F.L. HOLDING

S.A.R.L. au capital de 3 000 000 €
Siège social : BOURGES (Cher) 14 avenue de la Prospective
R.C.S. BOURGES 538 487 398

◆◆◆◆◆◆◆◆◆◆

PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE, GERANT,
EN DATE DU 30 AVRIL 2026

EXTRAIT

(Exercice clos le 31 décembre 2025)

Le 30 avril 2026 à 11 heures, au siège social à BOURGES (Cher) 14 avenue de la Prospective, Monsieur François LAURENCE, agissant en qualité d'associé unique et seul Gérant de la société F.L. HOLDING, après avoir :

- établi et arrêté les comptes sociaux de l'exercice clos le 31 décembre 2025 ainsi que le rapport de gestion sur l'activité de la société durant l'exercice écoulé,
- pris connaissance du rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes dudit exercice,
- précisé que le Commissaire aux Comptes a été convoqué,

a pris les décisions suivantes :

…/…

DEUXIEME DECISION

L'associé unique décide d'affecter ainsi qu'il suit le résultat de l'exercice :

⇒ au poste « réserve légale », la somme de…… représentant 5 % du bénéfice	31 123,63 €
⇒ en dividende à l'associé unique, la somme de……	130 000,00 €
⇒ au poste « autres réserves », le solde du bénéfice, soit la somme de……..	461 348,94 €
TOTAL égal au bénéfice de l'exercice……	622 472,57 €

Le dividende revenant à chaque part est ainsi fixé à environ 4,333 €.

Ce dividende sera mis en paiement, au siège social, à compter de ce jour et au plus tard le 30 septembre 2026.

La totalité de la distribution de dividende ci-dessus, soit 130 000,00 €, est éligible à l'abattement de 40 % prévu par l'article 158-3 2° du Code Général des Impôts et compte tenu de sa qualité de personne physique domiciliée en France, l'associé unique en bénéficie.

L'associé unique affirme qu'il a été informé que depuis le 1er janvier 2026, les dividendes supportent dès leur versement un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou « flat tax ») de 31,4 %, soit 12,8 % au titre de l'impôt sur le revenu et 18,6 % de prélèvements sociaux.

L'option pour une imposition du dividende au barème progressif reste possible et doit être indiquée sur la déclaration de revenus. Dans ce cas, le prélèvement forfaitaire de 12,8 % sera déduit de l'impôt dû. En application de l'article 158-3 2° du Code Général des Impôts, les dividendes pourront, le cas échéant, bénéficier de l'abattement de 40 % mais les prélèvements sociaux seront assis sur le montant avant abattement.

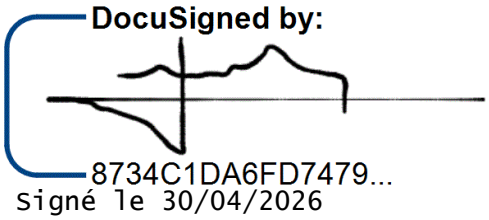
L'associé unique rappelle qu'au titre des trois derniers exercices, les dividendes mis en distribution par la société ont été les suivants :

Exercice	**Dividende global**	**Eligible à l'abattement de 40 % prévu par l'article 158-3 2° du C.G.I. et en bénéficiant compte tenu de la qualité de l'associé unique**	**Eligible à l'abattement de 40 % prévu par l'article 158-3 2° du C.G.I. mais n'en bénéficiant pas compte tenu de la qualité de l'associé unique**
2022	200 000,00 € soit par part : 40,00 €	200 000,00 €	0
2023	100 000,00 € soit par part : 20,00 €	100 000,00 €	0
2024	150 000,00 € soit par part : 5,00 €	150 000,00 €	0

…/…

Le présent document est signé via DocuSign au moyen d'un procédé de signature électronique conformément aux articles 1366 et 1367 du Code civil.

Certifié conforme à l'original
Le Gérant
M. François LAURENCE



FL HOLDING

N°2050 - 2025

① BILAN - ACTIF

Exercice clos le 31/12/2025

Néant ☐

		Brut ①	Amort. provisions ②	Net 31/12/2025 ③	Net 31/12/2024 ④
Capital souscrit non appelé I	AA				
Frais d'établissement	AB		AC		
Frais de développement	CX		CQ		
Concessions, brevets et droits similaires	AF		AG		
Fonds commercial (1)	AH		AI		
Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
Terrains	AN		AO		
Constructions	AP		AQ		
Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS		
Autres immobilisations corporelles	AT	115 844	AU 21 301	94 543	111 434
Immobilisations en cours	AV		AW		
Avances et acomptes (2)	AX		AY		
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence (2)	CS		CT		
Autres participations (2)	CU	1 638 638	CV	1 638 638	1 638 638
Créances rattachées à des participations (2)	BB		BC		
Autres titres immobilisés (2)	BD		BE		
Prêts (2)	BF		BG		
Autres immobilisations financières (2)	BH		BI		
TOTAL II	BJ	**1 754 481**	BK **21 301**	**1 733 180**	**1 750 071**
Matières premières, approvisionnements	BL		BM		
En cours de production : - de biens	BN		BO		
En cours de production : - de services	BP		BQ		
Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
Marchandises	BT		BU		
Avances et acomptes sur commandes	BV		BW		
Clients et comptes rattachés (3)	BX		BY		
Autres créances (3)	BZ	379 558	CA	379 558	208 000
Capital souscrit appelé, non versé	CB		CC		
V.M.P. (dont actions propres)	CD	612 926	CE	612 926	
Disponibilités	CF	2 516 247	CG	2 516 247	3 047 752
Charges constatées d'avance (3)	CH	1 013	CI	1 013	943
TOTAL III	CJ	**3 509 744**	CK	**3 509 744**	**3 256 695**
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV	CW				
Primes de remboursement des obligations V	CM				
Ecarts de conversion actif VI	CN				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	CO	**5 264 225**	IA **21 301**	**5 242 924**	**5 006 766**

(1) Droit au bail		(2) A moins d'1 an	CP	(3) A plus d'1 an	CR
Clause de réserve de propriété : Immobilisations		Stocks		Créances	

DocuSigned by:

8734C1DA6FD7479...

Signé le 30/04/2026

② BILAN - PASSIF avant répartition

Exercice clos le 31/12/2025 Néant ☐

				Net 31/12/2025	Net 31/12/2024
Capital social ou individuel (1)	(dont versé)	3 000 000	DA	3 000 000	3 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport			DB		
Écarts de réévaluation (2)	(dont écart d'équivalence) EK		DC		
Réserve légale (3)			DD	75 395	50 000
Réserves statutaires ou contractuelles			DE		
Réserves réglementées (3)	(dont rés. spéciale provision pour fluctuation cours) B1		DF		
Autres réserves	(dont relat. achat oeuvres orig. artistes vivants) EJ		DG	655 535	323 025
Report à nouveau			DH		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			DI	622 473	507 905
Subventions d'investissement			DJ		
Provisions réglementées			DK		
		TOTAL I	DL	**4 353 403**	**3 880 930**
Produit des émissions de titres participatifs			DM		
Avances conditionnées			DN		
		TOTAL II	DO		
Provisions pour risques			DP		
Provisions pour charges			DQ		
		TOTAL III	DR		
Emprunts obligataires convertibles			DS		
Autres emprunts obligataires			DT		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	868 686	1 081 727
Emprunts et dettes financières divers	(dont emprunts participatifs) EI		DV	2 260	1 713
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	5 351	4 427
Dettes fiscales et sociales			DY	13 224	37 970
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ		
Autres dettes			EA		
Produits constatés d'avance (4)			EB		
		TOTAL IV	EC	**889 521**	**1 125 836**
Écarts de conversion passif		**V**	ED		
		TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)	EE	**5 242 924**	**5 006 766**

Renvois :			
(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B		
(2) Dont réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
(2) Dont écart de réévaluation libre	1D		
(2) Dont réserve de réévaluation (1976)	1E		
(3) Dont réserve réglementée des plus-values à long terme	EF		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	236 853	256 843
(5) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques et CCP	EH		

DocuSigned by:
8734C1DA6FD7479...
Signé le 30/04/2026

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE

Exercice clos le 31/12/2025 Néant ☐

		France	Exportations et livr. intracommunautaires	Total	31/12/2024
Ventes de marchandises	FA		FB	FC	
Production vendue : - biens	FD		FE	FF	
Production vendue : - services	FG	214 380	FH	FI 214 380	186 480
Chiffre d'affaires net	FJ	214 380	FK	FL 214 380	186 480
Production stockée				FM	
Production immobilisée				FN	
Subventions d'exploitation				FO	
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)				FP	11 609
Autres produits (1) (11)				FQ 26	23
Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR **214 406**	**198 112**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				FS	
Variation de stock (marchandises)				FT	
Achats matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				FU	
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				FV	
Autres achats et charges externes (3)				FW 16 879	24 858
Impôts, taxes et versements assimilés				FX 835	1 925
Salaires et traitements				FY 160 580	131 360
Charges sociales (10)				FZ	
Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux amortissements (14)				GA 16 891	16 018
Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux provisions				GB	
Dotations d'exploitation sur actif circulant : dotations aux provisions				GC	
Dotations d'exploitation pour risques et charges : dotations aux provisions				GD	
Autres charges (12)				GE	2
Total des charges d'exploitations (4) (II)				GF **195 186**	**174 163**
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				GG **19 220**	**23 949**
Bénéfice attribué ou perte transférée **III**				GH	
Perte supportée ou bénéfice transféré **IV**				GI	
Produits financiers de participations (5)				GJ 600 122	500 038
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				GK	
Autres intérêts et produits assimilés (5)				GL 26 449	12 890
Reprises sur provisions et transferts de charges				GM	
Différences positives de change				GN	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				GO	
Total des produits financiers (V)				GP **626 571**	**512 928**
Dotations financières aux amortissements et provisions				GQ	
Intérêts et charges assimilées (6)				GR 8 400	10 055
Différences négatives de change				GS	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT	
Total des charges financières (VI)				GU **8 400**	**10 055**
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)				GV **618 171**	**502 873**
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)				GW **637 392**	**526 822**

DocuSigned by:
8734C1DA6FD7479...
Signé le 30/04/2026

④ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

Exercice clos le 31/12/2025 Néant ☐

			31/12/2025	31/12/2024
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		HB		85 000
Reprises sur provisions et transferts de charges		HC		
Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD		**85 000**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		HF		95 537
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG		
Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH		**95 537**
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI		**-10 537**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	IX	HJ		
Impôts sur les bénéfices	X	HK	**14 919**	**8 380**
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	**840 977**	**796 040**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	**218 505**	**288 135**
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)		HN	**622 473**	**507 905**
(1)	- Produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
(2)	- Produits de locations immobilières	HY		
	- Produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1G		
(3)	- Crédit-bail mobilier	HP		
	- Crédit-bail immobilier	HQ		
(4)	- Charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H		
(5)	- Produits concernant les entreprises liées	1J		
(6)	- Intérêts concernant les entreprises liées	1K		
(6 bis)	- Dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238b du CGI)	HX		
(6 ter)	- Amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
Dont :	- Amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
(9)	- Transferts de charges	A1		11 609
(10)	- Cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2	28 353	
	(dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5 28 353			
(11)	- Redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
(12)	- Redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4		
(13)	- Primes et cotisations complémentaires professionnelles : facultatives A6 15 834			
	obligatoires A9			
	(dont cotisations facultatives Madelin) A7 15 834			
	(dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite) A8			
(14)	- Montant de l'amortissement du fonds de commerce (en application de l'article 39, 1-2°, al.3)	HS		

(7)	Détail des produits et charges exceptionnels	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels

(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs	Charges antérieures	Produits antérieurs

DocuSigned by:
8734C1DA6FD7479...
Signé le 30/04/2026

Règles et méthodes comptables

(Articles R. 123-195 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2025 dont le total du bilan avant répartition est de 5 242 924 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 622 473 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG, Règlement ANC 2014-03).

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Méthode des coûts historiques

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

DocuSigned by:
8734C1DA6FD7479...
Signé le 30/04/2026

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs comptables nettes des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	866 928	866 928	
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	866 928	866 928	

DocuSigned by:
8734C1DA6FD7479...
Signé le 30/04/2026

Liste des filiales (plus de 50%) et participations (plus de 10%)

Filiales	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat
307389965 SAS ALLIANCE BOIS MATERIEL	213 920	50.00	1 638 145		20 291 532
14 AV DE LA PROSPECTIVE					
18000 BOURGES	3 687 064	600 122	1 638 145		823 967

Participations	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat

DocuSigned by:
8734C1DA6FD7479...
Signé le 30/04/2026

Etat des immobilisations

Cadre A		Valeur brute en début d'exercice	Augmentations Réévaluation de l'exercice	Augmentations Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
	TOTAL			
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.				
Installations techniques, matériel et outillages ind.				
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers				
Mat. de transport		114 886		114 886
Mat. de bureau et info., mobilier		958		958
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
	TOTAL	115 844		115 844
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations		1 638 638		1 638 638
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
	TOTAL	1 638 638		1 638 638
	TOTAL GENERAL	1 754 481		1 754 481

Cadre B	Diminutions Virement	Diminutions Cession	Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const				
Installations techniques, matériel et outillages ind.				
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers				
Mat. de transport		114 886	114 886	
Mat. de bureau et info., mobilier		958	958	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		115 844	115 844	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations		1 638 638	1 638 638	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL		1 638 638	1 638 638	
TOTAL GENERAL		1 754 481	1 754 481	

DocuSigned by:
8734C1DA6FD7479...
Signé le 30/04/2026

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice

Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
Constructions : - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport	4 377	16 412		20 789
Matériel de bureau et informatique, mobilier	33	479		512
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	4 410	16 891		21 301
TOTAL GÉNÉRAL	4 410	16 891		21 301

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
Constructions : - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencts et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

DocuSigned by:
8734C1DA6FD7479...
Signé le 30/04/2026

Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	762	762	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	365 272	365 272	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	13 523	13 523	
Charges constatées d'avance	1 013	1 013	
TOTAL	380 571	380 571	

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

DocuSigned by:
8734C1DA6FD7479...
Signé le 30/04/2026

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établs de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine	100	100		
- à plus d'1 an à l'origine	868 586	215 918	652 668	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	5 351	5 351		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 000	3 000		
Impôts sur les bénéfices	6 539	6 539		
Taxe sur la valeur ajoutée	3 573	3 573		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	112	112		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	2 260	2 260		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	889 521	236 853	652 668	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice 212 634

(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques 1 713

DocuSigned by:
8734C1DA6FD7479...
Signé le 30/04/2026

Charges à payer et produits à recevoir

Charge à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2025	Exercice clos le 31/12/2024
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 758	2 165
Emprunts et dettes financières diverses	548	585
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 574	4 310
Dettes fiscales et sociales	3 112	35 100
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	9 992	42 160

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2025	Exercice clos le 31/12/2024
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	13 523	12 890
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	13 523	12 890

DocuSigned by:
8734C1DA6FD7479...
Signé le 30/04/2026

CGI
Consulting s.a.s.
Audit - Expertise Comptable - Chartered Accountant

F.L. HOLDING
S.A.R.L au capital de 3.000.000 Euros
RCS : 538 487 398
14 avenue de la Prospective
18000 BOURGES

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2025

A l'Associé unique,

Opinion sans réserve

En exécution de la mission que vous nous avez confiée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société " F.L. HOLDING " relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2025 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de Commissaire aux comptes.

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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne :

- Les Règles et principes comptables

L'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à la comptabilisation des opérations.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe.

- Les Estimations comptables

Nous avons procédé à l'appréciation des approches retenues par la société décrites dans l'annexe concernant la valorisation des créances, sur la base des éléments disponibles à ce jour, et mis en œuvre des tests pour vérifier par sondage l'application de ces méthodes.

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.

Vérifications des documents adressés à l'Associé Unique

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

Responsabilités de la direction 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 votre Gérant.

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

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

Comme précisé par l'article L.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.

Fait à Issy-les-Moulineaux, le **18 mars 2026**

Le Commissaire aux Comptes,
Pour la société **CGI Consulting,**
Le Président,

CGI Consulting
François PRIOLLAUD-SAVEY
13 rue Camille Desmoulins
92130 ISSY LES MOULINEAUX

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/12/2025	Net Au 31/12/2024
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	115 844	21 301	94 543	111 434
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	1 638 638		1 638 638	1 638 638
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	**1 754 481**	**21 301**	**1 733 180**	**1 750 071**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés				
Autres	379 558		379 558	208 000
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres	612 926		612 926	
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	2 516 247		2 516 247	3 047 752
Charges constatées d'avance	1 013		1 013	943
TOTAL (II)	**3 509 744**		**3 509 744**	**3 256 695**
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	**5 264 225**	**21 301**	**5 242 924**	**5 006 766**

Bilan Passif

		Net Au 31/12/2025	Net Au 31/12/2024
CAPITAUX PROPRES			
Capital social ou individuel dont versé :	3 000 000	3 000 000	3 000 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport			
Ecart de réévaluation			
Ecart d'équivalence			
Réserves :			
- Réserve légale		75 395	50 000
- Réserves statutaires ou contractuelles			
- Réserves réglementées			
- Autres réserves		655 535	323 025
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		622 473	507 905
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	TOTAL (I)	**4 353 403**	**3 880 930**
AUTRES FONDS PROPRES			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
Autres			
	TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
	TOTAL (II)		
EMPRUNTS ET DETTES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		868 686	1 081 727
Emprunts et dettes financières diverses		2 260	1 713
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		5 351	4 427
Dettes fiscales et sociales		13 224	37 970
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
	TOTAL (III)	**889 521**	**1 125 836**
Ecarts de conversion passif (IV)			
	TOTAL GENERAL (I à IV)	**5 242 924**	**5 006 766**

Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2025 au 31/12/2025			Du 01/01/2024 Au 31/12/2024
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	214 380		214 380	186 480
Chiffre d'affaires Net	**214 380**		**214 380**	**186 480**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges				11 609
Autres produits			26	23
TOTAL (I)			**214 406**	**198 112**
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			16 879	24 858
Impôts, taxes et versements assimilés			835	1 925
Salaires et traitements			160 580	131 360
Charges sociales				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			16 891	16 018
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges				2
TOTAL (II)			**195 186**	**174 163**
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			**19 220**	**23 949**
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)			600 122	500 038
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			26 449	12 890
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)			**626 571**	**512 928**
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			8 400	10 055
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)			**8 400**	**10 055**
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			**618 171**	**502 873**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			**637 392**	**526 822**

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2025 Au 31/12/2025	Du 01/01/2024 Au 31/12/2024
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		85 000
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)		**85 000**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		95 537
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)		**95 537**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		**-10 537**
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	14 919	8 380
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	**840 977**	**796 040**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	**218 505**	**288 135**
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	**622 473**	**507 905**

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

Règles et méthodes comptables

(Articles R. 123-195 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2025 dont le total du bilan avant répartition est de 5 242 924 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 622 473 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG, Règlement ANC 2014-03).

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Méthode des coûts historiques

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs comptables nettes des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	866 928	866 928	
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	**866 928**	**866 928**	

Liste des filiales (plus de 50%) et participations (plus de 10%)

Filiales	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	---	---	---	---	---
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat
307389965 SAS ALLIANCE BOIS MATERIEL	213 920	50.00	1 638 145		20 291 532
14 AV DE LA PROSPECTIVE	---	---	---	---	---
18000 BOURGES	3 687 064	600 122	1 638 145		823 967

Participations	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	---	---	---	---	---
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat
	---	---	---	---	---

Etat des immobilisations

Cadre A		Valeur brute en début d'exercice	Augmentations Réévaluation de l'exercice	Augmentations Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
	TOTAL			
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.				
Installations techniques, matériel et outillages ind.				
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers				
Mat. de transport		114 886		114 886
Mat. de bureau et info., mobilier		958		958
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
	TOTAL	115 844		115 844
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations		1 638 638		1 638 638
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
	TOTAL	1 638 638		1 638 638
	TOTAL GENERAL	1 754 481		1 754 481

Cadre B	Diminutions Virement	Diminutions Cession	Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const				
Installations techniques, matériel et outillages ind.				
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers				
Mat. de transport		114 886	114 886	
Mat. de bureau et info., mobilier		958	958	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		115 844	115 844	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations		1 638 638	1 638 638	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL		1 638 638	1 638 638	
TOTAL GENERAL		1 754 481	1 754 481	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice

Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
Constructions : - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport	4 377	16 412		20 789
Matériel de bureau et informatique, mobilier	33	479		512
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	4 410	16 891		21 301
TOTAL GÉNÉRAL	4 410	16 891		21 301

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
Constructions : - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencts et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ				TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ	

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	762	762	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	365 272	365 272	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	13 523	13 523	
Charges constatées d'avance	1 013	1 013	
TOTAL	**380 571**	**380 571**	

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établs de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine	100	100		
- à plus d'1 an à l'origine	868 586	215 918	652 668	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	5 351	5 351		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 000	3 000		
Impôts sur les bénéfices	6 539	6 539		
Taxe sur la valeur ajoutée	3 573	3 573		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	112	112		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	2 260	2 260		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**889 521**	**236 853**	**652 668**	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	212 634			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	1 713			

Charges à payer et produits à recevoir

Charge à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2025	Exercice clos le 31/12/2024
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 758	2 165
Emprunts et dettes financières diverses	548	585
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 574	4 310
Dettes fiscales et sociales	3 112	35 100
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	**9 992**	**42 160**

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2025	Exercice clos le 31/12/2024
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	13 523	12 890
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	**13 523**	**12 890**