Fait à PARIS,

Le 30 juin 2026.

Signé par **Aurélien Broussal-Derval** le 25/08/2026 09:24

Contrôlé et certifié par DOCAGE SIGNATURE
Solution conforme au règlement eIDAS

_____

Monsieur Aurelien BROUSSAL

☐ Le commissaire aux comptes a été dans l'incapacité de certifier les comptes

☐ Le rapport du commissaire aux comptes fait référence à quelque question que ce soit sur laquelle il a attiré spécialement l'attention sans pour autant assortir la certification des comptes de réserves

À PARIS, le 30/06/2026

La Gérance,

Signé par **Aurélien Broussal-Derval**le 25/08/2026 09:24

Contrôlé et certifié par DOCAGE SIGNATURE
Solution conforme au règlement eIDAS

_____

Monsieur Aurelien BROUSSAL

Signé par **Aurélien Broussal-Derval** le 25/08/2026 09:24

Contrôlé et certifié par DOCAGE SIGNATURE
Solution conforme au règlement eIDAS

Annexe

Préambule

Introduction

Introduction à l'annexe

L'exercice comptable clos le **31/12/2025** a une durée de **12** mois.
Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **562 491,08 €**.
Le résultat net comptable est **un bénéfice** de **109 339,93 €**.
Les notes et tableaux communiqués ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Principes et méthodes comptables

Règlement comptable

Mention du règlement comptable

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec :

- Le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2022-06 du 04 novembre 2022.
- Les articles L123-12 à L123-28 du Code de commerce.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.
Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses suivantes :

- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, à l'exception des modifications apportées dans le cadre de la première application du règlement ANC n°2022-06 ;
- Indépendance des exercices.

Liste des méthodes

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations 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 règlement obtenus, en vue de leurs utilisations envisagées.
Les immobilisations corporelles 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 et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,
- le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées. Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût de production.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.
Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Type d'immobilisation	Durée d'amortissement
Bâtiments, installations et agencements	
Bâtiments commerciaux	20 à 50 ans
Bureaux	25 ans
Agencements	10 ans
Mobilier	10 ans
Travaux	5 à 10 ans
Matériel et outillage	
Matériel	3 à 10 ans
Outillage	3 à 10 ans
Autres immobilisations corporelles	
Matériel de transport	5 ans
Matériel informatique	3 à 5 ans
Immobilisations incorporelles	
Logiciels	1 à 3 ans
Brevets	
Autres	

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif et en fonction de la durée de vie prévue

Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat, hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

- Utilisation de la méthode d'évaluation par équivalence ;
- Information sur l'identification et le suivi, à chaque clôture, des titres de participation définis à l'article 39-1-5° du CGI pour lesquels la société a modifié l'option de comptabilisation des frais liés à l'acquisition.
- Utilisation de la dérogation pour l'évaluation des titres en cas de baisse anormale et momentanée.

Créances et dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu. Les provisions pour dépréciations éventuelles sont déterminées par comparaison entre la valeur d'acquisition et la valeur probable de réalisation.
Les créances et dettes en devises sont converties en euros sur la base du cours de change à la date de la facture.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque sont enregistrées à leur valeur nominale.
Cas des disponibilités en devise :
Les liquidités disponibles en devises sont converties en euros sur la base du dernier cours de change précédent la clôture de l'exercice. Les écarts de conversion sont directement comptabilisés dans le résultat de l'exercice en perte ou en gain de change.

Emprunts

Les frais d'émission d'emprunts sont le cas échéant comptabilisés en charges de l'exercice au cours duquel les emprunts ont été octroyés.

Changements de méthodes

Changement de réglementation comptable

Le règlement ANC n° 2022-06 du 4 novembre 2022 relatif à la modernisation des états financiers s'applique aux comptes afférents aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025. Ainsi, pour tout exercice ouvert à compter du 1er janvier 2025, **ABD FORMATION CONSEIL** présente ses états financiers conformément aux dispositions et aux modèles figurant dans ledit règlement.

Postes du bilan et du compte de résultat

Informations relatives à l'actif

Mouvements des postes d'immobilisations

Rubriques	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Concessions, brevets & licences				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage	2 142			2 142
Autres immobilisations corporelles	8 975	19 414		28 388
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations	11 602		490	11 112
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 000	75	1 000	75
TOTAL	**23 718**	**19 489**	**1 490**	**41 717**

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent
(B) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(C) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

Amortissements et dépréciations

Amortissements	Durée d'utilisation	Mode d'amortissement	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles						
Frais de développement						
Concessions, brevets & licences						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immo. en cours, avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage	3 ans	Linéaire	1 721	421		2 142
Autres immobilisations corporelles	3 à 5 ans	Linéaire	4 618	5 623		10 241
Immo. en cours, avances et acomptes						
Immobilisations financières						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL			**6 339**	**6 044**		**12 383**

Dépréciations	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Concessions, brevets & licences				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Stocks et en-cours				
Matières premières				
En-cours de production (biens et services)				
Produits finis				
Marchandises				
Avances et acomptes				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés	10 000		10 000	
Autres créances				
Charges constatées d'avance				
Capital souscrit - appelé non versé				
TOTAL	**10 000**		**10 000**	

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent
(B) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(C) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

État des échéances à la clôture de l'exercice

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Créances rattachées à des participations				
Prêts				
Autres immo. financières	75	75		
Clients douteux				
Autres créances clients	437 652	437 652		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres org. sociaux	1 232	1 232		
Impôts sur les bénéfices				
TVA	2 148	2 148		
Autres impôts				
Divers				
Groupes et associés				
Débiteurs divers	478	478		
Charges constatées d'avance	11 072	11 072		
TOTAL	**452 656**	**452 656**		
Prêts accordés en cours d'exercice				
Rembours. obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés				

État des charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Montant	Commentaire
Charges constatées d'avance	11 072	
TOTAL	**11 072**	

Informations relatives au passif

Variation du capital

Capital social	Nombres d'actions ou parts sociales	Valeur nominale
Titres en début d'exercice	100	1 000,00
Titres émis		
Titres remboursés ou annulés		
Titres en fin d'exercice	100	1 000,00

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant à l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat	Distribution de dividendes	Augmentation de capital	Réduction de capital
Capital (dont versé...)	1 000				
Fonds fiduciaires					
Primes liées au capital social					
Écarts de réévaluation					
Réserve légale	100				
Autres réserves		81 045			
Capital souscrit non versé					
Report à nouveau créditeur	6 476	-6 476			
Report à nouveau débiteur					
Dividendes		1 243	-1 243		
Résultat de l'exercice	82 283	-82 283			
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	**89 860**	**-6 471**	**-1 243**		

Rubriques	Résultat de l'exercice	Autre (à préciser)	Montant à la clôture de l'exercice
Capital (dont versé...)			1 000
Fonds fiduciaires			
Primes liées au capital social			
Écarts de réévaluation			
Réserve légale			100
Autres réserves			81 045
Capital souscrit non versé			
Report à nouveau créditeur			
Report à nouveau débiteur			
Dividendes			
Résultat de l'exercice	109 340		109 340
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL	**109 340**		**191 485**

Précisions sur les dettes

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes aux étab. de crédit	29 465	7 803	21 662	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	160 309	160 309		
Personnel et comptes rattachés	10 215	10 215		
Sécurité Sociale et autres org. sociaux	18 020	18 020		
Impôts sur les bénéfices	10 062	10 062		
TVA	6 354	6 354		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	11 285	11 285		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	712	712		
Autres dettes	2 778	2 778		
Produits constatés d'avance	121 805	121 805		
TOTAL	**371 006**	**349 344**	**21 662**	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	7 498			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés	172			

Précisions sur certains postes de passif

Produits constatés d'avance	Montant	Commentaire
Produits constatés d'avance	-121 805	
TOTAL	**-121 805**	

Informations relatives au compte de résultat

Ventilation du chiffre d'affaires

Rubriques	France	Étranger	Total
Chiffre d'affaires	1 453 197	29 298	1 482 495
TOTAL	**1 453 197**	**29 298**	**1 482 495**

État des charges à payer et des produits à recevoir

Charges à payer	Montant	Commentaire
Fournisseurs - Factures non parvenues	98 667	
Personnel - Dettes provisionnées pour congés à payer	8 471	
Organismes sociaux - Charges sociales sur congés payés	2 685	
Organismes sociaux - Autres charges à payer	150	
État - Charges à payer	10 405	
TOTAL	**120 377**	

Produits à recevoir	Montant	Commentaire
Clients - Factures à établir	272 326	
TOTAL	**272 326**	

Honoraires des commissaires aux comptes

Honoraires	Commissaire aux comptes 1	Commissaire aux comptes 2
Afférents à la certification des comptes	5 000	
Afférents aux services autres		
TOTAL	**5 000**	

Opérations et engagements envers les organes d’administration de direction ou de surveillance

Rémunération au titre des fonctions

La direction a fait le choix de ne pas fournir l’information de la rémunération car cela reviendrait à indiquer la rémunération individuelle des dirigeants.

Opérations et engagements hors bilan

Engagement financier ou garantie hors bilan

Nature des engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres	Provision
Engagements donnés							
TOTAL							
Engagements reçus							
TOTAL							
Engagements réciproques							
TOTAL							
Engagts sur les pensions							

Engagements de crédit bail

Contrats de crédit-bail	Montant des redevances restant à payer à la clôture	Prix d'achat résiduel
Terrain Constructions Installations techniques, matériel et outillages Autres		
TOTAL		

Engagements de crédit bail - Informations complémentaires

Rubriques	Valeur d'origine	Coût d'entrée de l'actif	Dotations aux amortissements de l'exercice	Dotations aux amortissements cumulées	Valeur nette
Terrains Constructions Installations techniques, matériel et outillages Autres					
TOTAL					

Rubriques	Redevances payées de l'exercice	Redevances payées cumulées	Redevances restant a moins d'un an	Redevances restant de un à cinq ans	Redevances restant a plus de cinq ans	Prix d'achat résiduel
Terrains Constructions Installations techniques, matériel et outillages Autres						
TOTAL						

Informations relatives à l'effectif

Effectif employé pendant l'exercice

Catégorie	Effectif moyen employé pendant l'exercice
Ouvriers	
Employés, techniciens, agents de maîtrise	5
Cadres et ingénieurs	
TOTAL	**5**

Informations complémentaires

I. Ressources provenant des entreprises et administrations pour leurs salariés et des particuliers

Origine des fonds	Montant 2025 (K€)	% 2025	Montant 2024 (K€)	% 2024
Entreprises	21	1.5%	5	1.1%
État, collectivités locales, établissements publics	1	0.1%	4	0.9%
Entreprises via OPCO / FAF (AFDAS, OPCO Commerce, CRAF2S...)	49	3.6%	30	6.6%
Particuliers	310	22.8%	215	47.5%
Caisse des dépôts et consignations (CPF)	877	64.5%	178	39.3%
TOTAL	**1 258**		**432**	

II. Ressources provenant des pouvoirs publics

	Montant 2025 (K€)	% 2025	Montant 2024 (K€)	% 2024
Instances européennes				
État	50	3.7%	18	4%
Régions			1	0.2%
Autres collectivités territoriales				0%
TOTAL	**50**		**19**	

III. Autres ressources

	Montant 2025 (K€)	% 2025	Montant 2024 (K€)	% 2024
Autres organismes de formation		0%		
Autres ressources	51	3.8%	2	0.4%
TOTAL	**51**		**2**	

TOTAL

TOTAL	1 359	100%	453	100%

Décomposition des actions de formation par finalité

Finalité des actions	Montant 2025 (K€)	% 2025	Montant 2024 (K€)	% 2024
Diplômantes (diplômes nationaux, titres homologués / RNCP)	1 245	94%	412	90.7%
Perfectionnement professionnel et qualifiant (certificats de branche, d'entreprise, attestations)	79	6%	42	9.3%
Insertion sociale		0%		0%
TOTAL	**1 324**		**454**	

Conventions de ressources publiques affectées

Convention	Montant initial	Solde au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Solde en fin d'exercice
Néant				
TOTAL				

Bilan actif

Signé par **Aurélien Broussal-Derval** le 25/08/2026 09:24
Contrôlé et certifié par DOCAGE SIGNATURE
Solution conforme au règlement eIDAS

Postes	Brut	Amort. & dépréc.	Net 31/12/2025
Capital souscrit non appelé (I)			
Frais d'établissement (II)			
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais de développement			
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires			
Fonds commercial			
Autres immobilisations incorporelles			
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions			
Installations techniques, matériels et outillage industriels	2 142	2 142	
Autres immobilisations corporelles	28 388	10 241	18 147
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations	11 112		11 112
Créances rattachées à des participations			
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille			
Autres titres immobilisés			
Prêts			
Autres immobilisations financières	75		75
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (III)	**41 717**	**12 383**	**29 334**
STOCKS ET EN-COURS			
Matières premières et autres approvisionnements			
En-cours de production (biens et services)			
Produits finis			
Marchandises			
Avances et acomptes versés sur commandes	2 000		2 000
CRÉANCES			
Créances clients et comptes rattachés	437 652		437 652
Autres créances	3 857		3 857
Charges constatées d'avance	11 072		11 072
Capital souscrit - appelé, non versé			
VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT			
Actions propres			
Autres titres			
Instruments financiers à terme et jetons détenus			
Disponibilités	78 576		78 576
TOTAL ACTIF CIRCULANT (IV)	**533 157**	**0**	**533 157**
Frais d'émission des emprunts (V)			
Primes de remboursement des emprunts (VI)			
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif (VII)			
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI + VII)	**574 874**	**12 383**	**562 491**

Bilan passif

Postes	31/12/2025
Capital (dont versé...)	1 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport	
Écarts de réévaluation	
Écarts d'équivalence	
RÉSERVES	
Réserve légale	100
Réserves statutaires ou contractuelles	
Réserves réglementées	
Autres réserves	81 045
Report à nouveau	
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	109 340
Subventions d'investissement	
Provisions réglementées	
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	**191 485**
Produit des émissions de titres participatifs	
Avances conditionnées	
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I BIS)	**0**
Provisions pour risques	
Provisions pour charges	
TOTAL PROVISIONS (II)	**0**
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	29 465
Emprunts et dettes financières diverses	712
Instruments financiers à terme	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	160 309
Dettes fiscales et sociales	55 936
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	2 778
Produits constatés d'avance	121 805
TOTAL DETTES (III)	**371 006**
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif (IV)	
TOTAL PASSIF (I + I BIS + II + III + IV)	**562 491**

ABD FORMATION CONSEIL
Entreprise unipersonnelle à responsabilité limitée au capital de 1 000 €
60 RUE FRANCOIS IER – 75008 PARIS
RCS PARIS 889 345 377
(ci-après la "Société")

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE
EN DATE DU 30 JUIN 2026

PROPOSITION DE RÉSOLUTION

Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2025

L'Associé Unique approuve la proposition de la Gérance et décide d'affecter les sommes distribuables de l'exercice clos le 31 décembre 2025, dans les conditions ci-après arrêtées.

Le bénéfice de l'exercice, s'élevant à 109 339 €, est réparti de la manière suivante :

- Dotation aux réserves facultatives (autres réserves) : 109 339 €

—

DÉCISION DE L'ASSOCIÉ UNIQUE

Affectation du résultat et des réserves de l'exercice clos le 31 décembre 2025.

L'Associé Unique approuve la proposition de la Gérance et décide d'affecter les sommes distribuables de l'exercice clos le 31 décembre 2025, dans les conditions ci-après arrêtées.

Le bénéfice de l'exercice, s'élevant à 109 339 €, est réparti de la manière suivante :

- Dotation aux réserves facultatives (autres réserves) : 109 339 €

Extrait certifié conforme par la Gérance

Signé par **Aurélien Broussal-Derval**le 25/08/2026 09:24

Contrôlé et certifié par DOCAGE SIGNATURE
Solution conforme au règlement eIDAS

_____

Monsieur Aurelien BROUSSAL