



SARL AB HOLDING

États financiers

Exercice du 01/05/2024 au 30/04/2025

COMPTES CERTIFIES CONFORMES

Signé par :
 Monsieur Antoine BOSSIS
89C4002590AB4E1...

Holding
64 RUE DES COTEAUX DE LA PALAIRE , 85610, CUGAND
SIREN : 850169038

Bilan actif

	30/04/2025 (12 mois)			30/04/2024 (12 mois)
	Brut	Amort. prov.	Net	Net
Capital souscrit - non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Recherche et développement				
Concessions, brevets, droits similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Immobilisations financières (2)				
Participations	35 000,00		35 000,00	35 000,00
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (II)	35 000,00		35 000,00	35 000,00
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				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés (3)				
Autres créances (3)				4 428,38
Capital souscrit - appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Valeurs mobilières de placement				
Divers				
Disponibilités	2 008,30		2 008,30	
Charges constatées d'avance (3)	106,33		106,33	105,00
TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)	2 114,63		2 114,63	4 533,38
Frais d'émission d'emprunts à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)	37 114,63		37 114,63	39 533,38

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an (brut)
(3) Part à plus d'un an

Bilan passif

	30/04/2025 (12 mois)	30/04/2024 (12 mois)
	Total	Total
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	500,00	500,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	50,00	50,00
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	19 962,16	1 968,08
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice précédent à affecter		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	5 806,10	17 994,08
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	26 318,26	20 512,16
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Droits du concédant		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I Bis)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (II)		
EMPRUNTS ET DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	10 761,75	16 067,35
Emprunts et dettes financières diverses (3)	34,62	1 228,00
Avances et acomptes reçus sur commandes en-cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 725,87
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES (III)	10 796,37	19 021,22
Ecart de conversion passif (IV)		
TOTAL PASSIF (I à IV)	37 114,63	39 533,38

(1) Dont à moins d'un an5 385,358 259,47

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques14,42

(3) Dont emprunts participatifs

Compte de résultat

	30/04/2025 (12 mois)	30/04/2024 (12 mois)	Variation	
	Total	Total	Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Chiffre d'affaires				
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)				
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variations de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stocks (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	2 013,17	2 229,29	- 216,12	- 9,69
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges	0,01	0,02	- 0,01	- 50,00
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	2 013,18	2 229,31	- 216,13	- 9,69
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	- 2 013,18	- 2 229,31	216,13	- 9,69
QUOTE-PART DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN (III)				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
OPERATIONS EN COMMUN ET PRODUITS FINANCIERS DE PARTICIPATIONS (IV)				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers				
Produits de participation (1)	8 000,00	8 000,00		
Produits des autres valeurs mobilières et créances (1)				
Autres intérêts de produits assimilés (1)				
Reprises sur provisions et transferts de charges		12 463,00	- 12 463,00	- 100,00
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	8 000,00	20 463,00	- 12 463,00	- 60,91
CHARGES FINANCIERES				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées (2) (3)	180,72	239,61	- 58,89	- 24,58
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)	180,72	239,61	- 58,89	- 24,58
RESULTAT FINANCIER (V - VI)	7 819,28	20 223,39	- 12 404,11	- 61,34
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)	5 806,10	17 994,08	- 12 187,98	- 67,73

	30/04/2025 (12 mois)	30/04/2024 (12 mois)	Variation	
	Total	Total	Euros	%
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion (4)				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)				
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (5)				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)				
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	8 000,00	20 463,00	- 12 463,00	- 60,91
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	2 193,90	2 468,92	- 275,02	- 11,14
RESULTAT DE L'EXERCICE	5 806,10	17 994,08	- 12 187,98	- 67,73

(1) Dont produits concernant les entités liées
(2) Dont intérêts concernant les entités liées
(3) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art 238 b du CGI)
(4) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(5) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

Annexe

Faits caractéristiques

Aucun évènement postérieur à la clôture n'a été constaté

Règles et méthodes comptables

Base de préparation des comptes sociaux

Les comptes sociaux ont été établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règl. ANC 2014-03 relatif au PCG à jour des différents règlements complémentaires).

Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

- 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.

Seules sont exprimées les informations significatives.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Coût d'entrée des immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement, de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Le cas échéant, les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont inclus dans le coût d'acquisition des immobilisations.

Les frais d'établissement sont comptabilisés directement en charges.

Les coûts des emprunts ne sont pas intégrés au coût d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles

Immobilisations incorporelles

Amortissement

L'amortissement des immobilisations incorporelles est calculé en fonction du rythme de consommation des avantages économiques attendus de l'actif. À ce titre, seul le mode linéaire est retenu sur les durées suivantes:

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

Dépréciation

Une immobilisation est dépréciée lorsque sa valeur nette comptable est supérieure à sa valeur actuelle estimée (la plus élevée de la valeur vénale et de la valeur d'usage).

Immobilisations corporelles

Amortissement

L'amortissement des immobilisations corporelles est calculé en fonction du rythme de consommation des avantages économiques attendus de l'actif. À ce titre, seul le mode linéaire est retenu sur les durées suivantes :

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

Immobilisations financières

Participations et titres immobilisés

Les titres de participation des sociétés figurent au bilan pour leur coût d'acquisition net, le cas échéant, des provisions pour dépréciation.

Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, relatifs à l'acquisition des titres, sont inclus dans le coût d'acquisition des titres acquis.

Une provision pour dépréciation est constituée dès lors que la valeur d'inventaire, qui correspond à la valeur d'utilité, est inférieure à la valeur d'acquisition. La valeur d'inventaire est déterminée en tenant compte de la quote-part des capitaux propres, des perspectives de flux de trésorerie et de rentabilité ou des valeurs boursières pouvant servir de référence.

Stocks

Mode de valorisation des stocks

Les stocks d'approvisionnement et de marchandises sont évalués à leur coût d'acquisition à l'aide de la méthode du coût unitaire moyen pondéré.

Les produits fabriqués et les travaux en cours sont évalués à leur coût de production qui englobe les coûts de conception, les matières premières, les coûts directs de main-d'œuvre, les autres coûts directs et les frais généraux de production engagés pour amener les biens dans l'état et à l'endroit où ils se trouvent (sur la base d'une capacité d'exploitation normale).

Créances

Les créances clients sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les risques liés à des litiges connus au moment de l'établissement des comptes dont la survenance a été estimée probable et dont les risques sont quantifiables font l'objet de provisions.

Dettes

Les dettes sont évaluées à la valeur nominale.

Engagement de retraite

Conformément à la recommandation de l'ANC n° 2013-02 du 7 novembre 2013, les entreprises ou les groupes de moins de 250 salariés peuvent définir leurs propres modalités d'évaluation des engagements de retraite et avantages similaires (modalités qualifiées de modalités simplifiées).

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Les provisions réglementées sont dotées et reprises selon les règles fiscales en vigueur (amortissements dérogatoires, provision pour investissement...).

Disponibilités

Comptes bancaires et caisses

Les disponibilités comprennent les espèces ou valeurs assimilables en banque et en caisse ainsi que les bons qui sont, dès leur souscription, remboursables à tout moment.

Les disponibilités sont évaluées à leur valeur nominale.

Notion de résultat courant et de résultat exceptionnel

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Le résultat courant, calculé sur la base des chiffres apparaissant au compte de résultat est bien représentatif du résultat des opérations courantes de la société.

Notes relatives aux postes du bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Montant début d'exercice	Réévaluations	Acquisitions et assimilés	Virement poste à poste	Cessions et assimilés	Montant fin d'exercice	Valeur d'origine des immos réévaluées
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
Terrains							
Constructions							
Installations techniques matériels et outillages industriels							
Installations générales agencements divers							
Matériel de transport							
Autres immobilisations corporelles							
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	35 000,00					35 000,00	
Participations évaluées par mise en équivalence							
Autres participations	35 000,00					35 000,00	
Autres titres immobilisés							
Prêts et autres immobilisations financières							
Total	35 000,00					35 000,00	

Immobilisations financières

Tableau des filiales et participations - 1ère Partie

	Capital	Réserves et RAN avant affectation du résultat	Quote-part du capital	Chiffres d'affaires H.T.	Résultat comptable
A. Renseignements détaillés					
1. FILIALES					
DISTRICROQ SUD LOIRE 532006715 84 RUE DE NANTES 85530 LA BRUFFIERE	4 000,00		100,00	339 793,88	19 969,95
2. PARTICIPATIONS					

Tableau des filiales et participations - 2ème Partie

	Valeur comptable des titres détenus				
	Brute	Nette	Prêts et avances consentis	Montants des cautions et avals	Dividendes encaissés
A. Renseignements détaillés					
1. FILIALES					
DISTRICROQ SUD LOIRE 532006715 84 RUE DE NANTES 85530 LA BRUFFIERE	35 000,00	35 000,00			8 000,00
2. PARTICIPATIONS					
B. Renseignements globaux					
1. FILIALES NON REPRISES AU A.					
a. Filiales françaises					
b. Filiales étrangères					
2. PARTICIPATIONS NON REPRISES AU A.					
a. Sociétés françaises					
b. Sociétés étrangères					

Actif circulant

Le total des créances à la clôture de l'exercice et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

État des créances

	Montant brut	A moins d'1 an	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1)			
Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	106,33	106,33	
Créances clients et comptes rattachés			
Clients douteux ou litigieux			
Créances fiscales et sociales			
Groupes et associés (1)			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	106,33	106,33	
Total	106,33	106,33	

(1) Dont prêts accordés aux associés personnes physiques :-

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 500 € décomposé en 50 titres d'une valeur nominale de 10 €.

Affectation du résultat

	Origines	Affectations
Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice antérieur à celui déclaré		
Résultat de l'exercice précédent celui déclaré	17 994,08	
Prélèvement sur les réserves		
Affectations aux réserves légales		
Affectations aux autres réserves		17 994,08
Dividendes		
Autres répartitions		
Report à nouveau		
Total	17 994,08	17 994,08

Tableau de variation des capitaux propres

	Montant à l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat	Distribution de dividendes	Augmentations	Diminutions	Montant à la clôture de l'exercice
Capital social ou individuel	500,00					500,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport						
Ecarts de réévaluation						
Réserve légale	50,00					50,00
Réserves statutaires ou contractuelles						
Réserves réglementées						
Autres réserves	1 968,08	17 994,08				19 962,16
Report à nouveau						
Autres répartitions						
Distribution de Dividendes sur l'affectation du résultat						
Résultat de l'exercice précédent restant à affecter						
Résultat de l'exercice	17 994,08	- 17 994,08		5 806,10		5 806,10
Situation nette	20 512,16			5 806,10		26 318,26
Subventions d'investissement						
Provisions réglementées						
Total des capitaux propres	20 512,16			5 806,10		26 318,26

Dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

État des dettes

	Montant brut	Echéance à 1 an	Echéance à plus d'1 an et cinq ans au plus	Echéance à plus de 5 ans
DETTES FINANCIERES	10 796,37	5 385,35	5 411,02	
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	10 761,75	5 350,73	5 411,02	
Emprunts et dettes financières divers	34,62	34,62		
DETTES FOURNISSEURS				
Fournisseurs et comptes rattachés				
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
AUTRES DETTES				
Autres dettes				
Dettes sur immobilisations				
Produits constatés d'avance				
Total	10 796,37	5 385,35	5 411,02	

Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personne physique : -

AB HOLDING
Société A Responsabilité Limitée
Au capital de 500 euros
Siège social : 64 Rue des Coteaux de la Palaise
85610 CUGAND
850 169 038 RCS LA ROCHE-SUR-YON

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE
EN DATE DU 31 OCTOBRE AOUT 2025

Décision d'affectation du résultat de l'exercice social
ouvert le 1^{er} mai 2024 et clos le 30 avril 2025

DEUXIEME DÉCISION

L'Associé Unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 avril 2025 s'élevant à **5 806,10 euros** de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice.....5 806,10 euros

La somme de.....5 806,10 euros

Affectée en totalité au compte « *Autres Réserves* »

Dont le solde créditeur s'élève à **25 768,26 euros**.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société s'élèvent à 26 318,26 euros.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, il est rappelé qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Conformément aux dispositions des articles 223 quater et 223 quinquies du Code général des impôts, il est rappelé que les comptes de l'exercice écoulé ne prennent pas en charge de dépenses non admises dans les charges déductibles du résultat fiscal.

Acte sous signature électronique via le procédé DOCUSIGN, conformément aux articles 1366 et 1367 du Code civil.

Certifié Conforme
La Gérance

Signé par :
 **Monsieur Antoine BOSSIS**
89C4002590AB4E1...