

AB FINANCES
Société à responsabilité limitée au capital de 1 230 590 euros
Siège social : 9 rue de Reims, 51450 BETHENY
883 641 995 RCS REIMS

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE
DU 18 JUIN 2026

Décision d'affectation du résultat
de l'exercice clos le 31 décembre 2025

DEUXIEME DÉCISION

L'Associé Unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2025 s'élevant à 38 334,43 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	38 334,43 euros
Absorption des pertes antérieures au compte « report à nouveau » <i>S'élevant ainsi à 0 euro</i>	24 409,08 euros

Le solde	13 925,35 euros
A la réserve légale <i>S'élevant ainsi à 1 916,72 euros</i>	1 916,72 euros

Le solde	12 008,63 euros

En totalité au compte « **autres réserves** » qui s'élève ainsi à 12 008,63 euros.

Certifié conforme
La Gérance



Plaquette

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025



AB finances

9 rue de Reims
51450 Betheny
SIRET 88364199500013

Pour copie certifiée conforme

Handwritten signature.

**forv/s
mazars**

Sommaire

1	<i>Comptes annuels</i>	3
1.1	Bilan Actif	4
1.2	Bilan Passif	5
1.3	Compte de résultat	6
1.4	Bilan actif - Transition	8
1.5	Bilan passif - Transition	9
1.6	Compte de résultat - Transition	10
1.7	Annexe aux comptes annuels	12

Comptes annuels

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025



Bilan Actif

Actif		Au 31/12/2025			Exercice précédent
		Montant brut	Amort. ou Dépré.	Montant net	Au 31/12/2024
Capital souscrit non appelé (I)					
Frais d'établissement (II)					
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles				
	Frais de développement				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles ⁽¹⁾				
	Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
	TOTAL				
	Immobilisations corporelles				
	Terrains				
	Constructions				
Actif circulant	Immobilisations corporelles				
	Installations techniques, matériel et outillage industriels				
	Autres immobilisations corporelles	233	155	77	155
	Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
	TOTAL	233	155	77	155
	Immobilisations financières (2)				
	Participations	1 230 590	331 303	899 286	868 549
	Créances rattachées à des participations				
	Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
	Autres titres immobilisés				
Actif circulant	Immobilisations financières (2)				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL	1 230 590	331 303	899 286	868 549
	TOTAL de l'actif immobilisé (III)	1 230 823	331 458	899 364	868 704
	Stocks et en-cours				
	Matières premières et autres approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits finis				
Actif circulant	Stocks et en-cours				
	Marchandises				
	TOTAL				
	Créances (3/4)				
	Avances et acomptes versés sur commandes				
	Créances Clients et Comptes rattachés	135 551		135 551	
	Autres créances	538 201		538 201	632 508
	Charges constatées d'avance				
	Capital souscrit appelé, non versé				
	TOTAL	673 753		673 753	632 508
Actif circulant	VMP				
	Actions propres				
	Autres titres				
	Divers				
	Instruments financiers à terme et jetons détenus				
	Disponibilités	710		710	11 106
	TOTAL	710		710	11 106
	TOTAL de l'actif circulant (IV)	674 463		674 463	643 615
	Frais d'émission des emprunts (V)				
	Primes de remboursement des emprunts (VI)				
	Écarts de conversion et différences d'évaluation - Actif (VII)				
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V+VI+VII)		1 905 286	331 458	1 573 827	1 512 319
Renvois : (1) Dont droit au bail					
(2) Dont à moins d'un an					
(3) Dont à moins d'un an					
(4) Dont à plus d'un an				673 753	
Clause de réserve de propriété		Immobilisations	Stocks	Créances clients	

Bilan Passif

Passif		Au 31/12/2025	Au 31/12/2024
Capitaux propres	Capital (dont versé : 1 230 590) Primes d'émission, de fusion, d'apport Écarts de réévaluation Écarts d'équivalence Réserves : Réserve légale Réserves statutaires ou contractuelles Réserves réglementées Autres réserves	1 230 590	1 230 590
	Report à nouveau	-24 409	-22 228
	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	38 334	-2 180
	Situation nette avant répartition	1 244 515	1 206 180
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres (I)	1 244 515	1 206 180
Aut. fonds propres	Montant des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres (I bis)		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions (II)		
Dettes (2)	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
	Emprunts et dettes financières diverses (1)		241 096
	Instruments financiers à terme		
	Total des emprunts et dettes assimilées		241 096
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	36 014	34 338
	Dettes fiscales et sociales	30 050	30 607
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	263 247	96
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes (III)	329 312	306 138
	Écarts de conversion et différences d'évaluation - Passif (IV)		
	TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV)	1 573 827	1 512 319
Renvois	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier		
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	(1) Dont emprunts participatifs		
	(2) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	329 312	306 138

Compte de résultat

		France	Exportation	Du 01/01/2025 Au 31/12/2025 12 mois	Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises				
	Production vendue : - Biens				
	- Services	112 959		112 959	111 862
	Montant net du chiffre d'affaires	112 959		112 959	111 862
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions				
	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions				
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles				
	Autres produits			3	1
Total des produits d'exploitation (I)				112 962	111 863
Charges d'exploitation	Achats de marchandises				
	Variation de stocks				
	Achats de matières premières et autres approvisionnements				
	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (1)			3 653	3 487
	Impôts, taxes et versements assimilés			961	732
	Salaires			96 342	95 102
	Cotisations sociales			6 348	6 589
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations :				
	Sur immobilisations : dotations aux amortissements			77	77
	Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
	Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
	Dotations aux provisions				
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées			7	19
	Autres charges				
Total des charges d'exploitation (II)				107 390	106 009
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				5 572	5 853
QP sur opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
	Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers	De participations (2)			5 794	5 915
	D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (2)				
	Autres intérêts et produits assimilés (2)				
	Reprises sur dépréciations et provisions			30 737	
	Différences positives de change				
	Produits des cessions d'immobilisations financières				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie				
Total des produits financiers (V)				36 531	5 915
Charges financières	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				9 911
	Intérêts et charges assimilées (3)			2 429	2 673
	Différences négatives de change				
	Valeurs comptables des immobilisations financières cédées				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie				
Total des charges financières (VI)				2 429	12 585
2. RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)				34 102	-6 669
3. RÉSULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV + V - VI)				39 675	-816

Compte de résultat

		Du 01/01/2025 Au 31/12/2025 12 mois	Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois
Produits exceptionnels (4)	(VII)		
Charges exceptionnelles (5)	(VIII)		
4. RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(VII - VIII)		
Participation des salariés aux résultats	(IX)		
Impôt sur les bénéfices	(X)	1 341	1 364
Total des produits (I + III + V + VII)		149 494	117 779
Total des charges (II + IV + VI + VIII + IX + X)		111 160	119 959
BÉNÉFICE OU PERTE		38 334	-2 180
(1) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier		
(2) Dont produits concernant les entités liées		5 794	5 915
(3) Dont intérêts concernant les entités liées		2 429	2 673
(4) Dont	- Produits afférents à des exercices antérieurs - Incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(5) Dont	- Charges afférentes à des exercices antérieurs - Incidence après impôt des corrections d'erreurs		

Bilan actif - Transition

Actif			Au 31/12/2025			Exercice précédent	
			Montant brut	Amort. ou Dépré.	Montant net	Au 31/12/2024	
Capital souscrit non appelé (I)							
Frais d'établissement (II)							
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement					
		Frais de développement					
		Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires					
		Fonds commercial					
		Autres immobilisations incorporelles (1)					
		Immobilisations incorporelles en cours Avances et acomptes					
		Immob. incorp. en cours, avances et acomptes					
	TOTAL						
	Immobilisations corporelles	Terrains					
		Constructions					
		Installations techniques, matériel et outillage industriels					
		Autres immobilisations corporelles	233	155	77	155	
		Immobilisations corporelles en cours					
		Avances et acomptes					
		Immob. corp. en cours, avances et acomptes					
	TOTAL		233	155	77	155	
	Immobilisations financières (2)	Participations évaluées par équivalence					
		Autres participations					
		Participations	1 230 590	331 303	899 286	868 549	
		Créances rattachées à des participations					
		Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
		Autres titres immobilisés					
		Prêts					
		Autres immobilisations financières					
	TOTAL		1 230 590	331 303	899 286	868 549	
Total de l'actif immobilisé (III)			1 230 823	331 458	899 364	868 704	
Actif circulant	Stocks et en-cours	Matières premières et autres approvisionnements					
		En-cours de production de biens					
		En-cours de production de services					
		Produits finis					
		Marchandises					
	TOTAL						
	Créances (3)(4)	Avances et acomptes versés sur commandes					
		Créances Clients et Comptes rattachés	135 551		135 551		
		Autres créances	538 201		538 201	632 508	
		Charges constatées d'avance					
		Capital souscrit appelé, non versé					
	TOTAL		673 753		673 753	632 508	
	VMP	Valeurs mobilières de placement					
		Actions propres					
		Autres titres					
		Divers	Instruments de trésorerie				
			Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	710			710	11 106		
TOTAL			710		710	11 106	
Charges constatées d'avance							
Total de l'actif circulant (IV)			674 463		674 463	643 615	
Frais d'émission des emprunts (V)							
Primes de remboursement des emprunts (VI)							
Écarts de conversion actif (VII)							
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Actif (VII)							
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V+VI+VII)			1 905 286	331 458	1 573 827	1 512 319	
Renvois : (1) Dont droit au bail							
(2) Dont à moins d'un an							
(3) Dont à moins d'un an					673 753		
(4) Dont à plus d'un an							
Clause de réserve de propriété		Immobilisations	Stocks		Créances clients		

Bilan passif - Transition

Passif		Au 31/12/2025	Au 31/12/2024
Capitaux propres	Capital (dont versé : 1 230 590)	1 230 590	1 230 590
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Écarts de réévaluation		
	Écarts d'équivalence		
	Réserves :		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
Aut. fonds propres	Autres réserves		
	Report à nouveau	-24 409	-22 228
	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	38 334	-2 180
	Situation nette avant répartition	1 244 515	1 206 180
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres (I)	1 244 515	1 206 180
Provisions	Montant des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres (I bis)		
Dettes (2)	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions (II)		
Dettes (2)	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
	Emprunts et dettes financières diverses (1)		241 096
	Instruments financiers à terme		
	Total des emprunts et dettes assimilées		241 096
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours (3)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	36 014	34 338
	Dettes fiscales et sociales	30 050	30 607
Renvois	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	263 247	96
	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes (III)	329 312	65 042
Renvois	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes et des produits constatés d'avance		306 138
	Écarts de conversion passif (IV)		
	Écarts de conversion et différences d'évaluation - Passif (IV)		
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV)		1 573 827	1 512 319
Renvois	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier		
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (3),		
	à plus d'un an		
	à moins d'un an		306 138
Renvois	(1) Dont emprunts participatifs		
	(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(2) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	329 312	

Compte de résultat - Transition

		France	Exportation	Du 01/01/2025 Au 31/12/2025 12 mois	Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises				
	Production vendue : - Biens				
	- Services	112 959		112 959	111 862
	Montant net du chiffre d'affaires	112 959		112 959	111 862
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation				
	Subventions				
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges				
	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions				
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles				
	Autres produits			3	1
Total des produits d'exploitation (I)				112 962	111 863
Charges d'exploitation	Achats de marchandises				
	Variation de stocks				
	Achats de matières premières et autres approvisionnements				
	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (1)			3 653	3 487
	Impôts, taxes et versements assimilés			961	732
	Salaires			96 342	95 102
	Cotisations sociales			6 348	6 589
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations :				
	Sur immobilisations : dotations aux amortissements			77	77
	Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
	Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
	Dotations aux provisions				
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées				
	Autres charges			7	19
Total des charges d'exploitation (II)				107 390	106 009
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				5 572	5 853
QP sur opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
	Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers	De participations (2)			5 794	5 915
	D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (2)				
	Autres intérêts et produits assimilés (2)				
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Reprises sur dépréciations et provisions			30 737	
	Différences positives de change				
	Produits des cessions d'immobilisations financières				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie				
Total des produits financiers (V)				36 531	5 915
Charges financières	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				9 911
	Intérêts et charges assimilées (3)			2 429	2 673
	Différences négatives de change				
	Valeurs comptables des immobilisations financières cédées				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie				
Total des charges financières (VI)				2 429	12 585
2. RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)				34 102	-6 669
3. RÉSULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV + V - VI)				39 675	-816

Compte de résultat - Transition

		Du 01/01/2025 Au 31/12/2025 12 mois	Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois
Produits exceptionnels (4)	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprises exceptionnelles sur provisions et transferts de charge		
	Produits exceptionnels		
	Total (VII)		
Charges exceptionnelles (5)	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Charges exceptionnelles		
	Total (VIII)		
4. RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)			
Participation des salariés aux résultats (IX)			
Impôt sur les bénéfices (X)		1 341	1 364
Total des produits &G) &GG) T) T'GG'		149 494	117 779
Total des charges &GG) >) TG) T'GG) &GV) V'		111 160	119 959
BÉNÉFICE OU PERTE		38 334	-2 180
(1) Y compris - redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier			
(2) Dont produits concernant les entités liées		5 794	5 915
(3) Dont intérêts concernant les entités liées		2 429	2 673
(4) Dont - Produits afférents à des exercices antérieurs - Incidence après impôt des corrections d'erreurs			
(5) Dont - Charges afférentes à des exercices antérieurs - Incidence après impôt des corrections d'erreurs			

Table des matières

Informations générales	2	2. Tableau des immobilisations – Cadre général	6
Présentation de la société	2	3. Tableau des amortissements – Cadre général	7
Faits caractéristiques de l'exercice	2	4. Tableau des dépréciations	7
Événements postérieurs à la clôture	2	5. Précisions sur les postes d'immobilisations, amortissements et dépréciations	7
		6. Informations relatives aux filiales et participations	9
		7. État des échéances des créances à la clôture de l'exercice	9
Principes et méthodes comptables	3	Informations relatives au passif	10
Principes généraux	3	1. Capitaux propres	10
Première application du règlement ANC 2022-06	3	2. État des échéances des dettes à la clôture de l'exercice	11
1. Modifications de présentation opérées sur la colonne N-1	3	Informations relatives au compte de résultat	11
2. Changements de méthode sur les principaux postes concernés de l'exercice N	4	1. Précisions relatives à certains éléments	11
Principales méthodes comptables retenues :	4		
		Informations relatives à l'effectif	12
Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat	6	Informations relatives à l'effectif	12
Informations relatives à l'actif	6		
1. Mouvements des postes d'immobilisations, amortissements et dépréciations	6		

Informations générales

Présentation de la société

La société est une holding.

Faits caractéristiques de l'exercice

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

Evénements postérieurs à la clôture

A notre connaissance, aucun événement postérieur pouvant avoir un impact significatif sur les comptes de l'exercice n'est à signaler.

Principes et méthodes comptables

Principes généraux

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce et du règlement ANC N°2014-03 relatif au Plan Comptable Général, en tenant compte de tous les règlements le modifiant à ce jour dans sa version consolidée.

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 suivant :

- Continuité d'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 du coût historique. Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

L'entité ne déroge pas aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

L'exercice comptable s'est étendu sur 12 mois, du 01/01/2025 au 31/12/2025.

Première application du règlement ANC 2022-06

À compter de l'exercice ouvert le 1^{er} janvier 2025, la société applique le règlement ANC 2022-06 relatif à la modernisation des états financiers.

Conformément aux dispositions de l'article 27 du règlement, cette première application est mise en œuvre de manière prospective. Elle constitue un changement de réglementation ayant une incidence sur la présentation des comptes annuels de l'exercice.

Les paragraphes ci-après présentent les informations pertinentes et nécessaires à la compréhension des changements induits.

1. Modifications de présentation opérées sur la colonne N-1

La société n'est pas impactée par des modifications de présentation sur l'exercice clos le 31/12/2024.

Annexe aux comptes annuels

2. Changements de méthode sur les principaux postes concernés de l'exercice N

Reclassification d'éléments auparavant présentés en résultat exceptionnel

Les quotes-parts de subvention virées au compte de résultat, les produits de cession d'immobilisations et les valeurs nettes comptables des immobilisations cédées réalisées au cours de l'exercice figurent désormais dans le résultat courant, alors qu'elles auraient été enregistrées en résultat exceptionnel avant l'application du règlement.

L'entité n'est pas concernée par la reclassification d'éléments auparavant présentés en résultat exceptionnel prévue par le règlement ANC 2022-06.

Suppression de la technique des transferts de charges

Le règlement ANC 2022-06 supprime les comptes de transferts de charges. Les opérations qui y étaient auparavant enregistrées sont désormais :

- Soit reclassées en Production vendue, si elles correspondent à de la refacturation ;
- Soit imputées en diminution des charges concernées ;
- Soit comptabilisées en Autres produits d'exploitation pour celles représentatives de remboursements d'assurance.

Aucun des comptes concernés n'a fait l'objet de mouvement, que ce soit au cours de l'exercice ou de l'exercice précédent, de sorte que cette évolution n'a pas d'impact sur la lecture des comptes annuels.

Reclassement de la dotation aux amortissements des frais d'émission

Conformément aux nouvelles règles de présentation, la dotation aux amortissements des frais d'émission d'emprunt est désormais enregistrée dans le résultat financier (antérieurement, cette dotation était classée en résultat d'exploitation).

Aucun des comptes concernés n'a fait l'objet de mouvement, que ce soit au cours de l'exercice ou de l'exercice précédent, de sorte que cette évolution n'a pas d'impact sur la lecture des comptes annuels.

Principales méthodes comptables retenues :

- Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles 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.

Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition sont rattachés au coût d'acquisition.

Annexe aux comptes annuels

- Immobilisations financières

Participations et autres titres immobilisés :

Les titres de participation ainsi que les autres titres immobilisés sont inscrits à l'actif du bilan à leur coût d'acquisition.

Les titres de participation et les autres titres immobilisés font l'objet d'une provision pour dépréciation lorsque leur valeur d'utilité apparaît inférieure à leur valeur comptable. La valeur d'utilité est appréciée en utilisant plusieurs critères et notamment les capitaux propres, des multiples d'excédent brut d'exploitation, les perspectives de développement et de rentabilité.

Créances rattachées à des participations :

Les créances rattachées sont valorisées à leur valeur nominale et sont éventuellement dépréciées, en lien avec l'analyse réalisée sur les titres de participation, pour tenir compte des risques de non-recouvrement auxquels elles sont susceptibles de donner lieu d'après les informations connues à la date de clôture des comptes.

Autres immobilisations financières :

Les autres immobilisations financières sont évaluées à leur valeur nominale.

- Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Le cas échéant, les créances sont dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu.

Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

Informations relatives à l'actif

1. Mouvements des postes d'immobilisations, amortissements et dépréciations

À leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée le cas échéant dans les conditions suivantes :

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition.
- Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production.
- Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale.
- Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale.

Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien (actif non financier) sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés.

Les immobilisations sont amorties selon les méthodes suivantes :

Matériels de bureau : 5 à 10 ans en linéaire ;

Matériels informatiques : 3 ans en linéaire ;

Mobiliers : 10 ans en linéaire ;

2. Tableau des immobilisations – Cadre général

	Montant brut à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant brut à la clôture de l'exercice
Immobilisations corporelles	233	-	-	233
Immobilisations financières	1 230 590	-	-	1 230 590
TOTAL	1 230 823	-	-	1 230 823

Annexe aux comptes annuels

3. Tableau des amortissements – Cadre général

	Amortissements cumulés à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions	Amortissements cumulés à la clôture de l'exercice
Immobilisations corporelles	77	77	-	155
TOTAL	77	77	-	155

4. Tableau des dépréciations

	Dépréciations à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions : Reprises de l'exercice	Dépréciations à la clôture de l'exercice
Immobilisations financières	362 040	-	30 737	331 303
TOTAL	362 040	-	30 737	331 303

5. Précisions sur les postes d'immobilisations, amortissements et dépréciations

Tableau des immobilisations – Nature des augmentations

		Ventilation des augmentations			
		Virements	Entrées		
		De poste à poste	Provenant de l'actif circulant	Acquisitions	Apports Créations
Immobilisations incorporelles	TOTAL I	-	-	-	-
Immobilisations corporelles	TOTAL II	-	-	-	-
Immobilisations financières	TOTAL III	-	-	-	-
TOTAL GENERAL (I+II+III)		-	-	-	-

Annexe aux comptes annuels

Tableau des immobilisations – Nature des diminutions

		Ventilation des diminutions				
		Virements De poste à poste	À destination de l'actif circulant	Cessions	Sorties Scissions	Mises hors service
Immobilisations incorporelles	TOTAL I	-	-	-	-	-
Immobilisations corporelles	TOTAL II	-	-	-	-	-
Immobilisations financières	TOTAL III	-	-	-	-	-
TOTAL GENERAL (I+II+III)		-	-	-	-	-

Tableau des amortissements – Nature des dotations

		Ventilation des dotations			
		Compléments liés à une réévaluation	Sur éléments amortis selon mode linéaire	Sur éléments amortis selon autres mode	Dotations exceptionnelles
Immobilisations incorporelles	TOTAL I	-	-	-	-
Immobilisations corporelles	TOTAL II	-	77	-	-
Matériel de bureau et matériel informatique		-	77	-	-
Immobilisations financières	TOTAL III	-	-	-	-
TOTAL GENERAL (I+II+III)		-	77	-	-

Annexe aux comptes annuels

Tableau des amortissements – Nature des diminutions

		Ventilation des diminutions		
		Eléments transférés à l'actif circulant	Eléments cédés	Eléments mis hors service
Immobilisations incorporelles	TOTAL I	-	-	-
Immobilisations corporelles	TOTAL II	-	-	-
Immobilisations financières	TOTAL III	-	-	-
TOTAL GENERAL (I+II+III)		-	-	-

6. Informations relatives aux filiales et participations

Filiales (+ de 50 % du capital détenu)	Capital	Quote-part détenue (%)	Valeur brute des titres	Chiffre d'affaires	Prêts et avances
	Autres capitaux propres	Dividendes encaissés	Valeur nette des titres	Résultat net	Cautions
1 SASU EXTREM AUTO	1 000	100	820 000	1 359 637	-
	481 197	-	488 697	36 227	-
2 SASU BHL IMMOBILIER	1 000	100	1000	14 406	406 922
	62 526	-	1000 -	8 386	-
3 SCI ABP	1 000	99,9	409 590	99 738	127 630
	151 432	-	409 590	34 990	-

7. État des échéances des créances à la clôture de l'exercice

	Montant brut	Échéance à un an au plus	Échéance à plus d'un an
Créances de l'actif circulant	673 753	673 753	-
TOTAL	673 753	673 753	-

Annexe aux comptes annuels

Informations relatives au passif

1. Capitaux propres

Actions et parts sociales émises pendant l'exercice

	Nombre à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Nombre à la clôture de l'exercice
Actions / parts sociales	123 059	-	-	123 059

Nombre et valeur des actions / parts sociales par catégorie

	Nombre d'actions / parts sociales	Valeur nominale	Commentaires / Droits conférés
Actions ordinaires	123 059	10	-
TOTAL	123 059		

Tableau de variation des capitaux propres

Selon le PV d'assemblée générale du 30 juin 2025 affectant le résultat comptable des comptes clôturés au 31/12/2024 en report à nouveau pour – 2 180 €.

	Montant à l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat de l'exercice antérieur	Distribution de dividendes	Augmentation de capital
Capital	1 230 590	-	-	-
Report à nouveau	-22 228	-2 180	-	-
Résultat de l'exercice	-2 180	2 180	-	-
Total des capitaux propres	1 206 180	-	-	-

	Réduction de capital	Résultat de l'exercice	Autres	Montant à la clôture de l'exercice
Capital	-	-	-	1 230 590
Report à nouveau	-	-	-	-24 409
Résultat de l'exercice	-	38 334	-	38 334
Total des capitaux propres	-	38 334	-	1 244 515

Annexe aux comptes annuels

2. État des échéances des dettes à la clôture de l'exercice

	Montant brut	Échéance à un an au plus	Échéance à plus d'un an et cinq ans au plus	Échéance à plus de cinq ans
Fournisseurs et comptes rattachés	36 014	36 014	-	-
Autres dettes	293 297	293 297	-	-
TOTAL	329 312	329 312	-	-

Informations relatives au compte de résultat

1. Précisions relatives à certains éléments

Produits à recevoir et charges à payer au titre de l'exercice

Produits à recevoir	Montants	Charges à payer	Montants
Associés - intérêts courus	3 365	Fourn - factures non parvenues	33 301
-	-	Provision congés payés	4 081
-	-	Provision charges soc. sur CP	798
-	-	Autres charges à payer	31
TOTAL	3 365	TOTAL	38 212

Informations relatives à l'effectif

Informations relatives à l'effectif

Le nombre moyen de salariés employés au cours de l'exercice est de 1.