Docusign Envelope ID: F02B5BA2-5694-4B59-8E5E-5F82AD21DAA1

ABCD HOLDING
Société à responsabilité limitée
Au capital de 148 500 euros
Siège social : 20 Avenue Méridienne
48100 MARVEJOLS
453 161 242 RCS MENDE

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 30 JUIN 2025

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre2024

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre2024 s'élevant à -570 903,86 euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice :	-570 903,86 euros
En totalité au compte « report à nouveau »	-570 903,86 euros

S'élevant ainsi à -773 858,60 euros

L'Assemblée Générale constate que compte tenu de ce résultat, les capitaux propres de la Société sont devenus inférieurs à la moitié du capital social. En conséquence, les associés devront, conformément aux dispositions de l'article L. 223-42 du Code de commerce, décider s'il y a lieu à dissolution de la Société ou à la continuation de l'activité, dans les quatre mois à compter de ce jour.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 JUIN 2025

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance
Benjamin CASTANIER

Signé par :
Pierre CASTANIER
0F7FEBBFA9864DE...

Certifié conforme
Docusign Envelope ID: F02B5BA2-5694-4B59-8E5E-5F82AD21DAA1
Le Gérant

Formulaire obligatoire (article 302 septies A bis du Code général des impôts)

(1) BILAN SIMPLIFIE

DGFiP N° 2033-A-SD2025

Désignation de l'entreprise : **SARL ABCD HOLDING** — **20 Avenue De La Meridienne** — Néant ☐ *

Adresse de l'entreprise : **48100 MARVEJOLS**

Signé par: Certifié conforme
Buyanbat Altankhuyag
6AD98CB6B1E24CE...
Certifié conforme
Le Gérant

SIRET : 4 5 3 1 6 1 2 4 2 0 0 0 3 8

Durée de l'exercice en nombre de mois * : 12

Durée de l'exercice précédent * : 12

ACTIF

			Brut 1		Amortissements-Provisions 2	Exercice N clos le 31122024 Net 3	Exercice N-1 clos le 31122023 Net 4
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles	Fonds commercial*	010		012		
		Autres*	014	4 161	016	3 024	1 138	1 400
	Immobilisations corporelles*		028	108 992	030	96 868	12 124	23 994
	Immobilisations financières* (1)		040	860 467	042	359 948	500 519	749 257
	Total I (5)		044	**973 621**	048	**459 839**	**513 781**	**774 651**
ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières, approvisionnements, en cours de production *	050		052			
		Marchandises *	060		062			
	Avances et acomptes versés sur commandes		064		066			
	Créances (2)	Clients et comptes rattachés *	068	11 160	070		11 160	115 150
		Autres * (3)	072	256 963	074	364 344	(107 382)	160 663
	Valeurs mobilières de placement		080		082			
	Disponibilités		084	564	086		564	12 342
	Charges constatées d'avance *		092		094			1 922
	Total II		096	**268 686**	098	**364 344**	**(95 658)**	**290 076**
	Total général (I + II)		110	**1 242 307**	112	**824 184**	**418 123**	**1 064 728**

PASSIF

			Exercice N NET 1	Exercice N-1 NET 2
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel *	120	205 710	205 710
	Ecarts de réévaluation	124		
	Réserve légale	126	11 855	11 855
	Réserves réglementées*	130		
	Autres réserves (dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* 131)	132	68 558	68 558
	Report à nouveau	134	(202 955)	(52 258)
	Résultat de l'exercice	136	**(570 904)**	**(150 697)**
	Subventions d'investissement	137		
	Provisions réglementées	140		
	Total I	142	**(487 735)**	**83 169**
Provisions pour risques et charges	**Total II**	154		
DETTES (4)	Emprunts et dettes assimilées	156	281 756	255 859
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	164		
	Fournisseurs et comptes rattachés *	166	21 290	137 366
	Dettes fiscales et sociales (dont montant de la TVA 169 20 435)	172	50 728	43 327
	Comptes courants d'associés	173	146 940	65 940
	Autres dettes	175	405 144	479 067
	Produits constatés d'avance	174		
	Total III	176	**905 858**	**981 559**
	Total général (I + II + III)	180	**418 123**	**1 064 728**

RENVOIS							
(1)	Dont immobilisations financières à moins d'un an	193	490	(4)	Dont dettes à plus d'un an	195	12 091
(2)	Dont créances à plus d'un an	197		(5)	Coût de revient des immobilisations acquises ou créées au cours de l'exercice *	182	1 174
(3)	Dont comptes courants d'associés débiteurs	199			Prix de vente hors TVA des immobilisations cédées au cours de l'exercice *	184	

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2033-NOT.

Certifié conforme
Le gérant
Docusign Enveloppe ID: F02B5BA2-5694-4B59-8E5E-5F82AD21DAA1

(2) COMPTE DE RÉSULTAT SIMPLIFIÉ DE L'EXERCICE (en liste)

DGFiP N° 2033-B-SD2025

Signé par :
Benjamin DUPUMER
6AD98CB69F224ED...

Formulaire obligatoire (article 302 septies A-bis du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise: **SARL ABCD HOLDING** — Néant ☐ *

			Exercice N clos le 31122024 (1)	Exercice N-1 clos le 31122023 (2)
A - RÉSULTAT COMPTABLE				
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	209	210	
	Production vendue biens / services * — dont export et livraisons intracommunautaires	215 / 217	214	
			218	248 150	234 000
	Production stockée * (Variation du stock en produits intermédiaires, produits finis et en cours de production)		222	
	Production immobilisée *		224	
	Subventions d'exploitation reçues		226	
	Autres produits		230	49 905	8
	Total des produits d'exploitation hors TVA (I)		232	**298 055**	**234 008**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises * (y compris droits de douane)		234		
	Variation de stock (marchandises) *		236		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements* (y compris droits de douane)		238		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnement)*		240		
	Autres charges externes* : (dont crédit bail : - mobilier : ..... - immobilier : . .....)		242	67 264	66 130
	Impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe professionnelle CFE et CVAE * 243 / 312)		244	2 075	1 854
	Rémunérations du personnel *		250	127 748	127 244
	Charges sociales (cf. renvoi 380 du 2033-D)		252	58 465	58 114
	Dotations aux amortissements * (dont amortissement du fonds de commerce article 39, 1-2°, al.3 du CGI 255)		254	13 254	14 627
	Dotations aux provisions		256	188 462	45 489
	Autres charges — dont provisions fiscales pour implantations commerciales à l'étranger * 259 / dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles 260		262	14	10
	Total des charges d'exploitation (II)		264	**457 282**	**313 468**
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			270	**(159 227)**	**(79 459)**
PRODUITS ET CHARGES DIVERS	Produits financiers (III)		280	59 553	8 732
	Produits exceptionnels (IV)		290	74 677	120 950
	Charges financières (V)		294	436 898	103 820
	Charges exceptionnelles — Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art 217 octies) 347 / Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art 39 quinquies D) 348 (VI)		300	109 008	97 099
	Impôts sur les bénéfices * (VII)		306		
2 - BÉNÉFICE OU PERTE : Produits (I + III + IV) - Charges (II + V + VI + VII)			310	**(570 904)**	**(150 697)**
B - RÉSULTAT FISCAL	Reporter le bénéfice comptable col. 1, le déficit comptable col. 2		312		314 **570 904**
Réintégrations	Rémunérations et avantages personnels non déductibles*		316		
	Amortissements excédentaires (art. 39-4 C.G.I.) et autres amortissements non déductibles		318	2 264	
	Provisions non déductibles*		322		
	Impôts et taxes non déductibles * (cf page 7 de la notice 2033-NOT-SD)		324	813	
	Divers*, dont intérêts excédentaires des cptes-cts d'associés 247 / écarts de valeurs liquidatives sur OPC* 248		330		
	Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option (Part de loyers dispensée de réintégration (art. 239 sexies D) 249)		251		
	Charges afférentes à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime		998		
	Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime		999		
Déductions	Produits afférents à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime				997
	Entreprises nouvelles (44. sexies) 986 / Jeune entreprise innovante (44. sexies A) 989 / Zone de revitalisation rurales (44. quindecies) 138				
	Bassins d'emploi à redynamiser (art. 44 duodecies) 991 / Bassins urbains à dynamiser-BUD (art. 44 sexdecies) 992				342
	ZFA NG (44 quaterdecies) 345 / Investissements et souscriptions outre-mer 344 / Zone de développement prioritaire (art. 44 septdecies) 993				
	Zone franche urbaine (44 octies A) 987 / Zones restructuration de la défense (44 terdecies) 127 / Zone France Ruralités Revitalisation (ZFRR) 181				
	dont divers* — Créance due au report en arrière du déficit 346 / Déduction exceptionnelle (art 39 decies) 655 / Déduction exceptionnelle simulateur de conduite 641				350
	Déduction exceptionnelle (art 39 decies A) 643 / Déduction exceptionnelle (art 39 decies B) 645 / Déduction exceptionnelle (art 39 decies C) 647				
	Déduction exceptionnelle (art 39 decies D) 648 / Déduction exceptionnelle (art 39 decies G) 649 / Déductions exceptionnelles (art. 39 decies F) 990				
RÉSULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DÉFICITS ANTÉRIEURS	Bénéfice col. 1 / Déficit col. 2		352		354 **567 827**
Déficits	Déficit de l'exercice reporté en arrière * (Entreprises I.S. seulement)		356		
	Déficits antérieurs reportables :* 252 691 dont imputés sur le résultat :				360
RÉSULTAT FISCAL APRÈS IMPUTATION DES DÉFICITS	Bénéfice col. 1 / Déficit col. 2		370		372 **567 827**

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice 2033-NOT.

Docusign Envelope ID: F02B5BA2-5694-4B59-8E5E-5F82AD21DAA1

Certifié conforme
Le Gérant

Signé par :
Benjamin CASTANER
6AD98CB69E224ED...

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 **418 123** euros**.**

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **432 285** euros et un total **charges** de **1 003 189** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **-570 904** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2024** et finit le **31/12/2024.**
Il a une durée de **12** mois.

Les notes et tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants de l'entreprise.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

- Provision pour dépréciation des créances sur filiale Nimes en liquidation judiciaire en 06/2024 pour 188 462€,

- Dotation aux provisions pour dépréciation des titres de participation à l'actif à hauteur de 424 620€. Cette dépréciation financière se ventile de la manière suivante :

  . dépréciation des titres de Oburo Toulouse pour 116 500€

  . dépréciation des titres de la société Imprimerie des 4 pour 132 238€

  . dépréciation du C/C de la société Imprimerie des 4 pour 175 882€

Les titres de la société Oburo Toulouse ont été provisionnés à 100% compte tenu de la demande de mise en liquidation judiciaire connue à la date d'arrêté des comptes de la société ABCD Holding (Avril 2025)

Les titres de la société ID4 sont provisionnés à hauteur de la différence entre la valeur des titres portée au bilan et la situation nette des capitaux propres. Cette valeur a été minorée de l'apport effectué par ID 4 à la société ABCD à hauteur de 175 882€. Il est important de noter que cette créance n'a pas été provisionnée dans les comptes de la société ID4 pour ne pas compromettre les chances de réussite et de redressement de cette société.

En ce qui concerne les titres de la société Oburo Montpellier, il n'a pas été effectué de provision pour dépréciation. En effet la situation nette de la société reste supérieure à la participation détenue.

Docusign Envelope ID: F02B5BA2-5694-4B59-8E5E-5F82AD21DAA1

Règles et Méthodes Comptables

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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 comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions des règlements de l'Autorité des Normes Comptables relatifs au Plan Comptable Général .

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Les frais d'acquisition (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes), ainsi que les coûts des emprunts directement attribuables à l'acquisition ou à la production d'immobilisations sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

- 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'utilisation différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

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

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

Catégorie	Mode	Durée
Agencements	Linéaire	7 à 15 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel et mobilier de bureau	Linéaire	3 à 10 ans

Docusign Envelope ID: F02B5BA2-5694-4B59-8E5E-5F82AD21DAA1

Règles et Méthodes Comptables

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires), au dernier prix d'achat connu. Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Les éventuels produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous-activité et de stockage.

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.
Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Docusign Envelope ID: F02B5BA2-5694-4B59-8E5E-5F82AD21DAA1

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 dév eloppement						
	Autres	4 099		3 366		3 304	4 161
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**4 099**		**3 366**		**3 304**	**4 161**
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	11 415					11 415
	Instal., agencement, aménagement div ers						
	Matériel de transport	72 851					72 851
	Matériel de bureau, mobilier	24 725					24 725
	Emballages récupérables et div ers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Av ances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**108 992**					**108 992**
FINANCIERES	Participations év aluées en équiv alence						
	Autres participations	919 057				59 080	859 977
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	490					490
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**919 547**				**59 080**	**860 467**
	TOTAL	**1 032 638**		**3 366**		**62 384**	**973 621**

Docusign Envelope ID: F02B5BA2-5694-4B59-8E5E-5F82AD21DAA1

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de dév eloppement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	2 699	1 436	1 111	3 024
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**2 699**	**1 436**	**1 111**	**3 024**
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	9 239	1 207		10 446
	Autres Instal., agencement, aménagement div ers				
	Matériel de transport	51 430	10 330		61 760
	Matériel de bureau, mobilier	24 328	333		24 661
	Emballages récupérables et div ers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**84 998**	**11 870**		**96 868**
	TOTAL	**87 697**	**13 306**	**1 111**	**99 891**

	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 au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de dév eloppement							
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 div ers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, div ers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Docusign Envelope ID: F02B5BA2-5694-4B59-8E5E-5F82AD21DAA1

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions		31/12/2024
				Utilisées	Non utilisées	
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					
	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					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations : incorporelles					
	Sur immobilisations : corporelles					
	Sur immobilisations : des titres mis en équivalence					
	Sur immobilisations : titres de participation	170 290	424 620	234 962		359 948
	Sur immobilisations : autres immo. financières					
	Sur stocks et en-cours					
	Sur comptes clients					
	Autres	45 489	364 344	45 489		364 344
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**215 779**	**788 964**	**280 451**		**724 292**
	TOTAL GENERAL	**215 779**	**788 964**	**280 451**		**724 292**

Dont dotations et reprises - d'exploitation	188 462	45 489	
Dont dotations et reprises - financières	424 620	59 080	
Dont dotations et reprises - exceptionnelles			

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.

Docusign Envelope ID: F02B5BA2-5694-4B59-8E5E-5F82AD21DAA1

Créances et Dettes

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	490	490	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	11 160	11 160	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	284	284	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	68 216	68 216	
	Débiteurs divers	188 462	188 462	
	Charges constatées d'avances			
	TOTAL DES CREANCES	**268 613**	**268 613**	

(1) Prêts accordés en cours d'exercice
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice
(2) 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 (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	29 050	16 958	12 091	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	21 290	21 290		
	Personnel et comptes rattachés	9 469	9 469		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	7 286	7 286		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	33 546	33 546		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	427	427		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	399 646	399 646		
	Autres dettes	405 144	405 144		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**905 858**	**893 767**	**12 091**	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice 21 462
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice 7 923
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques) 146 940

Docusign Envelope ID: F02B5BA2-5694-4B59-8E5E-5F82AD21DAA1

Fonds Commercial

	31/12/2024	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport		
TOTAL		

Les règles d'amortissement et de dépréciation des fonds commerciaux ont été modifiées pour les exercices ouverts à compter du 1er janvier 2016 suite à la transposition de la directive comptable européenne unique n°2013/34/UE du 26 juin 2013 – règlement ANC 2015-06.

En application des dispositions de l'article 214-3 du pcg, nous avons estimé que le fonds commercial inscrit à l'actif n'a pas de durée de vie limitée et à ce titre, il n'est pas amorti.

Du fait du niveau d'activité de l'entreprise, il n'y a pas de perte de valeur de cet actif. Aucune dépréciation n'est donc à constater.

Docusign Envelope ID: F02B5BA2-5694-4B59-8E5E-5F82AD21DAA1

Produits à recevoir

	31/12/2024
Total des Produits à recevoir	

Docusign Envelope ID: F02B5BA2-5694-4B59-8E5E-5F82AD21DAA1

Charges à payer

		31/12/2024
Total des Charges à payer		**25 369**
Emprunts et dettes financières divers		**11 622**
INT. COURURS S/ CPTES COURANTS	11 622	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**329**
FRS FACT NON PARVENUES	329	
Dettes fiscales et sociales		**13 418**
CONGES PAYES	9 469	
CHGES SOCIALES/CP	3 219	
ORG SOC COTIS TNS A PAYER	514	
FORMATION CONTINUE	156	
TAXE APPRENTISSAGE	60	

Docusign Envelope ID: F02B5BA2-5694-4B59-8E5E-5F82AD21DAA1

Charges constatées d'avance

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

Docusign Envelope ID: F02B5BA2-5694-4B59-8E5E-5F82AD21DAA1

Capital social

	31/12/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	4 950,00	30,0000	148 500,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	**4 950,00**	**30,0000**	**148 500,00**

Docusign Envelope ID: F02B5BA2-5694-4B59-8E5E-5F82AD21DAA1

Crédit-Bail

		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2024
VALEUR D'ORIGINE						
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice					
	TOTAL					
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs					
	Redev ances Exercice					
	TOTAL					
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL					
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL					
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE						

Docusign Envelope ID: F02B5BA2-5694-4B59-8E5E-5F82AD21DAA1

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			
Total des engagements financiers (1)			
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			

Docusign Envelope ID: F02B5BA2-5694-4B59-8E5E-5F82AD21DAA1

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/12/2024
Emprunts				
		TOTAL		

ABCD HOLDING
Société à Responsabilité Limitée
au capital de 148 500 €

20, Avenue de la Méridienne
48 100 MARVEJOLS

R.C.S MENDE 453 161 242

RAPPORTS DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Exercice clos au 31 DECEMBRE 2024

SOCIETE DE COMMISSARIAT
AUX COMPTES AVEYRON LOZERE
3, Rue du Torrent
48 000 Mende

SARL SCAL

_____

SARL ABCD HOLDING

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

(Exercice clos le 31 décembre 2024)

Aux associés.

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Alizon Participations 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 des commissaires 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 01er janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point de l'annexe relatif à la continuité d'exploitation.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

La note « Faits caractéristiques de l'exercice » de l'annexe expose les provisions passées sur les titres de participation de certaines filiales. Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition et dépréciés sur la base de leur valeur d'utilité. Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté à apprécier les données sur lesquelles se fondent ces valeurs d'utilité, notamment à revoir l'actualisation des perspectives de rentabilité des activités concernées et de réalisation des objectifs, et à contrôler la cohérence des hypothèses retenues avec les données prévisionnelles sous le contrôle de la direction générale.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la 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 le rapport de gestion du gérant et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-6 du code de commerce, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

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 des commissaires 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.823-10-1 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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Mende,
Le 16 juin 2025

SARL SCAL

Signataire : Frédéric DAGUTS



Annexe

Description détaillée des responsabilités des commissaires aux comptes

- 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 ;

- 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 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.

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	4 161	3 024	1 138	1 400
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	11 415	10 446	969	2 176
	Autres immobilisations corporelles	97 577	86 422	11 155	21 818
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	859 977	535 830	324 147	748 767
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	490		490	490
	TOTAL (II)	**973 621**	**635 721**	**337 899**	**774 651**
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	11 160		11 160	115 150
	Autres créances	256 963	188 462	68 500	160 663
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	564		564	12 342
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance				1 922
	TOTAL (III)	**268 686**	**188 462**	**80 224**	**290 076**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**1 242 307**	**824 184**	**418 123**	**1 064 728**
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont immobilisations financières à moins d'un an			490	490
	(3) dont créances à plus d'un an				

Comptes annuels certifiés
Le commissaire aux comptes

Bilan Passif

		31/12/2024	31/12/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	148 500	148 500
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...	57 210	57 210
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	11 855	11 855
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	68 558	68 558
	Report à nouveau	(202 955)	(52 258)
	Résultat de l'exercice	**(570 904)**	**(150 697)**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**(487 735)**	**83 169**
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)	29 050	15 510
	Emprunts et dettes financières divers (3)	399 646	306 289
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	21 290	137 366
	Dettes fiscales et sociales	50 728	43 327
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	405 144	479 067
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	**905 858**	**981 559**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**418 123**	**1 064 728**

Comptes annuels certifiés
Le commissaire aux comptes

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(570 903,86)	(150 696,67)
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	893 767	981 559
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
(3)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat 1/2

		France	Exportation	31/12/2024 12 mois	31/12/2023 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	248 150		248 150	234 000
	Montant net du chiffre d'affaires	**248 150**		**248 150**	**234 000**
	Comptes annuels certifiés Le commissaire aux comptes				
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			49 901	
	Autres produits			4	8
	Total des produits d'exploitation (1)			**298 055**	**234 008**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			67 264	66 130
	Impôts, taxes et versements assimilés			2 075	1 854
	Salaires et traitements			127 748	127 244
	Charges sociales du personnel			22 410	22 412
	Cotisations personnelles de l'exploitant			36 055	35 702
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			13 254	14 627
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant			188 462	45 489
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			14	10
	Total des charges d'exploitation (2)			**457 282**	**313 468**
	RESULTAT D'EXPLOITATION			**(159 227)**	**(79 459)**

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2024	31/12/2023
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**(159 227)**	**(79 459)**
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres v aleurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	473	8 732
	Reprises sur prov isions et dépréciations et transferts de charges	59 080	
	Différences positiv es de change		
	Produits nets sur cessions de v aleurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	**59 553**	**8 732**
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux prov isions	424 620	59 080
	Intérêts et charges assimilées (4)	12 278	44 740
	Différences négativ es de change		
	Charges nettes sur cessions de v aleurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	**436 898**	**103 820**
	RESULTAT FINANCIER	**(377 345)**	**(95 088)**
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**(536 573)**	**(174 548)**
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	74 677	120 534
	Sur opérations en capital		417
	Reprises sur prov isions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	**74 677**	**120 950**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	6 398	95 958
	Sur opérations en capital	102 560	1 141
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux prov isions	51	
	Total des charges exceptionnelles	**109 008**	**97 099**
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(34 331)**	**23 851**
	PARTICIPATION DES SALARIES		
	IMPOTS SUR LES BENEFICES		
	TOTAL DES PRODUITS	**432 285**	**363 690**
	TOTAL DES CHARGES	**1 003 189**	**514 387**
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**(570 904)**	**(150 697)**

Comptes annuels certifiés
Le commissaire aux comptes

(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

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 **418 123** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **432 285** euros et un total **charges** de **1 003 189** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **-570 904** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2024** et finit le **31/12/2024.**
Il a une durée de **12** mois.

Comptes annuels certifiés
Le commissaire aux comptes

Les notes et tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants de l'entreprise.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

- Provision pour dépréciation des créances sur filiale Nimes en liquidation judiciaire en 06/2024 pour 188 462€,

- Dotation aux provisions pour dépréciation des titres de participation à l'actif à hauteur de 424 620€. Cette dépréciation financière se ventile de la manière suivante :

  . dépréciation des titres de Oburo Toulouse pour 116 500€

  . dépréciation des titres de la société Imprimerie des 4 pour 308 120€

Les titres de la société Oburo Toulouse ont été provisionnés à 100% compte tenu de la demande de mise en liquidation judiciaire connue à la date d'arrêté des comptes de la société ABCD Holding (Avril 2025)

Les titres de la société ID4 sont provisionnés à hauteur de la différence entre la valeur des titres portée au bilan et la situation nette des capitaux propres. Cette valeur a été minorée de l'apport effectué par ID 4 à la société ABCD à hauteur de 175 882€. Il est important de noter que cette créance n'a pas été provisionnée dans les comptes de la société ID4 pour ne pas compromettre les chances de réussite et de redressement de cette société.

En ce qui concerne les titres de la société Oburo Montpellier, il n'a pas été effectué de provision pour dépréciation. En effet la situation nette de la société reste supérieure à la participation détenue.

Règles et Méthodes Comptables

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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 comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions des règlements de l'Autorité des Normes Comptables relatifs au Plan Comptable Général .

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Les frais d'acquisition (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes), ainsi que les coûts des emprunts directement attribuables à l'acquisition ou à la production d'immobilisations sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

- 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'utilisation différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

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

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

Catégorie	Mode	Durée
Agencements	Linéaire	7 à 15 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel et mobilier de bureau	Linéaire	3 à 10 ans

Règles et Méthodes Comptables

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires), au dernier prix d'achat connu. Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Les éventuels produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous-activité et de stockage.

Comptes annuels certifiés
Le commissaire aux comptes

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, ete aepréciés pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.
Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

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 dév eloppement						
	Autres			3 366		3 304	4 161
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**4 099**		**3 366**		**3 304**	**4 161**
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	11 415					11 415
	Instal., agencement, aménagement div ers						
	Matériel de transport	72 851					72 851
	Matériel de bureau, mobilier	24 725					24 725
	Emballages récupérables et div ers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Av ances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**108 992**					**108 992**
FINANCIERES	Participations év aluées en équiv alence						
	Autres participations	919 057				59 080	859 977
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	490					490
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**919 547**				**59 080**	**860 467**
	TOTAL	**1 032 638**		**3 366**		**62 384**	**973 621**

Comptes annuels certifiés
Le commissaire aux comptes

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de dév eloppement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	2 699	1 436	1 111	3 024
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**2 699**	**1 436**	**1 111**	**3 024**
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	9 239	1 207		10 446
	Autres Instal., agencement, aménagement div ers				
	Matériel de transport	51 430	10 330		61 760
	Matériel de bureau, mobilier	24 328	333		24 661
	Emballages récupérables et div ers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**84 998**	**11 870**		**96 868**
	TOTAL	**87 697**	**13 306**	**1 111**	**99 891**

Comptes annuels certifiés
Le commissaire aux comptes

	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 au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de dév eloppement							
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 div ers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, div ers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions		31/12/2024
				Utilisées	Non utilisées	
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					
	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					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations : incorporelles					
	Sur immobilisations : corporelles					
	Sur immobilisations : des titres mis en équivalence					
	Sur immobilisations : titres de participation	170 290	424 620	59 080		535 830
	Sur immobilisations : autres immo. financières					
	Sur stocks et en-cours					
	Sur comptes clients					
	Autres	45 489	188 462	45 489		188 462
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**215 779**	**613 082**	**104 569**		**724 292**
	TOTAL GENERAL	**215 779**	**613 082**	**104 569**		**724 292**

Comptes annuels certifiés
Le commissaire aux comptes

Dont dotations et reprises	- d'exploitation	188 462	45 489
	- financières	424 620	59 080
	- exceptionnelles		

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			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	490	490	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	11 160	11 160	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	284	284	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	68 216	68 216	
	Débiteurs divers	188 462	188 462	
	Charges constatées d'avances			
	TOTAL DES CREANCES	**268 613**	**268 613**	

Comptes annuels certifiés
Le commissaire aux comptes

(1) Prêts accordés en cours d'exercice
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice
(2) 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 (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	29 050	16 958	12 091	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	21 290	21 290		
	Personnel et comptes rattachés	9 469	9 469		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	7 286	7 286		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	33 546	33 546		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	427	427		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	399 646	399 646		
	Autres dettes	405 144	405 144		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**905 858**	**893 767**	**12 091**	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice 21 462
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice 7 923
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques) 146 940

Fonds Commercial

	31/12/2024	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	Comptes annuels certifiés Le commissaire aux comptes	
TOTAL		

Les règles d'amortissement et de dépréciation des fonds commerciaux ont été modifiées pour les exercices ouverts à compter du 1er janvier 2016 suite à la transposition de la directive comptable européenne unique n°2013/34/UE du 26 juin 2013 – règlement ANC 2015-06.

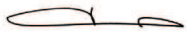
En application des dispositions de l'article 214-3 du pcg, nous avons estimé que le fonds commercial inscrit à l'actif n'a pas de durée de vie limitée et à ce titre, il n'est pas amorti.

Du fait du niveau d'activité de l'entreprise, il n'y a pas de perte de valeur de cet actif. Aucune dépréciation n'est donc à constater.

Produits à recevoir

	31/12/2024
Total des Produits à recevoir	

Comptes annuels certifiés
Le commissaire aux comptes



Charges à payer

		31/12/2024
Total des Charges à payer		**25 369**
Emprunts et dettes financières divers		**11 622**
INT. COURURS S/ CPTES COURANTS	11 622	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**329**
FRS FACT NON PARVENUES	329	
Dettes fiscales et sociales		**13 418**
CONGES PAYES	9 469	
CHGES SOCIALES/CP	3 219	
ORG SOC COTIS TNS A PAYER	514	
FORMATION CONTINUE	156	
TAXE APPRENTISSAGE	60	

Comptes annuels certifiés
Le commissaire aux comptes

Charges constatées d'avance

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

Comptes annuels certifiés
Le commissaire aux comptes

Capital social

	31/12/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	4 950,00	30,0000	148 500,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	**4 950,00**	**30,0000**	**148 500,00**

Comptes annuels certifiés
Le commissaire aux comptes

Crédit-Bail

		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2024
VALEUR D'ORIGINE						
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice					
	TOTAL					
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs					
	Redevances Exercice					
	TOTAL					
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL					
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL					
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE						

Comptes annuels certifiés
Le commissaire aux comptes

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			
Total des engagements financiers (1)			
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			

Comptes annuels certifiés
Le commissaire aux comptes

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Comptes annuels certifiés
Le commissaire aux comptes

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Bénéficiaire	Montant début	31/12/2024
Emprunts				
		TOTAL		