**ABEL INVEST**
**Société par actions simplifiée**
**au capital de 32 000 euros**
**Siège social : 3 Rue Valentin Rawle**
**76250 DEVILLE LES ROUEN**

**RCS ROUEN : 953.686.292.**

# DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE
# DU 10 DECEMBRE 2025

## DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
## de l'exercice clos le 30 Juin 2025

L'Associé Unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 Juin 2025 s'élevant à 94.423,53 euros de la manière suivante :

- aux autres réserves : 94.423,53 euros

L'Associé Unique prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée depuis la constitution de la Société.

Certifié conforme
Le Président

Signé par Rodolphe MONTEIRO
Le 12 déc. 2025

Signed with Universign doc_8zLl tx_x89wMeWO43O9

**SAS ABEL INVEST**

3 Rue VALENTIN RAWLE

76250 DEVILLE-LES-ROUEN
FRANCE

Plaquette du **01/07/2024** au **30/06/2025**

NEODAF

L'expert-comptable

PILOTAGE
ACCOMPAGNEMENT
CONSEILS

Signé par Rodolphe MONTEIRO
Le 12 déc. 2025

Signed with Universign
doc_yqG0
tx_x89wMeWO43O9

# - Attestation -

ABEL INVEST

du 01/07/2024 au 30/06/2025

## ATTESTATION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise :

SAS ABEL INVEST
3 Rue VALENTIN RAWLE

76250 DEVILLE-LES-ROUEN
FRANCE

relatifs à l'exercice du 01/07/2024 au 30/06/2025.

Conformément à notre lettre de mission en date du 17/06/2023, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes annuels qui ne constitue ni un audit, ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Les comptes annuels ci-joints, paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, se caractérisent par les données suivantes :

| | |
|---|---|
| **Total du bilan :** | **402 312 €** |
| **Chiffre d'affaires :** | **0 €** |
| **Résultat net comptable :** | **94 424 €** |

Fait à : **SAINT-JEAN-DU-CARDONNAY**

Le : **29/08/2025**

**Steew LE GAL**

Expert-comptable

# COMPTES ANNUELS

# - BILAN ACTIF -

*ABEL INVEST*

du 01/07/2024 au 30/06/2025

| | 30/06/2025 | | | 30/06/2024 |
|---|---|---|---|---|
| | Brut | Amort. et | Net | |
| **ACTIF IMMOBILISE** | | | | |
| Capital souscrit non appelé | | | | |
| Immobilisations incorporelles (1) | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de développement | | | | |
| Concessions, brevets et droits similaires | | | | |
| Fonds commercial | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | | | | |
| Immobilisations en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations financières (2) | | | | |
| Participations evaluées selon méthode équivalence | | | | |
| Autres participations | 242 999 | | 242 999 | 242 999 |
| Créances rattachées à participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | |
| TOTAL ACTIF IMMOBILISE | **242 999** | | **242 999** | **242 999** |
| **ACTIF CIRCULANT** | | | | |
| Stocks | | | | |
| Matières premières et approvisionnements | | | | |
| En cours de production de biens | | | | |
| En cours de production de services | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | 633 | | 633 | |
| Créances (3) | | | | |
| Clients et comptes rattachés | | | | |
| Autres créances | 149 011 | | 149 011 | 113 551 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | |
| Trésorerie | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Disponibilités | 9 670 | | 9 670 | 2 576 |
| Comptes de régularisation | | | | |
| Charges constatées d'avance | | | | |
| TOTAL ACTIF CIRCULANT | **159 313** | | **159 313** | **116 127** |
| Frais d'émissions d'emprunt à étaler | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | |
| Ecarts de conversion actif | | | | |
| **TOTAL ACTIF GENERAL** | **402 312** | | **402 312** | **359 126** |

Renvois:

(1) Dont droit au bail :

(2) Dont part à moins d'un an :

(3) Dont part à plus d'un an :



NEODAF
Steew LE GAL
Nathalie DUPONT

# - BILAN PASSIF -

*ABEL INVEST*

du 01/07/2024 au 30/06/2025

| | 30/06/2025 | 30/06/2024 |
|---|---|---|
| **CAPITAUX PROPRES** | | |
| Capital social ou individuel (dont versé: 32 000,00 ) | 32 000 | 32 000 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport | | |
| Ecarts de réévaluation | | |
| Réserve légale | 3 200 | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves réglementées | | |
| Autres réserves | 117 305 | |
| Report à nouveau | | |
| Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte) | 94 424 | 120 505 |
| Situation Nette | **246 928** | **152 505** |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions réglementées | | |
| TOTAL CAPITAUX PROPRES | **246 928** | **152 505** |
| **AUTRES FONDS PROPRES** | | |
| Produit des émissions de titres participatifs | | |
| Avances conditionnées | | |
| TOTAL AUTRES FONDS PROPRES | | |
| **PROVISIONS** | | |
| Provisions pour risques | | |
| Provisions pour charges | | |
| TOTAL PROVISIONS | | |
| **DETTES (1)** | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissement de crédit (2) | | |
| Emprunts et dettes financières divers (3) | | 21 094 |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 2 076 | 2 028 |
| Dettes fiscales et sociales | 808 | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachées | | 999 |
| Autres dettes | 152 500 | 182 500 |
| Comptes de régularisation | | |
| Produits constatés d'avance | | |
| TOTAL DETTES | **155 384** | **206 621** |
| Ecarts de conversion passif | | |
| **TOTAL PASSIF GENERAL** | **402 312** | **359 126** |
| Renvois : | | |
| (1) Dettes : | | |
| à plus d'un an | 122 500,00 | 152 500,00 |
| à moins d'un an | 32 884,00 | 54 121,00 |
| (2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque : | | |
| (3) Dont emprunts participatifs : | | |

# - COMPTE DE RESULTAT -

*ABEL INVEST*

du 01/07/2024 au 30/06/2025

| | | | 30/06/2025 | 30/06/2024 |
|---|---|---|---|---|
| **Produits d'exploitation** | **France** | **Export** | | |
| Ventes de marchandises | | | | |
| Production vendue - biens | | | | |
| Production vendue - services | | | | |
| Chiffre d'affaires net | | | | |
| Production stockée | | | | |
| Production immobilisée | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | | |
| Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges | | | | |
| Autres produits | | | | |
| Total des produits d'exploitation I (1) | | | | |
| **Charges d'exploitation** | | | | |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane) | | | | |
| Variation de stock (marchandises) | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | | |
| Variation de stock (matières premières et approvisionnements) | | | | |
| Autres achats et charges externes (3) | | | 1 652 | 10 436 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | | 5 610 |
| Salaires et traitements | | | | |
| Charges sociales | | | | |
| Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux amortiss... | | | | |
| Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux provisio... | | | | |
| Dotations d'exploitation sur actif circulant : dotations aux provisio... | | | | |
| Dotations d'exploitation pour risques et charges : dotations aux prov... | | | | |
| Autres charges | | | | |
| Total des charges d'exploitation II (2) | | | **1 652** | **16 046** |
| **RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)** | | | **-1 652** | **-16 046** |
| **Opérations en commun** | | | | |
| Bénéfice attribué ou perte transférée III | | | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré IV | | | | |
| **Produits Financiers** | | | | |
| Produits financiers de participations (5) | | | 92 000 | 136 000 |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobil... | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés (5) | | | 5 790 | 551 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | |
| Différences positives de change | | | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| Total des produits financiers (V) | | | **97 790** | **136 551** |

# - COMPTE DE RESULTAT -

*ABEL INVEST*

du 01/07/2024 au 30/06/2025

| | 30/06/2025 | 30/06/2024 |
|---|---|---|
| **Charges Financières** | | |
| Dotations financières aux amortissements et provisions | | |
| Intérêts et charges assimilées (6) | 906 | |
| Différences négatives de change | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| Total des charges financières (VI) | 906 | |
| **RESULTAT FINANCIER (V) - (VI)** | **96 883** | **136 551** |
| **RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)** | **95 232** | **120 505** |
| **Produits Exceptionnels** | | |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | | |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | | |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | |
| Total des produits Exceptionnels VI | | |
| **Charges Exceptionnelles** | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | | |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | | |
| Total des charges exceptionnelles VII | | |
| **RESULTAT EXCEPTIONNEL (VI-VII)** | | |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise | | |
| Impôts sur les bénéfices | 808 | |
| **BENEFICE OU PERTE** | **94 424** | **120 505** |
| Renvois: | | |
| (1) dont produits d'exploitation sur exercices antérieurs : | | |
| (2) dont charges d'exploitation sur exercices antérieurs : | | |
| (3) dont crédit-bail mobilier : | | |
| (3) dont crédit-bail immobilier : | | |
| (5) dont produits concernant les entreprises liées : | 97 790,00 | |
| (6) dont intérêts concernant les entreprises liées : | 906,00 | |



NEODAF
Steew LE GAL
Expert Comptable Auditeur
Nathalie DUPONT
Expert Comptable Associée

# ANNEXE COMPTABLE

# ABEL INVEST

## Annexe des Comptes

## de l'exercice clos

## le 30/06/2025

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2025, dont le total est de 402 312€ et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice net comptable de 94 424€.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/07/2024 au 30/06/2025.

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

## Faits caractéristiques de l'exercice :

### Évènements principaux :

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

### Principes, règles et méthodes comptables :

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement n° 2023-08 du 22 novembre 2023 modifiant le règlement ANC n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement desdits comptes annuels.

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

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

Les règles et méthodes comptables, et ou méthodes d'évaluation applicables aux différents postes du bilan et du compte de résultat sont décrites ci-après.

# INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT :

# ACTIF

## Immobilisations :

### • Immobilisations Corporelles et Incorporelles :

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition sont rattachés au coût d'acquisition.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables :
- immobilisations non décomposables :

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations. Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue. Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable

### • Principaux Mouvements de l'exercice :

| Immobilisations | Valeur brute début exercice | + Réévaluations | + Acquisitions | - Virements | - Cessions/rebuts | Valeur brute fin exercice |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Frais établissement et développement | - | - | - | - | - | - |
| Autres immobilisations incorporelles | - | - | - | - | - | - |
| **Total Immobilisations Incorporelles (I)** | - | - | - | - | - | - |

| Immobilisations | Valeur brute début exercice | + Réévaluations | + Acquisitions | - Virements | - Cessions/rebuts | Valeur brute fin exercice |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Terrain | - | - | - | - | - | - |
| Constructions | - | - | - | - | - | - |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | - | - | - | - | - | - |
| Installations générales, agencements, aménagements divers | - | - | - | - | - | - |
| Matériel de transport | - | - | - | - | - | - |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier | - | - | - | - | - | - |
| Emballages récupérables et divers | - | - | - | - | - | - |
| Immobilisations corporelles en cours | - | - | - | - | - | - |
| Avances et acomptes | - | - | - | - | - | - |
| **Total Immobilisations Corporelles (II)** | - | - | - | - | - | - |

| Immobilisations | Valeur brute début exercice | + Réévaluations | + Acquisitions | - Virements | - Cessions/rebuts | Valeur brute fin exercice |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Participation évaluées par mise en équivalences | - | - | - | - | - | - |
| Autres participations | 242 999 | - | - | - | - | 242 999 |
| Autres titres immobilisés | - | - | - | - | - | - |
| Prêts et autres immobilisations financières | - | - | - | - | - | - |
| **Total Immobilisations Financières (III)** | **242 999** | - | - | - | - | **242 999** |
| **TOTAUX (I+II+III)** | **242 999** | - | - | - | - | **242 999** |

## • Précisions sur éléments Actifs immobilisés :

## • Immobilisations Financières :

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition. En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré. Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice. Les coûts des frais accessoires relatifs à l'acquisition de ces immobilisations n'ont pas été intégrés dans les valeurs immobilisées.

| Immobilisations Financières | Valeur brute Début exercice | + Réévaluations | + Acquisitions | - Virements | - Cessions/Rebuts | Valeur Brute Fin exercice |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Participations évaluées (méthode équivalence) | - | - | - | - | - | - |
| Autres participations | 242 999 | - | - | - | - | 242 999 |
| Autres titres immobilisés | - | - | - | - | - | - |
| Prêts & Autres Immo financières | - | - | - | - | - | - |
| **TOTAUX** | **242 999** | - | - | - | - | **242 999** |

## • Filiales et Participations :

| Nom | Capital | Autres Capitaux Propres | Quote part Détenue en % | Valeur Comptable Titres détenus (Brute) | Valeur Comptable Titres détenus (Nette) | Prêts et avances consenties | Cautions | Chiffres d'affaires HT | Résultat de l'exercice | Dividendes encaissés |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Filiales détenues à plus de 50 % | | | | | | | | | | |
| M J R F | 40 000,00 | 309 556,99 | 100,00 | | | | | 1 746 052,05 | 257 716,09 | 92 000 |
| LUISA | 1 000,00 | -20 536,80 | 99,90 | | | | | 63 390,00 | 20 171,97 | |
| HD CONCEPT | 1 000,00 | 26 120,11 | 100,00 | | | | | 651 309,60 | -8 311,12 | |

## État des Créances :

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

| État des créances | | Montant Brut | A 1 an au plus | A plus d'un an |
|---|---|---|---|---|
| Créances rattachées à des participations | | - | - | - |
| Prêts | | - | - | - |
| Autres immobilisations financières | | - | - | - |
| Clients douteux ou litigieux | | - | - | - |
| Autres créances clients | | - | - | - |
| Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie antérieurement constatée | | - | - | - |
| Personnel et comptes rattachés | | - | - | - |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | - | - | - |
| *État et collectivités Publiques* | Impôts sur les bénéfices | - | - | - |
| | Taxe sur la valeur ajoutée | - | - | - |
| | Autres impôts et taxes | - | - | - |
| | Divers | - | - | - |
| Groupe et associés | | 149 011 | 149 011 | - |
| Débiteurs divers | | - | - | - |
| Charges constatées d'avance | | - | - | - |
| **TOTAUX** | | **149 011** | **149 011** | **-** |
| *Prêts accordés en cours d'exercice* | | - | | |
| *Remboursements obtenus en cours d'exercice* | | - | | |
| *Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)* | | - | | |

## Valeur Mobilières de placement et trésorerie :

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).
Les valeurs mobilières de placement ont été dépréciées par voie de provision pour tenir compte :

- Pour les titres cotés, du cours moyen du dernier mois de l'exercice.
- Pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

| Trésorerie | N | N-1 |
|---|---|---|
| Valeur mobilière de placement (VMP) | - | - |
| Banques | 9 670 | 2 576 |
| **TOTAL** | **9 670** | **2 576** |

# PASSIF

## Capitaux propres :

| Composition du capital social | Nombre | Valeur nominale |
|---|---|---|
| Actions ou parts composant le capital social au début de l'exercice | 1 000 | 32,00 |
| Actions ou parts émises pendant l'exercice | 0 | |
| Augmentation de la valeur nominale des parts ou actions | | 0 |
| Actions ou parts composant le capital social en fin d'exercice | 1 000 | 32,00 |

| Libellé | Solde ouverture | Affectation résultat | + Variations | - Variations | Solde clôture |
|---|---|---|---|---|---|
| Capital Social | 32 000 | | | | 32 000 |
| Réserve légale | - | | | | 3 200 |
| Réserves statutaires, contractuelles | - | | | | - |
| Réserves réglementées | - | | | | - |
| Autres réserves | - | | | | 117 305 |
| Report à nouveau | - | | | | - |
| Résultat de l'exercice | 120 505 | | | | 94 424 |

## État des Dettes :

Évaluation des dettes : Les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale

| État des dettes | Montant Brut | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A + 5 ans |
|---|---|---|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles (1) | - | - | - | - |
| Autres emprunts obligataires (1) | - | - | - | - |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à 1 an max. à l'origine (1) | - | - | - | - |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à + de 1 an à l'origine (1) | - | - | - | - |
| Emprunts et dettes financières divers (1)(2) | - | - | - | - |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 2 076 | 2 076 | - | - |
| Personnel et comptes rattachés | - | - | - | - |
| Sécurité sociale et autres organismes | - | - | - | - |
| Impôts sur les bénéfices | 808 | 808 | - | - |
| T.V.A | - | - | - | - |
| Obligations cautionnées | - | - | - | - |
| Autres impôts et taxes | - | - | - | - |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | - | - | - | - |
| Groupe et associés (2) | - | - | - | - |
| Autres dettes | 152 500 | 30 000 | 120 000 | 2 500 |
| Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie | - | - | - | - |
| Produits constatés d'avance | - | - | - | - |
| **TOTAUX** | **155 384** | **32 884** | **120 000** | **2 500** |
| *(1) Dont Emprunts souscrits en cours d'exercice* | - | | | |
| *(1) Dont Emprunts remboursés en cours d'exercice* | - | | | |
| *(2) Dont Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques* | - | | | |

## Charges à Payer :

| Charges à Payer | | Montant |
|---|---|---|
| *Congés payés* | Congés payés | - |
| | Charges sociales | - |
| | Charges fiscales | - |
| *Intérêts Courus* | Emprunts et Dettes | - |
| | Dettes participations Groupes | - |
| | Dettes participations Hors Groupe | - |
| | Dettes sociétés en participation | - |
| | Fournisseurs | - |
| | Associés | - |
| | Banques | - |
| | Concours bancaires courants | - |
| *Autres Charges* | Factures à recevoir | 2 076 |
| | Remise Rabais Ristournes, Avoir à établir | - |
| | Participations des salariés | - |
| | Personnel | - |
| | Organismes Sociaux | - |
| | Autres charges fiscales | - |
| | Divers | - |
| **TOTAL** | | **2 076** |