recevoir = 13 622 E

Produits à recevoir	Montant
Clients et comptes rattachés :	6 402
Clients factures a etablr(4181000000)	6 402
Disponibilités :	7 220
Interets courus bancaires a recevoir(51880000000)	7 220
TOTAL	13 622

8.2 - Charges constatées d'avance = 27 505 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatees d'avance(48600000000)	27 505
TOTAL	27 505

8.3 - Charges à payer = 148 173 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit :	45 262
Int courus/emprunts etablissts credit(16884000000)	3 782
Frais bancaires a payer(51860000000)	41 480
Emprunts & dettes financières diverses :	15 752
Associés intérêts courus(45580000000)	15 752
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	45 161
Fournisseurs factures non parvenues(40810000000)	45 161
Dettes fiscales et sociales :	1 770
Pers prov congés à payer(42820000000)	1 227
Org.soc. prov congés à payer(43820000000)	498
Taxe apprentissage à payer(44862000000)	45
Autres dettes :	40 228
Clients avoirs à établir(41980000000)	40 228
TOTAL	148 173

AB PROMOTION ET PATRIMOINE
Société à responsabilité limitée
au capital de 1 000 euros
Siège social : 43, Rue de la Ravinelle 54000 NANCY
823 972 070 RCS NANCY

EXTRAIT PROCÈS-VERBAL DES DÉLIBÉRATIONS DE
L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 31 OCTOBRE 2025

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 119 329,33 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	119 329,33 euros
Absorption des pertes antérieures	103 863,42 euros

Solde	15 465,91 euros
En totalité au compte « autres réserves ».	

L'Assemblée Générale constate qu'il résulte du bilan de l'exercice clos le 31 décembre 2024 qu'elle vient d'approuver que les capitaux propres de la Société sont reconstitués à un niveau au moins égal à la moitié du capital social, et qu'il convient de faire procéder à une inscription modificative au Registre du commerce et des sociétés relative à la régularisation de la situation de la Société.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice clos le 31 décembre 2021 : Néant

Exercice clos le 31 décembre 2022 :

200 000,00 euros, soit 2 000,00 euros par titre

dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 200 000,00 euros

Exercice clos le 31 décembre 2023 : Néant

Cette résolution est mise au vote : *les comptes n'étant pas approuvés,*
la résolution ne pourra pas être mise au vote.

CINQUIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale donne tous pouvoirs au porteur de copies ou d'extraits du présent procès-verbal pour remplir toutes formalités de droit.

Cette résolution est mise au vote : M. BOUTHIER & M. ARTIS, représentant
leur société respective, votant POUR
La résolution est adoptée

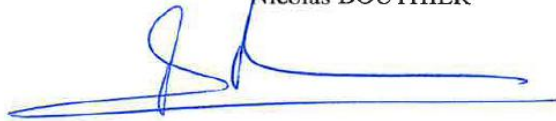
L'ordre du jour étant épuisé et personne ne demandant plus la parole, le Président déclare la séance levée.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui a été signé après lecture par les gérants et le président de séance.

Philippe ARTIS ,



Nicolas BOUTHER



SOFIA INVEST
Président de séance

