Docusign Envelope ID: A7F839E5-2167-8DE3-81FE-E6F38896EA1B

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 2026

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2025

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le **bénéfice** de l'exercice clos le 31 décembre 2025 s'élevant à **490 176,27 euros** de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	**490 176,27 euros**
Absorption des pertes antérieures :	
A partir du compte « report à nouveau » antérieur	**773 858,60 euros**
Solde du compte « report à nouveau » après affectation	**283 682,33 euros**

L'Assemblée Générale constate que les résultats de l'exercice ne permettent pas de reconstituer les capitaux propres de la Société, lesquels demeurent en conséquence inférieurs à la moitié du capital social.

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 2026.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance

Signé par :
Benjamin CASTANER
6AD98CB69E224ED...

Docusign Envelope ID: A7F839E5-2167-8DE3-81FE-E6F38896EA1B

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

(1) BILAN SIMPLIFIE

DGFiP N° 2033-A-SD2026

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

Adresse de l'entreprise : 48100 MARVEJOLS

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 31122025 Net 3	Exercice N-1 clos le 31122024 Net 4
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles	Fonds commercial*	010		012		
		Autres*	014	4 161	016 4 161		1 138
	Immobilisations corporelles*		028	108 991	030 106 259	2 732	12 124
	Immobilisations financières* (1)		040	859 479	042 359 948	499 531	500 519
	Total I (5)		044	**972 631**	048 **470 369**	**502 262**	**513 781**
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	26 076	070	26 076	11 160
		Autres * (3)	072	733 831	074 735 234	(1 403)	(107 382)
	Charges constatées d'avance *		092	1 508	094	1 508	
	Valeurs mobilières de placement		080		082		
	Disponibilités		084	13 135	086	13 135	564
	Total II		096	**774 550**	098 **735 234**	**39 316**	**(95 658)**
	Total général (I + II)		110	**1 747 181**	112 **1 205 603**	**541 579**	**418 123**

PASSIF

		Exercice N NET 1	Exercice N-1 NET 2
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel * CERTIFIE CONFORME, LE GERANT	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 (773 859)	(202 955)
	Résultat de l'exercice	136 **490 176**	**(570 904)**
	Subventions d'investissement	137	
	Provisions réglementées	140	
	Total I	142 **2 441**	**(487 735)**
Provisions pour risques et charges	**Total II**	154	
DETTES (4)	Emprunts et dettes assimilées	156 280 180	270 134
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	164	
	Fournisseurs et comptes rattachés *	166 15 093	21 290
	Dettes fiscales et sociales (dont montant de la TVA 169 39 364)	172 65 125	50 728
	Comptes courants d'associés	173 128 940	146 940
	Autres dettes	175 49 799	416 766
	Produits constatés d'avance	174	
	Total III	176 **539 137**	**905 858**
	Total général (I + II + III)	180 **541 579**	**418 123**

Signé par : Benjamin CASTANER 6AD98CB69E224ED...

RENVOIS

(1)	Dont immobilisations financières à moins d'un an	193	490	(4)	Dont dettes à plus d'un an	195	
(2)	Dont créances à plus d'un an	197		(5)	Coût de revient des immobilisations acquises ou créées au cours de l'exercice *	182	11
(3)	Dont comptes courants d'associés débiteurs	199			Prix de vente hors TVA des immobilisations cédées au cours de l'exercice *	184	916 135

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

Docusign Envelope ID: A7F839E5-2167-8DE3-81FE-E6F38896EA1B

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

DGFiP N° 2033-B-SD2026

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

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

A - RÉSULTAT COMPTABLE

				Exercice N clos le 31122025 (1)	Exercice N-1 clos le 31122024 (2)
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	209	210		
	Production vendue biens	215	214		
	Production vendue services * — dont export et livraisons intracommunautaires	217	218	194 867	248 150
	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	1 799	49 905
	Total des produits d'exploitation hors TVA (I)		232	**196 666**	**298 055**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises * (y compris droits de douane)		234		
	Variation de stocks (marchandises) *		236		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements* (y compris droits de douane)		238		
	Variation de stocks (matières premières et approvisionnement)*		240		
	Autres charges externes* : (dont crédit bail : - mobilier : ..... - immobilier : . .....)		242	56 420	67 264
	Impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe professionnelle CFE et CVAE * 243 552)		244	2 294	2 075
	Rémunérations du personnel *		250	116 600	127 748
	Cotisations sociales (dont cotisations personnelles de l'exploitant 380 36 055)		252	54 155	58 465
	Dotations aux amortissements * (dont amortissement du fonds de commerce article 39, 1-2°, al.3 du CGI 255)		254	10 531	13 254
	Dotations aux dépréciations		256	370 889	188 462
	Autres charges — dont provisions fiscales pour implantations commerciales à l'étranger * 259		262	7	14
	Autres charges — dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles 260				
	Total des charges d'exploitation (II)		264	**610 896**	**457 282**
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		270	**(414 230)**	**(159 227)**
PRODUITS ET CHARGES DIVERS	Produits financiers (III)		280	916 146	59 553
	Produits exceptionnels (IV)		290		74 677
	Charges financières (V)		294	11 740	436 898
	Charges exceptionnelles — Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art 217 octies) 347 (VI)		300		109 008
	Charges exceptionnelles — Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art 39 quinquies D) 348				
	Impôts sur les bénéfices * (VII)		306		
	2 - BÉNÉFICE OU PERTE : Produits (I + III + IV) - Charges (II + V + VI + VII)		310	**490 176**	**(570 904)**

B - RÉSULTAT FISCAL

Reporter le bénéfice comptable col. 1, le déficit comptable col. 2 — 312: **490 176** — 314:

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	863	
	Divers*, dont intérêts excédentaires des cptes-cts d'associés 247 ; écarts de valeurs liquidatives sur OPC* 248	330	248 738	
	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	
	dont divers* — Déduction exceptionnelle (art 39 decies A)	643		Déduction exceptionnelle (art 39 decies B)	645		Déduction exceptionnelle (art 39 decies C)	647		
	dont divers* — Déduction exceptionnelle (art 39 decies D)	648		Déduction exceptionnelle (art 39 decies G)	649		Déductions exceptionnelles (art. 39 decies F)	990		

CERTIFIE CONFORME, LE GERANT

Signé par : Benjamin CASTANER 6AD98CB69E224ED...

RÉSULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DÉFICITS ANTÉRIEURS (Bénéfice col. 1 / Déficit col. 2)	352	**742 041**	354	
Déficits	Déficit de l'exercice reporté en arrière * (Entreprises I.S. seulement)	356		
	Déficits antérieurs reportables :* 820 518 dont imputés sur le résultat :		360	742 041
RÉSULTAT FISCAL APRÈS IMPUTATION DES DÉFICITS (Bénéfice col. 1 / Déficit col. 2)	370		372	

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

Docusign Envelope ID: A7F839E5-2167-8DE3-81FE-E6F38896EA1B

CERTIFIE CONFORME, LE GERANT

Signé par : Benjamin CASTAMER 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 **541 579** euros**.**

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 112 812** euros et un total **charges** de **622 636** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **490 176** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2025** et finit le **31/12/2025.**
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 du C/C de la société Oburo Toulouse en liquidation judiciaire pour 104 890€,

- Dotation aux provisions pour dépréciation de la créance restante portant sur la cession des titres de participation de la société Oburo Immo pour 266 000€, sur lesquels portent un litige en cours.

En effet la société ABCD Holding a cédé la participation qu'elle détenait à hauteur de 66,66% au sein de sa filiale immobilière Oburo Immo à la société JM Invest représentée par M. Julien MOURLHOU qui détenait les parts restantes de la SAS Oburo Immo. Cette cession a été réalisée pour un montant de 916 135€. Le prix de vente a été réglé de façon suivante :

- 350 135,00€ retenu sur le montant du crédit vendeur restant résultant du rachat des parts des sociétés Oburo, Oburo Montpellier, Oburo Toulouse et Oburo Nîmes datant du 15/11/2023.

- 300 000,00€ payé par virement en date du 18/07/2025

- 266 000,00€ portant sur un crédit vendeur payable au plus tard dans les six mois suivant la date du rachat des actions.

Ce crédit vendeur est en cours de procédure contentieuse et nous n'avons pas la certitude que ce montant sera récupéré suite à ce litige. C'est pour cette raison qu'il a été décidé de provisionner la dépréciation de cette créance dans le but de refleter l'image fidèle des comptes en date du 31/12/2025.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de :

- continuité de l'exploitation.

Docusign Envelope ID: A7F839E5-2167-8DE3-81FE-E6F38896EA1B

Règles et Méthodes Comptables

- 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 .

Modernisation des états financiers

Le règlement ANC N°2022-06 relatif à la modernisation des états financiers, modifiant le règlement ANC N°2014-03 relatif au Plan Comptable Général, s'applique obligatoirement aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025. Ce changement de règlementation constitue un changement de méthode comptable s'appliquant de façon prospective. En conséquence, les comptes comparatifs de l'exercice précédent n'ont pas été retraités.

Les principales évolutions concernent :

- Une redéfinition du résultat exceptionnel : il regroupe d'une part les seuls éléments liés à un évènement majeur et inhabituel, et d'autre part les seuls éléments liés à une origine purement fiscale, tels que les amortissements dérogatoires ou les provisions réglementées. En conséquence, les autres opérations habituellement constatées en résultat exceptionnel sont, selon leur nature, classées en résultat d'exploitation ou en résultat financier, impactant ainsi désormais le résultat courant.

- Par exemple :

  - Les produits de cession d'immobilisations corporelles sont désormais présentés dans les produits d'exploitation sous une nouvelle rubrique « Produits de cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles » alors que précédemment ils étaient présentés en produits exceptionnels.

  - Les valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées sont désormais présentées dans les charges d'exploitation alors que précédemment elles étaient présentées en charges exceptionnelles.

  - Les cessions d'immobilisations financières sont désormais présentées dans le résultat financier alors que précédemment elles étaient présentées dans le résultat exceptionnel.

  - La quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice est désormais incluse dans la rubrique « Subvention » au sein des produits d'exploitation alors qu'elle était présentée dans le résultat exceptionnel.

- La suppression de la technique du transfert de charge : les éléments concernés sont désormais déduits des charges d'exploitation concernées et ne sont plus présentés dans la rubrique « Reprises sur amortissements et dépréciations et provisions » comme auparavant. Le résultat d'exploitation n'est pas impacté.

- Une simplification des états financiers et du plan de comptes offrant une structure plus claire adaptée aux besoins actuels des entreprises.

Docusign Envelope ID: A7F839E5-2167-8DE3-81FE-E6F38896EA1B

Règles et Méthodes Comptables

Ce changement de présentation des états financiers n'impacte pas de manière significative la comparabilité des comptes annuels de l'entité.

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.

Les actifs immobilisés (notamment incorporels et financiers) font l'objet d'une dépréciation lorsque, du fait d'événements ou de circonstances intervenus au cours de l'exercice, leur valeur économique apparaît inférieure à leur valeur nette comptable.

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

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

Docusign Envelope ID: A7F839E5-2167-8DE3-81FE-E6F38896EA1B

Règles et Méthodes Comptables

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: A7F839E5-2167-8DE3-81FE-E6F38896EA1B

Immobilisations

Règlement ANC 2022-06

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions, créations, apport, et virements de poste à poste	Virements de poste à poste	Cessions ou mise hors srvce	
INCORPORELLES	Frais d'établissement						
	Frais de dév eloppement						
	Autres immobilisations incorporelles	4 161					4 161
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**4 161**					**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				1	72 850
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	24 725					24 725
	Emballages récupérables et div ers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Av ances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**108 992**				**1**	**108 991**
FINANCIERES	Participations	859 977		11		1 000	858 989
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	490					490
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**860 467**		**11**		**1 000**	**859 479**
	TOTAL	**973 621**		**11**		**1 001**	**972 631**

Docusign Envelope ID: A7F839E5-2167-8DE3-81FE-E6F38896EA1B

Amortissements

Règlement ANC 2022-06

		Durée ou taux	Mode d' amts	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2025
					Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement						
	Frais de dév eloppement						
	Fonds commercial						
	Autres immobilisations incorporelles			3 024	1 138		4 161
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			**3 024**	**1 138**		**4 161**
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels			10 446	969		11 415
	Autres Instal., agencement, aménagement div ers						
	Matériel de transport			61 760	8 360	1	70 119
	Matériel de bureau, mobilier			24 661	64		24 725
	Emballages récupérables et div ers						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES			**96 868**	**9 393**	**1**	**106 259**
	TOTAL			**99 891**	**10 531**	**1**	**110 421**

	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							
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: A7F839E5-2167-8DE3-81FE-E6F38896EA1B

Provisions

Règlement ANC 2022-06

		Début exercice	Augmentations	Diminutions		31/12/2025
				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 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	359 948				359 948
	Sur immobilisations : autres immo. financières					
	Sur stocks et en-cours					
	Sur comptes clients					
	Autres	364 344	370 889			735 234
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**724 292**	**370 889**			**1 095 182**
	TOTAL GENERAL	**724 292**	**370 889**			**1 095 182**

Dont dotations et reprises	- d'exploitation	370 889		
	- financières			
	- 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: A7F839E5-2167-8DE3-81FE-E6F38896EA1B

Créances et Dettes

Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	490	490	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	26 076	26 076	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 131	1 131	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 820	1 820	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés	276 418	276 418	
	Débiteurs divers	454 462	454 462	
	Charges constatées d'avance	1 508	1 508	
	TOTAL DES CREANCES	**761 905**	**761 905**	

Prêts accordés en cours d'exercice	
Remboursements obtenus en cours d'exercice	
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	

		31/12/2025	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	12 091	12 091		
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	15 093	15 093		
	Personnel et comptes rattachés	17 049	17 049		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	7 246	7 246		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	39 364	39 364		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 466	1 466		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	407 667	407 667		
	Autres dettes	39 161	39 161		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**539 137**	**539 137**		

Emprunts souscrits en cours d'exercice	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	16 958
Emprunts dettes associés (personnes physiques)	128 940

Docusign Envelope ID: A7F839E5-2167-8DE3-81FE-E6F38896EA1B

Fonds Commercial

	31/12/2025	Observations
Achetés av ec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réév alués 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: A7F839E5-2167-8DE3-81FE-E6F38896EA1B

Produits à recevoir

Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025
Total des Produits à recevoir		**1 731**
Autres créances clients		**600**
FACTURE A ETABLIR	600	
Autres créances		**1 131**
CHARGES SOCIALES - PRODUITS A	1 131	

Docusign Envelope ID: A7F839E5-2167-8DE3-81FE-E6F38896EA1B

Charges à payer

Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025
Total des Charges à payer		**21 336**
Emprunts et dettes financières divers		**10 638**
INT. COURURS S/ CPTES COURANTS	10 638	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**2 857**
FRS FACT NON PARVENUES	2 857	
Dettes fiscales et sociales		**7 841**
CONGES PAYES	5 193	
CHGES SOCIALES/CP	1 584	
TVS A PAYER	863	
FORMATION CONTINUE	146	
TAXE APPRENTISSAGE	55	

Docusign Envelope ID: A7F839E5-2167-8DE3-81FE-E6F38896EA1B

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2025
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		1 508	**1 508**
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			**1 508**

Docusign Envelope ID: A7F839E5-2167-8DE3-81FE-E6F38896EA1B

Capital social

	31/12/2025	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: A7F839E5-2167-8DE3-81FE-E6F38896EA1B

Engagements de crédit-bail

	Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2025
Valeur à la signature du contrat					
Coût d'entrée de l'actif					
Dot. aux amortissements théoriques					
De l'exercice					
Cumulées					
TOTAL					
Valeur nette					
Redevances payées					
De l'exercice					
Cumulées					
TOTAL					
Redevances restant à payer					
à 1 an au plus					
entre 1 et 5 ans					
à plus de 5 ans					
TOTAL					
Prix d'achat résiduel					
à 1 an au plus					
entre 1 et 5 ans					
à plus de 5 ans					
TOTAL					

Docusign Envelope ID: A7F839E5-2167-8DE3-81FE-E6F38896EA1B

Engagements financiers

	31/12/2025	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: A7F839E5-2167-8DE3-81FE-E6F38896EA1B

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/12/2025
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 2025

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 2025)

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 ABCD HOLDING relatifs 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 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 2025 à la date d'émission de notre rapport.

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 ainsi que l'opération de cession de la participation de la société dans sa filiale Oburo Immo. 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 01er juin 2026

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.