

AB GESTION
Société à responsabilité limitée
au capital de 10 000 euros
Siège social : 37 Avenue du Recteur Pineau
86000 POITIERS
RCS POITIERS 505 100 784

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE
DU 24 NOVEMBRE 2025

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024

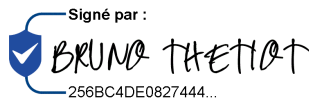
DEUXIEME DÉCISION

L'associé unique décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2024 s'élevant à -264 031,64 euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice : -264 031,64 euros

Imputée sur le compte « autres réserves » -264 031,64 euros
Qui s'élève ainsi à 7 691 778,30 euros

Certifié conforme
La Gérance

Signé par :

256BC4DE0827444...



SARL AB GESTION
37 avenue du recteur pineau
86000 POITIERS

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

**CERTIFIE CONFORME
A L'ORIGINAL**

Signé par :
 BRUNO THETIOT
256BC4DE0827444...

Bilan Actif

		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					1 759,00	1 759,00		
	Fonds commercial (1)								
	Autres immobilisations incorporelles								
	Avances et acomptes								
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES								
	Terrains								
	Constructions					44 938,92	31 261,47	13 677,45	17 008,48
	Installations techniques,mat. et outillage indus.								
	Autres immobilisations corporelles					244 504,04	139 005,38	105 498,66	20 153,77
	Immobilisations en cours								
	Avances et acomptes								
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)								
	Participations évaluées selon mise en équival.								
Autres participations	5 532 447,96		5 532 447,96	5 532 447,96					
Créances rattachées à des participations	663 256,74		663 256,74	1 151 983,17					
Autres titres immobilisés	4 678,00		4 678,00	4 538,00					
Prêts									
Autres immobilisations financières	6 733 777,31	5 093 597,97	1 640 179,34	2 684 718,34					
TOTAL (II)		13 225 361,97	5 265 623,82	7 959 738,15	9 410 849,72				
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					171 008,16		171 008,16	171 908,16
	Autres créances					41 165,48		41 165,48	128 191,55
Capital souscrit appelé, non versé									
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT									
DISPONIBILITES	612 595,37		612 595,37	976 637,30					
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	7 050,64		7 050,64	7 041,70				
	TOTAL (III)	831 819,65		831 819,65	1 283 778,71				
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)								
	Primes de remboursement des obligations (V)								
Ecarts de conversion actif (VI)									
TOTAL ACTIF (I à VI)		14 057 181,62	5 265 623,82	8 791 557,80	10 694 628,43				

(1) dont droit au bail	
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an	2 303 436,08
(3) dont créances à plus d'un an	

Bilan Passif

		31/12/2024	31/12/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	10 000,00	10 000,00
	RESERVES		
	Réserve légale	1 000,00	1 000,00
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	7 955 809,94	7 955 809,94
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	(264 031,64)	1 210 531,94
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	7 702 778,30	9 177 341,88
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)	79 145,54	37 837,65
	Emprunts et dettes financières divers (3)	706 853,64	1 000 020,00
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales	210 926,88 91 853,44	379 410,86 99 598,04
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes		420,00
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	1 088 779,50	1 517 286,55
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	8 791 557,80	10 694 628,43
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(264 031,64)	1 210 531,94
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		1 039 867,05	1 497 839,69
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat 1/2

			31/12/2024	31/12/2023
			12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises			
	Production vendue (Biens)			
	Production vendue (Services et Travaux)	1 263 800,00	1 263 800,00	1 265 026,80
	Montant net du chiffre d'affaires	1 263 800,00	1 263 800,00	1 265 026,80
	Production stockée			
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation		3 500,00	9 666,60
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		156 399,05	160 200,21
	Autres produits		2 530,82	7,03
	Total des produits d'exploitation (1)		1 426 229,87	1 434 900,64
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			
	Variation de stock			
	Achats de matières et autres approvisionnements			
	Variation de stock			
	Autres achats et charges externes		277 534,20	294 120,08
	Impôts, taxes et versements assimilés		13 505,17	14 160,41
	Salaires et traitements		855 506,49	962 512,98
	Charges sociales du personnel		72 250,50	84 030,79
	Cotisations personnelles de l'exploitant			
	Dotations aux amortissements : - sur immobilisations - charges d'exploitation à répartir		29 538,44	13 852,68
	Dotations aux dépréciations : - sur immobilisations - sur actif circulant			
	Dotations aux provisions			
	Autres charges		1 502,94	9,19
	Total des charges d'exploitation (2)		1 249 837,74	1 368 686,13
RESULTAT D'EXPLOITATION			176 392,13	66 214,51

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2024	31/12/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		176 392,13	66 214,51
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	613 295,77	1 104 348,15
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	50 342,89	90 998,89
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	806 362,00	
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	1 470 000,66	1 195 347,04
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	1 850 901,00	
	Intérêts et charges assimilées (4)	642,40	1 076,61
	Différences négatives de change	0,03	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	1 851 543,43	1 076,61
RESULTAT FINANCIER		(381 542,77)	1 194 270,43
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(205 150,64)	1 260 484,94
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	2 500,00	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	2 500,00	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	90,00	587,00
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	90,00	587,00
RESULTAT EXCEPTIONNEL		2 410,00	(587,00)
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		61 291,00	49 366,00
TOTAL DES PRODUITS		2 898 730,53	2 630 247,68
TOTAL DES CHARGES		3 162 762,17	1 419 715,74
RESULTAT DE L'EXERCICE		(264 031,64)	1 210 531,94
(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		663 497,77	1 152 337,00

Règles et Méthodes Comptables

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 **8 791 558** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 898 731** euros et un total **charges** de **3 162 762** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-264 032** euros.

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

Il a une durée de **12** mois.

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

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

Règles et Méthodes Comptables

Immobilisations

Les immobilisations corporelles et incorporelles 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.

Immobilisations non décomposables : conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.

Immobilisations décomposables : si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Logiciels et licences	Linéaire 1 an
Agencements et aménagements	Linéaire 7 à 15 ans
Matériel de transport	Linéaire 3 à 5 ans
Matériel de bureau et informatique	Linéaire 3 à 4 ans
Mobilier	Linéaire 3 à 7 ans

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de tests de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

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.

Créances et dettes

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

Règles et Méthodes Comptables

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.

Titres immobilisés

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, y compris 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.

Créances immobilisées

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Faits caractéristiques de l'exercice

Aucun fait caractéristique sur l'exercice.

Événements significatifs postérieurs à la clôture

La société Ab Gestion a cédé la totalité des actions qu'elle détenait des SAS CRRC, SAS DPB, SAS GEYSER et SARL West Drive le 28 février 2025.

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Immobilisations

		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	1 759,00					1 759,00
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 759,00					1 759,00
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement	44 938,92					44 938,92
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	19 522,49		15 200,00			34 722,49
	Matériel de transport	109 693,52		95 486,01		24 550,24	180 629,29
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	28 285,97		866,29			29 152,26
	Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	202 440,90		111 552,30		24 550,24	289 442,96
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	6 684 431,13		54 341,41		543 067,84	6 195 704,70
	Autres titres immobilisés	4 538,00		140,00			4 678,00
	Prêts et autres immobilisations financières	6 733 777,31					6 733 777,31
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	13 422 746,44		54 481,41		543 067,84	12 934 160,01
TOTAL		13 626 946,34		166 033,71		567 618,08	13 225 361,97

Amortissements

		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	1 759,00			1 759,00
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 759,00			1 759,00
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	27 930,44	3 331,03		31 261,47
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	15 302,39	2 906,49		18 208,88
	Matériel de transport	97 715,76	21 612,74	24 550,24	94 778,26
	Matériel de bureau, mobilier	24 330,06	1 688,18		26 018,24
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	165 278,65	29 538,44	24 550,24	170 266,85
	TOTAL		167 037,65	29 538,44	24 550,24

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissements 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

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
PROVISIONS REGLEMENTEES	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 REGLEMENTEES				
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				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	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				
	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières	4 049 058,97	1 850 901,00	806 362,00	5 093 597,97
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	4 049 058,97	1 850 901,00	806 362,00	5 093 597,97
TOTAL GENERAL		4 049 058,97	1 850 901,00	806 362,00	5 093 597,97
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			1 850 901,00	806 362,00	
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

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	663 256,74	663 256,74	
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	6 733 777,31	6 733 777,31	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	171 008,16	171 008,16	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	38 042,01	38 042,01	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	23,00	23,00	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	3 100,47	3 100,47	
	Charges constatées d'avances	7 050,64	7 050,64	
TOTAL DES CREANCES		7 616 258,33	7 616 258,33	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
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				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	79 145,54	30 233,09	48 912,45	
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	210 926,88	210 926,88		
	Personnel et comptes rattachés	22 794,47	22 794,47		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	15 086,61	15 086,61		
	Impôts sur les bénéfices	11 699,00	11 699,00		
	Taxes sur la valeur ajoutée	41 686,36	41 686,36		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	587,00	587,00		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	706 853,64	706 853,64		
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		1 088 779,50	1 039 867,05	48 912,45	
Emprunts souscrits en cours d'exercice		62 000,00			
Emprunts remboursés en cours d'exercice		20 783,53			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)		706 853,64			

Charges à payer

		31/12/2024
Total des Charges à payer		196 851
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit INTERETS COURUS	101	101
Dettes fournisseurs et comptes rattachés FOURNISSEURS FNP	177 795	177 795
Dettes fiscales et sociales PROV CONGES PAYES PROVISION CHARGES S/ CP ORGANISMES SOCIAUX - CHARGES A	13 644 5 114 196	18 955

Produits à recevoir

		31/12/2024
Total des Produits à recevoir		219 425
Créances rattachées à des participations INTERETS COURUS/CREANCES	50 202	50 202
Autres créances clients CLIENTS FAE	169 200	169 200
Autres créances ETAT - PRODUIT A RECEVOIR	23	23

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			7 051
Charges constatées d'avance		7 051	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			7 051

Capital social

		31/12/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		10 000,00	1,0000	10 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		10 000,00	1,0000	10 000,00

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/12/2023	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2024
Capital social	10 000,00				10 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	1 000,00				1 000,00
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	7 955 809,94				7 955 809,94
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	1 210 531,94	(1 210 531,94)		(264 031,64)	(264 031,64)
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	9 177 341,88	(1 210 531,94)		(264 031,64)	7 702 778,30

Date de l'assemblée générale 28/06/2024
Dividendes attribués 1 210 531,94
¹dont dividende provenant du résultat n-1 1 210 531,94
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 7 966 809,94
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 7 966 809,94
² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (1 474 563,58)

Engagements financiers

31/12/2024	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Autres engagements Intérêts restant à échoir	4 443,61	
	4 443,61	
Total des engagements financiers (1)	4 443,61	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

Effectif moyen

		31/12/2024	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures			
	Professions intermédiaires			
	Employés			
	Ouvriers			
	TOTAL			

L'effectif moyen employé par l'entreprise au cours de l'exercice est de 6 salariés.

Produits et Charges exceptionnels
au 31/12/2024

Détail des produits et charges exceptionnels :	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
67120000 - PENALITES ET AMENDES	90	
77520000 - PRODUITS CES.IMM.CORPOREL		2 500
Totalisation	90	2 500

SARL AB GESTION

37, Avenue du Recteur Pineau
86000 POITIER

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2024

Le 24 novembre 2025



**Passionnement
engagé.**

Tel: +33 (0)1 58 36 04 30
www.bdo.fr

43-47 avenue de la Grande Armée
75116 Paris
FRANCE

SARL AB GESTION

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

A l'Associé Unique,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société^{Erreur ! Signet non défini.} SARL AB GESTION relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

BDO PARIS

Société d'Expertise Comptable inscrite au Tableau de l'Ordre de la région Paris-Ile-de-France
Société de Commissariat aux comptes inscrite sur la liste nationale des Commissaires aux comptes, rattachée à la CRCC de Paris
RCS Paris B 480 307 131 00056 - Code APE 6920Z
SAS au capital de 3 000 000 euros - TVA intracommunautaire FR82480307131

SARL AB GESTION

*Rapport du Commissaire aux comptes
sur les comptes annuels*

Exercice clos le 31 décembre 2024

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le gérant.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le Commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

SARL AB GESTION

*Rapport du Commissaire aux comptes
sur les comptes annuels*

Exercice clos le 31 décembre 2024

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société Erreur ! Signet non défini. à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Paris, le 24 novembre 2025

DocuSigned by:

8A0E9091E23D472...

BDO PARIS

Représenté par Eric PICARLE

Commissaire aux comptes



SARL AB GESTION
37 avenue du recteur pineau
86000 POITIERS

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Bilan Actif

		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					1 759,00	1 759,00		
	Fonds commercial (1)								
	Autres immobilisations incorporelles								
	Avances et acomptes								
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES								
	Terrains								
	Constructions					44 938,92	31 261,47	13 677,45	17 008,48
	Installations techniques,mat. et outillage indus.								
	Autres immobilisations corporelles					244 504,04	139 005,38	105 498,66	20 153,77
	Immobilisations en cours								
	Avances et acomptes								
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)								
	Participations évaluées selon mise en équival.								
Autres participations	5 532 447,96		5 532 447,96	5 532 447,96					
Créances rattachées à des participations	663 256,74		663 256,74	1 151 983,17					
Autres titres immobilisés	4 678,00		4 678,00	4 538,00					
Prêts									
Autres immobilisations financières	6 733 777,31	5 093 597,97	1 640 179,34	2 684 718,34					
TOTAL (II)		13 225 361,97	5 265 623,82	7 959 738,15	9 410 849,72				
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					171 008,16		171 008,16	171 908,16
	Autres créances					41 165,48		41 165,48	128 191,55
Capital souscrit appelé, non versé									
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT									
DISPONIBILITES	612 595,37		612 595,37	976 637,30					
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	7 050,64		7 050,64	7 041,70				
	TOTAL (III)	831 819,65		831 819,65	1 283 778,71				
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)								
	Primes de remboursement des obligations (V)								
Ecarts de conversion actif (VI)									
TOTAL ACTIF (I à VI)		14 057 181,62	5 265 623,82	8 791 557,80	10 694 628,43				

(1) dont droit au bail	
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an	2 303 436,08
(3) dont créances à plus d'un an	

Bilan Passif

		31/12/2024	31/12/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	10 000,00	10 000,00
	RESERVES		
	Réserve légale	1 000,00	1 000,00
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	7 955 809,94	7 955 809,94
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	(264 031,64)	1 210 531,94
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
Total des capitaux propres		7 702 778,30	9 177 341,88
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)	79 145,54	37 837,65
	Emprunts et dettes financières divers (3)	706 853,64	1 000 020,00
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales	210 926,88 91 853,44	379 410,86 99 598,04
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes		420,00
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	1 088 779,50	1 517 286,55
	Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF		8 791 557,80	10 694 628,43
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(264 031,64)	1 210 531,94
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		1 039 867,05	1 497 839,69
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat 1/2

				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)	1 263 800,00		1 263 800,00	1 265 026,80
	Montant net du chiffre d'affaires	1 263 800,00		1 263 800,00	1 265 026,80
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			3 500,00	9 666,60
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			156 399,05	160 200,21
	Autres produits			2 530,82	7,03
	Total des produits d'exploitation (1)			1 426 229,87	1 434 900,64
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			277 534,20	294 120,08
	Impôts, taxes et versements assimilés			13 505,17	14 160,41
	Salaires et traitements			855 506,49	962 512,98
	Charges sociales du personnel			72 250,50	84 030,79
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements : - sur immobilisations - charges d'exploitation à répartir			29 538,44	13 852,68
	Dotations aux dépréciations : - sur immobilisations - sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			1 502,94	9,19
	Total des charges d'exploitation (2)			1 249 837,74	1 368 686,13
RESULTAT D'EXPLOITATION				176 392,13	66 214,51

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2024	31/12/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		176 392,13	66 214,51
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	613 295,77	1 104 348,15
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	50 342,89	90 998,89
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	806 362,00	
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	1 470 000,66	1 195 347,04
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	1 850 901,00	
	Intérêts et charges assimilées (4)	642,40	1 076,61
	Différences négatives de change	0,03	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	1 851 543,43	1 076,61
RESULTAT FINANCIER		(381 542,77)	1 194 270,43
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(205 150,64)	1 260 484,94
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	2 500,00	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	2 500,00	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	90,00	587,00
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	90,00	587,00
RESULTAT EXCEPTIONNEL		2 410,00	(587,00)
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		61 291,00	49 366,00
TOTAL DES PRODUITS		2 898 730,53	2 630 247,68
TOTAL DES CHARGES		3 162 762,17	1 419 715,74
RESULTAT DE L'EXERCICE		(264 031,64)	1 210 531,94
(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		663 497,77	1 152 337,00

Règles et Méthodes Comptables

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 **8 791 558** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 898 731** euros et un total **charges** de **3 162 762** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-264 032** euros.

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

Il a une durée de **12** mois.

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

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

Règles et Méthodes Comptables

Immobilisations

Les immobilisations corporelles et incorporelles 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.

Immobilisations non décomposables : conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.

Immobilisations décomposables : si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Logiciels et licences	Linéaire 1 an
Agencements et aménagements	Linéaire 7 à 15 ans
Matériel de transport	Linéaire 3 à 5 ans
Matériel de bureau et informatique	Linéaire 3 à 4 ans
Mobilier	Linéaire 3 à 7 ans

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de tests de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

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.

Créances et dettes

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

Règles et Méthodes Comptables

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.

Titres immobilisés

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, y compris 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.

Créances immobilisées

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Faits caractéristiques de l'exercice

Aucun fait caractéristique sur l'exercice.

Événements significatifs postérieurs à la clôture

La société Ab Gestion a cédé la totalité des actions qu'elle détenait des SAS CRRC, SAS DPB, SAS GEYSER et SARL West Drive le 28 février 2025.

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Immobilisations

		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	1 759,00					1 759,00
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 759,00					1 759,00
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agenc't aménagement	44 938,92					44 938,92
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	19 522,49		15 200,00			34 722,49
	Matériel de transport	109 693,52		95 486,01		24 550,24	180 629,29
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	28 285,97		866,29			29 152,26
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	202 440,90		111 552,30		24 550,24	289 442,96
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	6 684 431,13		54 341,41		543 067,84	6 195 704,70
	Autres titres immobilisés	4 538,00		140,00			4 678,00
	Prêts et autres immobilisations financières	6 733 777,31					6 733 777,31
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	13 422 746,44		54 481,41		543 067,84	12 934 160,01
TOTAL		13 626 946,34		166 033,71		567 618,08	13 225 361,97

Amortissements

		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	1 759,00			1 759,00
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 759,00			1 759,00
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	27 930,44	3 331,03		31 261,47
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	15 302,39	2 906,49		18 208,88
	Matériel de transport	97 715,76	21 612,74	24 550,24	94 778,26
	Matériel de bureau, mobilier	24 330,06	1 688,18		26 018,24
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	165 278,65	29 538,44	24 550,24	170 266,85
TOTAL		167 037,65	29 538,44	24 550,24	172 025,85

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

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
PROVISIONS REGLEMENTEES	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 REGLEMENTEES				
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				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	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				
	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières	4 049 058,97	1 850 901,00	806 362,00	5 093 597,97
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	4 049 058,97	1 850 901,00	806 362,00	5 093 597,97
TOTAL GENERAL		4 049 058,97	1 850 901,00	806 362,00	5 093 597,97
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			1 850 901,00	806 362,00	
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

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	663 256,74	663 256,74	
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	6 733 777,31	6 733 777,31	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	171 008,16	171 008,16	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	38 042,01	38 042,01	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	23,00	23,00	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	3 100,47	3 100,47	
	Charges constatées d'avances	7 050,64	7 050,64	
	TOTAL DES CREANCES	7 616 258,33	7 616 258,33	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
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				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	79 145,54	30 233,09	48 912,45	
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	210 926,88	210 926,88		
	Personnel et comptes rattachés	22 794,47	22 794,47		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	15 086,61	15 086,61		
	Impôts sur les bénéfices	11 699,00	11 699,00		
	Taxes sur la valeur ajoutée	41 686,36	41 686,36		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	587,00	587,00		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	706 853,64	706 853,64		
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	1 088 779,50	1 039 867,05	48 912,45	
Emprunts souscrits en cours d'exercice		62 000,00			
Emprunts remboursés en cours d'exercice		20 783,53			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)		706 853,64			

Charges à payer

		31/12/2024
Total des Charges à payer		196 851
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		101
INTERETS COURUS	101	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		177 795
FOURNISSEURS FNP	177 795	
Dettes fiscales et sociales		18 955
PROV CONGES PAYES	13 644	
PROVISION CHARGES S/ CP	5 114	
ORGANISMES SOCIAUX - CHARGES A	196	

Produits à recevoir

		31/12/2024
Total des Produits à recevoir		219 425
Créances rattachées à des participations INTERETS COURUS/CREANCES	50 202	50 202
Autres créances clients CLIENTS FAE	169 200	169 200
Autres créances ETAT - PRODUIT A RECEVOIR	23	23

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			7 051
Charges constatées d'avance		7 051	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			7 051

Capital social

		31/12/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		10 000,00	1,0000	10 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		10 000,00	1,0000	10 000,00

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/12/2023	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2024
Capital social	10 000,00				10 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	1 000,00				1 000,00
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	7 955 809,94				7 955 809,94
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	1 210 531,94	(1 210 531,94)		(264 031,64)	(264 031,64)
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	9 177 341,88	(1 210 531,94)		(264 031,64)	7 702 778,30

Date de l'assemblée générale 28/06/2024
Dividendes attribués 1 210 531,94
¹dont dividende provenant du résultat n-1 1 210 531,94
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 7 966 809,94
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 7 966 809,94
² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (1 474 563,58)

Engagements financiers

	31/12/2024	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements Intérêts restant à échoir		4 443,61	
		4 443,61	
Total des engagements financiers (1)		4 443,61	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			

Effectif moyen

	31/12/2024	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		
	Professions intermédiaires		
	Employés		
	Ouvriers		
	TOTAL		

L'effectif moyen employé par l'entreprise au cours de l'exercice est de 6 salariés.

Produits et Charges exceptionnels
au 31/12/2024

Détail des produits et charges exceptionnels :	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
67120000 - PENALITES ET AMENDES	90	
77520000 - PRODUITS CES.IMM.CORPOREL		2 500
Totalisation	90	2 500

