**ABELIO**

SAS au capital de 3000 euros

Siège social : 48 AVENUE DE COLMAR 92500 RUEIL MALMAISON

890 474 083 RCS Nanterre

**Procès-Verbal de l'Assemblée Générale Ordinaire du 01/06/2026**

Le 1er juin 2026, à 10h00,

Les associés de la société ABELIO, Société par Actions Simplifiée au capital de 3000 euros, ayant son siège social 48 AVENUE DE COLMAR, 92500 RUEIL MALMAISON, immatriculée au RCS de Nanterre sous le numéro 890 474 083, se sont réunis en Assemblée Générale Ordinaire au siège de la société sur convocation de la présidence.

Sont présents :

Mme Anne-Lise FONTAN, détenant 2000 actions,

M. Bernard FONTAN, détenant 1000 actions.

Représentant la totalité des actions de la société.

L'assemblée est présidée par Mme Anne-Lise FONTAN.

Le Président constate que tous les associés sont présents ou représentés et déclare que l'assemblée peut valablement délibérer.

Le Président dépose sur le bureau et met à la disposition des associés :

- la lettre de convocation des associés ;
- le rapport du Président ;
- le texte des décisions soumises au vote des associés ;
- un exemplaire des statuts de la Société.

Le Président déclare que les documents et renseignements prévus par les dispositions statutaires ont été communiqués aux associés et tenus à leur disposition au siège social dans les délais prévus.

Les associés lui donnent acte de ces déclarations.

A.F. B.F.

Le Président rappelle que l'assemblée est appelée à délibérer sur l'ordre du jour suivant :

**ORDRE DU JOUR**

- Rapport de gestion établi par la présidence ;
- Approbation des comptes de l'exercice clos le 31/12/2025 ;
- Affectation du résultat de l'exercice ;
- D'éventuelle(s) distribution(s) de dividende(s) ;
- Lecture du rapport spécial sur les conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce, et décision à cet égard ;
- Rémunération des mandataires sociaux ;
- Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités.

Le Président déclare la discussion ouverte.

Personne ne demandant la parole, le Président met successivement aux voix les résolutions suivantes :

**PREMIÈRE RÉSOLUTION**

(Approbation des comptes de l'exercice clos le 31/12/2025)

L'Assemblée Générale, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion et celle, le cas échéant, du ou des Commissaire(s) aux Comptes, approuve les comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2025, tels qu'ils lui ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ce rapport.

En conséquence, elle donne à la présidence quitus de sa gestion pour l'exercice clos le 31/12/2025.

**Cette résolution est adoptée à l'unanimité.**

**DEUXIÈME RÉSOLUTION**

(Affectation du résultat de l'exercice)

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la présidence et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31/12/2025 s'élevant à 26 604 euros de la manière suivante :

Au report à nouveau : 26 604 euros

**Cette résolution est adoptée à l'unanimité.**

A.F. B.F.

**TROISIÈME RÉSOLUTION**

(Distribution antérieure de dividendes)

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

**Cette résolution est adoptée à l'unanimité.**

**QUATRIÈME RÉSOLUTION**

(Présence ou non de convention(s) réglementée(s))

L'Assemblée Générale, après avoir entendu la lecture du rapport spécial sur les conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce et statuant sur ce rapport, prend acte qu'aucune convention de cette nature n'a été conclue au cours de l'exercice.

**Cette résolution est adoptée à l'unanimité.**

**CINQUIÈME RÉSOLUTION**

(Rémunération des mandataires sociaux)

L'Assemblée Générale acte que ni le Président, ni le Directeur Général n'ont été rémunérés depuis leur entrée en fonction, et ceci jusqu'au 31/12/2025.

**Cette résolution est adoptée à l'unanimité.**

**SIXIÈME RÉSOLUTION**

(Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités)

L'Assemblée Générale ordinaire des associés donne tous pouvoirs à Monsieur Adrien GAUTHIER, expert-comptable et Gérant de la SARL ETRE ET DURER (RCS Nanterre 890 439 789) de certifier conforme le présent acte aux fins d'effectuer toute formalité auprès du Greffe du Tribunal de commerce, du service des impôts des entreprises, de la Chambre de commerce ou de la Chambre de métiers, et plus généralement tous les organismes destinataires des formalités légales.

**Cette résolution est adoptée à l'unanimité.**

* *

*

A.F. B.F.

Plus rien n’étant à l’ordre du jour la séance est levée à 10h30.

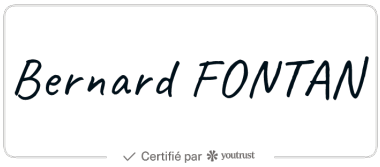
De tout ce qui a été traité ci-avant, il a été dressé le présent procès-verbal qui a été signé après lecture par le Président et les associés.

Signatures des associés

Anne-Lise FONTAN




Bernard FONTAN




Signature du Président

Anne-Lise FONTAN




A.F. B.F.

ÊTRE & DURER
CONSEIL | EXPERT - COMPTABLE

# ABELIO

48 AVENUE DE COLMAR

92500 RUEIL-MALMAISON

Exercice clos le : 31 décembre 2025

APE : 7021Z SIRET : 89047408300015

Copie certifiée conforme à l'original

Bernard FONTAN

Certifié par youtrust

Anne-Lise FONTAN

Certifié par youtrust

A.F. B.F.

# SOMMAIRE

ÊTRE & DURER
CONSEIL | EXPERT - COMPTABLE

*01Q000N - ABELIO*

**Du 01/01/2025 au 31/12/2025**

**En Euro**


| | |
|---|---|
| **COMPTES ANNUELS** | **3** |
| Bilan - Actif | **4** |
| Bilan - Passif | **5** |
| Compte de résultat synthétique | **6** |
| Compte de résultat synthétique | **7** |
| **ANNEXE COMPTABLE** | **8** |
| Annexe des comptes annuels | **9** |


A.F. B.F.

# COMPTES ANNUELS

A.F. B.F.

# BILAN - ACTIF

ÊTRE & DURER
CONSEIL | EXPERT - COMPTABLE

*01Q000N - ABELIO*

**Du 01/01/2025 au 31/12/2025**

**En Euro**

| ACTIF | Valeurs nettes au 31/12/25 | Valeurs nettes au 31/12/24 | Variation en valeur | Variation en % |
|---|---|---|---|---|
| Capital souscrit non appelé | | | | |
| ACTIF IMMOBILISÉ | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de développement | | | | |
| Concessions, brevets et droits similaires | | | | |
| Fonds commercial (1) | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations incorporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations tech., matériel et outillag. indus | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations financières (2) | | | | |
| Participations | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Titres immobilisés/activité de portefeuille | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | |
| **TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ** | | | | |
| ACTIF CIRCULANT | | | | |
| Stocks et en-cours | | | | |
| Matières premières et autres approv. | | | | |
| En cours de production (biens et services) | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | | | |
| Créances (3) | | | | |
| Créances clients et comptes rattachés (3) | 2 700 | 19 800 | -17 100 | -86 |
| Autres (3) | | 893 | -893 | -100 |
| Capital souscrit - appelé non versé | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Actions propres | | | | |
| Autres titres | 60 000 | 15 000 | 45 000 | 300 |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Disponibilités | 14 216 | 16 682 | -2 466 | -15 |
| Charges constatées d'avance(3) | | | | |
| **TOTAL ACTIF CIRCULANT** | **76 916** | **52 375** | **24 541** | **47** |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices | | | | |
| Primes remboursement des emprunts | | | | |
| Ecarts de conversion actif | | | | |
| **TOTAL ACTIF GÉNÉRAL** | **76 916** | **52 375** | **24 541** | **47** |

*(1) Dont droit au bail*
*(2) Dont à moins d'un an (brut)*
*(3) Dont à plus d'un an (brut)*

*A.F. B.F.*

# BILAN - PASSIF

ÊTRE & DURER
CONSEIL | EXPERT - COMPTABLE

*01Q000N - ABELIO*

**Du 01/01/2025 au 31/12/2025**

**En Euro**

| PASSIF | Valeurs au 31/12/25 | Valeurs au 31/12/24 | Variation en valeur | Variation en % |
|---|---|---|---|---|
| CAPITAUX PROPRES | | | | |
| Capital ( dont versé : 3 000 ) | 3 000 | 3 000 | | |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport | | | | |
| Écarts de réévaluation | | | | |
| Écart d'équivalence | | | | |
| Réserves | | | | |
| Réserve légale | 300 | | 300 | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | |
| Réserves réglementées | | | | |
| Autres réserves | | | | |
| Report à nouveau | 36 020 | 11 392 | 24 628 | 216 |
| Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte) | 26 604 | 24 928 | 1 677 | 7 |
| SITUATION NETTE | 65 924 | 39 320 | 26 604 | 68 |
| Subventions d'investissement | | | | |
| Provisions réglementées | | | | |
| **TOTAL CAPITAUX PROPRES** | **65 924** | **39 320** | **26 604** | **68** |
| 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 | | | | |
| Empr. et dettes aup. des établiss. de crédit (2) | | | | |
| Emprunts et dettes financières diverses (3) | 3 590 | 3 794 | -204 | -5 |
| Avances et acptes recus sur cdes en cours | | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 250 | 312 | -62 | -20 |
| Dettes fiscales et sociales | 7 152 | 8 949 | -1 797 | -20 |
| Dettes immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Autres dettes | | | | |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| **TOTAL DETTES** | **10 992** | **13 055** | **-2 063** | **-16** |
| Ecarts de conversion passif | | | | |
| **TOTAL PASSIF GÉNÉRAL** | **76 916** | **52 375** | **24 541** | **47** |

*(1) Dont à plus d'un an*
*(1) Dont à moins d'un an* *10 992* *13 055*
*(2) Dont concours bancaires courants et soldes crédit. de banques*
*(3) Dont emprunts participatifs*

*A.F. B.F.*

ÊTRE & DURER
CONSEIL | EXPERT - COMPTABLE

# COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

***01Q000N - ABELIO***

**Du 01/01/2025 au 31/12/2025**

**En Euro**

| | Du 01/01/25 Au 31/12/25 | % CA | Du 01/01/24 Au 31/12/24 | % CA | Variation en valeur | Variation en % |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Produits d'exploitation (1) | | | | | | |
| Ventes de marchandises | | | | | | |
| Production vendue (biens et services) | 58 600 | 100 | 57 750 | 100 | 850 | 1 |
| **Montant net du chiffre d'affaires** | **58 600** | **100** | **57 750** | **100** | **850** | **1** |
| Production stockée | | | | | | |
| Production immobilisée | | | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | | | | |
| Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges | | | | | | |
| Autres produits | | | | | | |
| **TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION** | **58 600** | **100** | **57 750** | **100** | **850** | **1** |
| Charges d'exploitation (2) | | | | | | |
| Achats de marchandises | | | | | | |
| Variation de stocks | | | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | | | | |
| Variation de stocks | | | | | | |
| Autres achats et charges externes | 27 510 | 47 | 28 241 | 49 | -731 | -3 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 563 | 1 | | | 563 | |
| Salaires et traitements | | | | | | |
| Charges sociales | | | | | | |
| Dot. aux amortissements et dépréciations | | | | | | |
| Sur immobilisations : dot. aux amorts | | | 182 | | -182 | -100 |
| Sur immobilisations : dot. aux dépréc. | | | | | | |
| Sur actif circulant : dot. aux dépréc. | | | | | | |
| Dotations aux provisions | | | | | | |
| Autres charges | | | 1 | | -1 | -100 |
| **TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION** | **28 073** | **48** | **28 423** | **49** | **-351** | **-1** |
| **RÉSULTAT D'EXPLOITATION** | **30 528** | **52** | **29 327** | **51** | **1 201** | **4** |
| Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun | | | | | | |
| Bénéfice ou perte transférée | | | | | | |
| Perte ou bénéfice transféré | | | | | | |

A.F. B.F.

*(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs*
*(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs*

ÊTRE & DURER
CONSEIL | EXPERT - COMPTABLE

# COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

***01Q000N - ABELIO***

**Du 01/01/2025 au 31/12/2025**

**En Euro**

| | Du 01/01/25 Au 31/12/25 | % CA | Du 01/01/24 Au 31/12/24 | % CA | Variation en valeur | Variation en % |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Produits financiers | | | | | | |
| De participation (3) | | | | | | |
| Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3) | | | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés (3) | 771 | 1 | | | 771 | |
| Reprises sur prov., dépréciations, transferts | | | | | | |
| Différences positives de change | | | | | | |
| Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| **TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS** | **771** | **1** | | | **771** | |
| Charges financières | | | | | | |
| Dot. amortissements, dépréc., prov. | | | | | | |
| Intérêts et charges assimilées (4) | | | | | | |
| Différences négatives de change | | | | | | |
| Charges sur cession de valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| **TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES** | | | | | | |
| **RÉSULTAT FINANCIER** | **771** | **1** | | | **771** | |
| **RÉSULTAT COURANT avant impôts** | **31 299** | **53** | **29 327** | **51** | **1 973** | **7** |
| Produits exceptionnels | | | | | | |
| Sur opérations de gestion | | | | | | |
| Sur opérations en capital | | | | | | |
| Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges | | | | | | |
| **TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS** | | | | | | |
| Charges exceptionnelles | | | | | | |
| Sur opérations de gestion | | | | | | |
| Sur opérations en capital | | | | | | |
| Dot. amortissements, dépréciations, prov. | | | | | | |
| **TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES** | | | | | | |
| **RESULTAT EXCEPTIONNEL** | | | | | | |
| Participation des salariés aux résultats | | | | | | |
| Impôt sur les bénéfices | 4 695 | 8 | 4 399 | 8 | 296 | 7 |
| **TOTAL DES PRODUITS** | **59 372** | **101** | **57 750** | **100** | **1 622** | **3** |
| **TOTAL DES CHARGES** | **32 768** | **56** | **32 822** | **57** | **-55** | |
| **Bénéfice ou Perte** | **26 604** | **45** | **24 928** | **43** | **1 677** | **7** |

*A.F. B.F.*

*(3) Dont produits concernant les entités liées*
*(4) Dont intérêts concernant les entités liées*

# ANNEXE COMPTABLE

A.F. B.F.

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ÊTRE & DURER
CONSEIL | EXPERT - COMPTABLE

***01Q000N - ABELIO***

**Du 01/01/2025 au 31/12/2025**

**En Euro**

| Annexes au Bilan et au Compte de Résultat | Informations | | |
|---|---|---|---|
| | Produites | Non produites | |
| | | NS | NA |
| FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE | O | | |
| RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES | O | | |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | |
| ÉTAT DES AMORTISSEMENTS | | | |
| ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS | | | |
| PROVISIONS INSCRITES AU BILAN | | | |
| CRÉDIT BAIL | | | |
| LOCATIONS | | | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES | | | |
| ÉCART DE RÉÉVALUATIONS | | | |
| Variations de la réserve spéciale de réévaluation | | | |
| Variations de la provision spéciale de réévaluation | | | |
| ÉTAT DES STOCKS | | | |
| ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES | | | |
| EFFETS DE COMMERCE | | | |
| ENTREPRISES LIÉES | | | |
| COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF | | | |
| COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL | | | |
| TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES | | | |
| ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES | | | |
| COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF | | | |
| LES ENGAGEMENTS | | | |
| DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES | | | |
| LES EFFECTIFS | | | |
| PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS | | | |
| TRANSFERTS DE CHARGES | | | |
| ANNEXES COVID-19 | | | |
| DETTES LIÉES À LA COVID-19 | | | |
| COMMENTAIRES | | | |

*A.F. B.F.*

## FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2025 dont le total est de 76 916,25 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 26 604,12 Euros.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 19/02/2026.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

## RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et 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.

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

Les comptes annuels au 31/12/2025 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

### IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

**Option de traitement des charges financières :**

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

**Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :**

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

### IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

A.F. B.F.

**Option de traitement des charges financières :**

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

**Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :**

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

**Amortissements des biens non décomposables :**

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

**IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES**

**Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :**

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

**STOCKS**

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

**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.

**PROVISIONS RÉGLEMENTÉES**

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

A.F. B.F.