**ABELIA INVEST**
**Société par actions simplifiée au capital de 10 000 euros**
**Siège social : Parc d'Activités de Laurade, 13103 ST ETIENNE DU GRES**
**982 518 425 RCS TARASCON**

# DECISIONS ORDINAIRES ANNUELLES DE L'ASSOCIEE UNIQUE ET PRESIDENTE DU 15 AVRIL 2026

## DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT de l'exercice clos le 31 décembre 2025

### DEUXIEME DECISION

L'Associée unique décide d'affecter la perte de l'exercice s'élevant à 4 166,51 euros, en intégralité au compte "Report à nouveau", qui s'élève ainsi à (10 530,73) euros.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société s'élèvent à (530,73) euros.

L'Associée unique prend acte, conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, qu'aucune distribution de dividendes n'a été effectuée au titre des exercices ouverts depuis la constitution de la société.

Copie certifiée conforme
Société NGE CONCESSIONS
Représentée par Thierry BODARD



**ABELIA INVEST**
**Société par actions simplifiée au capital de 10 000 euros**
**Siège social : Parc d'Activités de Laurade, 13103 ST ETIENNE DU GRES**
**982 518 425 RCS TARASCON**

# COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2025

**CERTIFIES CONFORMES**
**Le Président**
**Société NGE CONCESSIONS**
**Représentée par Thierry BODARD**



## Bilan - Actif

| BILAN-ACTIF | Exercice 2025 | | | Exercice 2024 |
|---|---|---|---|---|
| | Brut | Amort. | Net | Net |
| Capital souscrit non appelé (I) | 0 | | 0 | 0 |
| Frais d'établissement | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Frais de développement | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Concessions,brevets et droits similaires | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Fonds commercial | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Autres immobilisations incorporelles | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ***TOTAL immobilisations incorporelles*** | ***0*** | ***0*** | ***0*** | ***0*** |
| Terrains | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Constructions | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Installations techniques, matériel | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Autres immobilisations corporelles | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ***TOTAL immobilisations corporelles*** | ***0*** | ***0*** | ***0*** | ***0*** |
| Participations | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Créances rattachées à des participations | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Autres titres immobilisés | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prêts | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Autres immobilisations financières | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ***TOTAL immobilisations financières*** | ***0*** | ***0*** | ***0*** | ***0*** |
| ***Total Actif Immobilisé (II)*** | ***0*** | ***0*** | ***0*** | ***0*** |
| Matières premières, approvisionnements | 0 | 0 | 0 | 0 |
| En cours de production de biens | 0 | 0 | 0 | 0 |
| En cours de production de services | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Produits intermédiaires et finis | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Marchandises | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ***TOTAL Stock*** | ***0*** | ***0*** | ***0*** | ***0*** |
| Avances et acomptes versés sur commandes | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Clients et comptes rattachés | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Autres créances | 666 | 0 | 666 | 1 180 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ***TOTAL Créances*** | ***666*** | ***0*** | ***666*** | ***1 180*** |
| Valeurs mobilières de placement | 0 | 0 | 0 | 0 |
| dont actions propres: | | | | |
| Disponibilités | 2 799 | 0 | 2 799 | 5 611 |
| ***TOTAL Disponibilités*** | ***2 799*** | ***0*** | ***2 799*** | ***5 611*** |
| Charges constatées d'avance | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ***Total Actif Circulant (III)*** | ***3 465*** | ***0*** | ***3 465*** | ***6 790*** |
| Frais d'émission d'emprunt (IV) | 0 | | 0 | 0 |
| Primes de remboursement des emprunts (V) | 0 | | 0 | 0 |
| Ecarts de conversion actif et différences d'évaluation (VI) | 0 | | 0 | 0 |
| ***Total Général (I à VI)*** | ***3 465*** | ***0*** | ***3 465*** | ***6 790*** |

COMMISSARIAT AUX COMPTES
TALENZ ARES AUDIT
Cour d'Appel de Nîmes

## Bilan - Passif

| BILAN-PASSIF | Exercice 2025 | Exercice 2024 |
|---|---|---|
| Capital social ou individuel dont versé : 10 000 | 10 000 | 10 000 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, .... | 0 | 0 |
| Ecarts de réévaluation dont écart d'équivalence 0 | 0 | 0 |
| Réserve légale | 0 | 0 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | 0 | 0 |
| Réserves réglementées dont réserve des prov. fluctuation des cours : 0 | 0 | 0 |
| Autres réserves dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes: 0 | 0 | 0 |
| **TOTAL Réserves** | **0** | **0** |
| Report à nouveau | -6 364 | 0 |
| **RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)** | **-4 167** | **-6 364** |
| Subventions d'investissement | 0 | 0 |
| Provisions réglementées | 0 | 0 |
| ***TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)*** | ***-531*** | ***3 636*** |
| Produit des émissions de titres participatifs | 0 | 0 |
| Avances conditionnées | 0 | 0 |
| ***TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)*** | ***0*** | ***0*** |
| Provisions pour risques | 0 | 0 |
| Provisions pour charges | 0 | 0 |
| ***TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)*** | ***0*** | ***0*** |
| Emprunts obligataires convertibles | 0 | 0 |
| Autres emprunts obligataires | 0 | 0 |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 0 | 0 |
| Emprunts et dettes financières divers dont emprunts participatifs : 0 | 0 | 0 |
| ***TOTAL Dettes financières*** | ***0*** | ***0*** |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | 0 | 0 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 3 996 | 3 155 |
| Dettes fiscales et sociales | 0 | 0 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 0 | 0 |
| Instrument financier à terme | 0 | 0 |
| Autres dettes | 0 | 0 |
| ***TOTAL Dettes d'exploitation*** | ***3 996*** | ***3 155*** |
| Produits constatés d'avance | 0 | 0 |
| ***TOTAL DETTES (IV)*** | ***3 996*** | ***3 155*** |
| Ecart de conversion passif et différences d'évaluation (V) | 0 | 0 |
| ***TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)*** | ***3 465*** | ***6 790*** |

COMMISSARIAT AUX COMPTES
TALENZ ARES AUDIT
Cour d'Appel de Nîmes

## Compte de résultat

| COMPTE DE RESULTAT | | | Exercice 2025 | | | Exercice 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | France | Exportation | Total | |
| Ventes de marchandises | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Production vendue biens | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Production vendue services | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ***Chiffres d'affaires nets*** | | | ***0*** | ***0*** | ***0*** | ***0*** |
| Production stockée | | | | | 0 | 0 |
| Production immobilisée | | | | | 0 | 0 |
| Subventions d'exploitation | | | | | 0 | 0 |
| Reprises sur amortissements et provisions | | | | | 0 | 0 |
| Produits de cessions d'immobilisation incorporelles et corporelles | | | | | 0 | 0 |
| Autres produits | | | | | 1 | 0 |
| ***Total des produits d'exploitation (I)*** | | | | | ***1*** | ***0*** |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane) | | | | | 0 | 0 |
| Variation de stock (marchandises) | | | | | 0 | 0 |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) | | | | | 0 | 0 |
| Variation de stock (matières premières et approvisionnements) | | | | | 0 | 0 |
| Autres achats et charges externes | | | | | 4 167 | 6 365 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | | | 0 | 0 |
| Salaires et traitements | | | | | 0 | 0 |
| Cotisations sociales | | | | | 0 | 0 |
| Dotations d'exploitation | sur immobilisations | Dotations aux amortissements | | | 0 | 0 |
| | | Dotations aux dépréciations | | | 0 | 0 |
| | Sur actif circulant : dotations et dépréciations | | | | 0 | 0 |
| | Pour risques et charges : dotations aux provisions | | | | 0 | 0 |
| Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées | | | | | 0 | 0 |
| Autres charges | | | | | 0 | 0 |
| ***Total des charges d'exploitation (II)*** | | | | | ***4 167*** | ***6 365*** |
| **RÉSULTAT D'EXPLOITATION** | | | | | **-4 167** | **-6 365** |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III) | | | | | 0 | 0 |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV) | | | | | 0 | 0 |
| Produits financiers de participations | | | | | 0 | 0 |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | | | | 0 | 0 |
| Autres intérêts et produits assimilés | | | | | 0 | 0 |
| Reprises sur dépréciations | | | | | 0 | 0 |
| Différences positives de change | | | | | 0 | 0 |
| Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie | | | | | 0 | 0 |
| Produits de cessions d'immobilisations financières | | | | | 0 | 0 |
| ***Total des produits financiers (V)*** | | | | | ***0*** | ***0*** |
| Dotations financières aux amortissements et provisions | | | | | 0 | 0 |
| Intérêts et charges assimilées | | | | | 0 | 0 |
| Différences négatives de change | | | | | 0 | 0 |
| Valeurs comptables des immobilisations financières cédées | | | | | 0 | 0 |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | 0 | 0 |
| ***Total des charges financières (VI)*** | | | | | ***0*** | ***0*** |
| **RÉSULTAT FINANCIER** | | | | | **0** | **0** |
| **RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)** | | | | | **-4 167** | **-6 365** |
| Produits exceptionnels (VII) | | | | | 0 | 0 |
| Charges exceptionnelles (VIII) | | | | | 0 | 0 |
| **RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)** | | | | | **0** | **0** |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX) | | | | | 0 | 0 |
| Impôts sur les bénéfices (X) | | | | | 0 | 0 |
| ***TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)*** | | | | | ***1*** | ***0*** |
| ***TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)*** | | | | | ***4 167*** | ***6 365*** |
| **BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)** | | | | | **-4 167** | **-6 364** |

COMMISSARIAT AUX COMPTES
TALENZARES AUDIT
Cour d'Appel de Nîmes

# ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

COMMISSARIAT AUX COMPTES
TALENZ ARES AUDIT
Cour d'Appel de Nîmes

## Faits marquants de l'exercice

Néant

## Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement n°2022-06 du 4 novembre 2022, modifiant le règlement n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, amendé par le règlement n° 2016-07.

1. Changement de méthode comptable

Le changement de règlementation comptable lié à la première application du règlement ANC n° 2022-06 est constitutif d'un changement de méthode comptable dont les principaux effets sont les suivants :

* Redéfinition du résultat exceptionnel, recentrée sur les opérations non récurrentes, inhabituelles et significatives ;
* Suppression de la technique du transfert de charges, les produits et charges correspondants étant désormais comptabilisés directement dans les comptes appropriés selon leur nature ;
* Modification du plan de comptes et introduction d'une nouvelle nomenclature, notamment pour assurer la cohérence avec les nouvelles rubriques des états financiers ;
* Refonte des modèles d'états financiers (bilan, compte de résultat et annexes), intégrant de nouvelles rubriques et une présentation plus lisible de l'activité et de la performance.

2. Modalités de première application et comparabilité (Exercice 2024) conformément aux dispositions transitoires, ce changement est appliqué de manière prospective à compter du 1er janvier 2025. Par conséquent :

* Absence de retraitement du résultat 2024 : Les comptes de l'exercice précédent présentés à titre comparatif n'ont pas été retraités selon les nouvelles méthodes de comptabilisation. Le résultat net de l'exercice 2024 reste inchangé.
  Par exemple, les produits et charges qualifiés d'exceptionnels en 2024 n'ont pas été reclassés au regard de la nouvelle définition.
* Reclassements de présentation : La colonne 2024 a fait l'objet de reclassements pour assurer la conformité avec les nouveaux modèles d'états financiers obligatoires.
* Les principaux reclassements opérés sur la colonne 2024 sont les suivants :
  - Les charges et produits exceptionnels de l'exercice 2024 ont été regroupés respectivement sur les lignes « Charges exceptionnelles » et « Produits exceptionnels ».
  - Les transferts de charges d'exploitation de l'exercice 2024 ont été reclassés dans le poste « Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions ».

3. L'application de ce nouveau règlement n'a pas d'impact significatif sur l'exercice 2025.

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

· 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.

Les éléments inscrits en comptabilité sont évalués selon la méthode des coûts historiques.

L'exercice arrêté le 31/12/2025 a une durée de 12 mois.

## Informations complémentaires

### Honoraires de commissariat aux comptes

| Nom commissaires aux comptes | 31/12/2025 | 31/12/2024 |
|---|---|---|
| TALENZ ARES AUDIT / TALENZ AUDIT | 2084 € | 2758 € |

## Evènements postérieurs à la clôture

Néant

COMMISSARIAT AUX COMPTES
TALENZ ARES AUDIT
Cour d'Appel de Nîmes

# ABELIA INVEST

SASU au capital de 10 000 €
Siège social : Parc d'activité de Laurade
13103 ST ETIENNE DU GRÈS
RCS Tarascon 982 518 425

## RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2025

**TALENZ ARES AUDIT**
26, boulevard St Roch | BP 278 | 84011 Avignon Cedex 1
Tél. : 04 32 73 67 30 | avignon@talenz-audit.fr
**www.talenz-audit.fr**
SAS au capital de 139 776 € | SIRET 702 621 590 00042 | RCS Avignon 702 621 590 | TVA Intracommunautaire FR 74702621590
Société de commissariat aux comptes inscrite à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Montpellier-Nîmes

# RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2025

À l'associé unique de la société ABELIA INVEST,

## OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par les statuts, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ABELIA INVEST 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 du commissaire aux comptes relatifs 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 1er janvier 2025 à la date d'émission de notre rapport.

## OBSERVATION

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les incidences de la première application du règlement ANC n°2022-06, exposées dans la note « Règles et méthodes comptables » de l'annexe des comptes annuels.

## JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R. 821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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.

## VERIFICATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par 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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

## RESPONSABILITES 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 ABELIA INVEST ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

## RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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.821-55 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.

En outre :

- 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.

Fait à Avignon, le 14 avril 2026.

**TALENZ ARES AUDIT**
Commissaire aux Comptes

Louis MICHEL
Commissaire aux Comptes
Représentant la société

Signé par Louis MICHEL
Le 14 avr. 2026

Signed with Universign doc_Wqw8 tx_xZzm9eMV0OY9

## Bilan - Actif

| BILAN-ACTIF | Exercice 2025 | | | Exercice 2024 |
|---|---|---|---|---|
| | Brut | Amort. | Net | Net |
| Capital souscrit non appelé (I) | 0 | | 0 | 0 |
| Frais d'établissement | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Frais de développement | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Concessions,brevets et droits similaires | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Fonds commercial | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Autres immobilisations incorporelles | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ***TOTAL immobilisations incorporelles*** | ***0*** | ***0*** | ***0*** | ***0*** |
| Terrains | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Constructions | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Installations techniques, matériel | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Autres immobilisations corporelles | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ***TOTAL immobilisations corporelles*** | ***0*** | ***0*** | ***0*** | ***0*** |
| Participations | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Créances rattachées à des participations | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Autres titres immobilisés | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prêts | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Autres immobilisations financières | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ***TOTAL immobilisations financières*** | ***0*** | ***0*** | ***0*** | ***0*** |
| ***Total Actif Immobilisé (II)*** | ***0*** | ***0*** | ***0*** | ***0*** |
| Matières premières, approvisionnements | 0 | 0 | 0 | 0 |
| En cours de production de biens | 0 | 0 | 0 | 0 |
| En cours de production de services | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Produits intermédiaires et finis | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Marchandises | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ***TOTAL Stock*** | ***0*** | ***0*** | ***0*** | ***0*** |
| Avances et acomptes versés sur commandes | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Clients et comptes rattachés | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Autres créances | 666 | 0 | 666 | 1 180 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ***TOTAL Créances*** | ***666*** | ***0*** | ***666*** | ***1 180*** |
| Valeurs mobilières de placement | 0 | 0 | 0 | 0 |
| dont actions propres: | | | | |
| Disponibilités | 2 799 | 0 | 2 799 | 5 611 |
| ***TOTAL Disponibilités*** | ***2 799*** | ***0*** | ***2 799*** | ***5 611*** |
| Charges constatées d'avance | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ***Total Actif Circulant (III)*** | ***3 465*** | ***0*** | ***3 465*** | ***6 790*** |
| Frais d'émission d'emprunt (IV) | 0 | | 0 | 0 |
| Primes de remboursement des emprunts (V) | 0 | | 0 | 0 |
| Ecarts de conversion actif et différences d'évaluation (VI) | 0 | | 0 | 0 |
| ***Total Général (I à VI)*** | ***3 465*** | ***0*** | ***3 465*** | ***6 790*** |

COMMISSARIAT AUX COMPTES
TALENZ ARES AUDIT
Cour d'Appel de Nîmes

## Bilan - Passif

| BILAN-PASSIF | Exercice 2025 | Exercice 2024 |
|---|---|---|
| Capital social ou individuel dont versé : 10 000 | 10 000 | 10 000 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, .... | 0 | 0 |
| Ecarts de réévaluation dont écart d'équivalence 0 | 0 | 0 |
| Réserve légale | 0 | 0 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | 0 | 0 |
| Réserves réglementées dont réserve des prov. fluctuation des cours : 0 | 0 | 0 |
| Autres réserves dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes: 0 | 0 | 0 |
| **TOTAL Réserves** | **0** | **0** |
| Report à nouveau | -6 364 | 0 |
| **RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)** | **-4 167** | **-6 364** |
| Subventions d'investissement | 0 | 0 |
| Provisions réglementées | 0 | 0 |
| ***TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)*** | ***-531*** | ***3 636*** |
| Produit des émissions de titres participatifs | 0 | 0 |
| Avances conditionnées | 0 | 0 |
| ***TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)*** | ***0*** | ***0*** |
| Provisions pour risques | 0 | 0 |
| Provisions pour charges | 0 | 0 |
| ***TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)*** | ***0*** | ***0*** |
| Emprunts obligataires convertibles | 0 | 0 |
| Autres emprunts obligataires | 0 | 0 |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 0 | 0 |
| Emprunts et dettes financières divers dont emprunts participatifs : 0 | 0 | 0 |
| ***TOTAL Dettes financières*** | ***0*** | ***0*** |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | 0 | 0 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 3 996 | 3 155 |
| Dettes fiscales et sociales | 0 | 0 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 0 | 0 |
| Instrument financier à terme | 0 | 0 |
| Autres dettes | 0 | 0 |
| ***TOTAL Dettes d'exploitation*** | ***3 996*** | ***3 155*** |
| Produits constatés d'avance | 0 | 0 |
| ***TOTAL DETTES (IV)*** | ***3 996*** | ***3 155*** |
| Ecart de conversion passif et différences d'évaluation (V) | 0 | 0 |
| ***TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)*** | ***3 465*** | ***6 790*** |

COMMISSARIAT AUX COMPTES
TALENZ ARES AUDIT
Cour d'Appel de Nîmes

## Compte de résultat

| COMPTE DE RESULTAT | | | Exercice 2025 | | | Exercice 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | France | Exportation | Total | |
| Ventes de marchandises | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Production vendue biens | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Production vendue services | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ***Chiffres d'affaires nets*** | | | ***0*** | ***0*** | ***0*** | ***0*** |
| Production stockée | | | | | 0 | 0 |
| Production immobilisée | | | | | 0 | 0 |
| Subventions d'exploitation | | | | | 0 | 0 |
| Reprises sur amortissements et provisions | | | | | 0 | 0 |
| Produits de cessions d'immobilisation incorporelles et corporelles | | | | | 0 | 0 |
| Autres produits | | | | | 1 | 0 |
| ***Total des produits d'exploitation (I)*** | | | | | ***1*** | ***0*** |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane) | | | | | 0 | 0 |
| Variation de stock (marchandises) | | | | | 0 | 0 |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) | | | | | 0 | 0 |
| Variation de stock (matières premières et approvisionnements) | | | | | 0 | 0 |
| Autres achats et charges externes | | | | | 4 167 | 6 365 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | | | 0 | 0 |
| Salaires et traitements | | | | | 0 | 0 |
| Cotisations sociales | | | | | 0 | 0 |
| Dotations d'exploitation | sur immobilisations | Dotations aux amortissements | | | 0 | 0 |
| | | Dotations aux dépréciations | | | 0 | 0 |
| | Sur actif circulant : dotations et dépréciations | | | | 0 | 0 |
| | Pour risques et charges : dotations aux provisions | | | | 0 | 0 |
| Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées | | | | | 0 | 0 |
| Autres charges | | | | | 0 | 0 |
| ***Total des charges d'exploitation (II)*** | | | | | ***4 167*** | ***6 365*** |
| **RÉSULTAT D'EXPLOITATION** | | | | | **-4 167** | **-6 365** |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III) | | | | | 0 | 0 |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV) | | | | | 0 | 0 |
| Produits financiers de participations | | | | | 0 | 0 |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | | | | 0 | 0 |
| Autres intérêts et produits assimilés | | | | | 0 | 0 |
| Reprises sur dépréciations | | | | | 0 | 0 |
| Différences positives de change | | | | | 0 | 0 |
| Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie | | | | | 0 | 0 |
| Produits de cessions d'immobilisations financières | | | | | 0 | 0 |
| ***Total des produits financiers (V)*** | | | | | ***0*** | ***0*** |
| Dotations financières aux amortissements et provisions | | | | | 0 | 0 |
| Intérêts et charges assimilées | | | | | 0 | 0 |
| Différences négatives de change | | | | | 0 | 0 |
| Valeurs comptables des immobilisations financières cédées | | | | | 0 | 0 |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | 0 | 0 |
| ***Total des charges financières (VI)*** | | | | | ***0*** | ***0*** |
| **RÉSULTAT FINANCIER** | | | | | **0** | **0** |
| **RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)** | | | | | **-4 167** | **-6 365** |
| Produits exceptionnels (VII) | | | | | 0 | 0 |
| Charges exceptionnelles (VIII) | | | | | 0 | 0 |
| **RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)** | | | | | **0** | **0** |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX) | | | | | 0 | 0 |
| Impôts sur les bénéfices (X) | | | | | 0 | 0 |
| ***TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)*** | | | | | ***1*** | ***0*** |
| ***TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)*** | | | | | ***4 167*** | ***6 365*** |
| **BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)** | | | | | **-4 167** | **-6 364** |

COMMISSARIAT AUX COMPTES
TALENZARES AUDIT
Cour d'Appel de Nîmes

# ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

COMMISSARIAT AUX COMPTES
TALENZ ARES AUDIT
Cour d'Appel de Nîmes

## Faits marquants de l'exercice

Néant

## Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement n°2022-06 du 4 novembre 2022, modifiant le règlement n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, amendé par le règlement n° 2016-07.

1. Changement de méthode comptable

Le changement de règlementation comptable lié à la première application du règlement ANC n° 2022-06 est constitutif d'un changement de méthode comptable dont les principaux effets sont les suivants :

* Redéfinition du résultat exceptionnel, recentrée sur les opérations non récurrentes, inhabituelles et significatives ;
* Suppression de la technique du transfert de charges, les produits et charges correspondants étant désormais comptabilisés directement dans les comptes appropriés selon leur nature ;
* Modification du plan de comptes et introduction d'une nouvelle nomenclature, notamment pour assurer la cohérence avec les nouvelles rubriques des états financiers ;
* Refonte des modèles d'états financiers (bilan, compte de résultat et annexes), intégrant de nouvelles rubriques et une présentation plus lisible de l'activité et de la performance.

2. Modalités de première application et comparabilité (Exercice 2024) conformément aux dispositions transitoires, ce changement est appliqué de manière prospective à compter du 1er janvier 2025. Par conséquent :

* Absence de retraitement du résultat 2024 : Les comptes de l'exercice précédent présentés à titre comparatif n'ont pas été retraités selon les nouvelles méthodes de comptabilisation. Le résultat net de l'exercice 2024 reste inchangé.
  Par exemple, les produits et charges qualifiés d'exceptionnels en 2024 n'ont pas été reclassés au regard de la nouvelle définition.
* Reclassements de présentation : La colonne 2024 a fait l'objet de reclassements pour assurer la conformité avec les nouveaux modèles d'états financiers obligatoires.
* Les principaux reclassements opérés sur la colonne 2024 sont les suivants :
  - Les charges et produits exceptionnels de l'exercice 2024 ont été regroupés respectivement sur les lignes « Charges exceptionnelles » et « Produits exceptionnels ».
  - Les transferts de charges d'exploitation de l'exercice 2024 ont été reclassés dans le poste « Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions ».

3. L'application de ce nouveau règlement n'a pas d'impact significatif sur l'exercice 2025.

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

· 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.

Les éléments inscrits en comptabilité sont évalués selon la méthode des coûts historiques.

L'exercice arrêté le 31/12/2025 a une durée de 12 mois.

## Informations complémentaires

### Honoraires de commissariat aux comptes

| Nom commissaires aux comptes | 31/12/2025 | 31/12/2024 |
|---|---|---|
| TALENZ ARES AUDIT / TALENZ AUDIT | 2084 € | 2758 € |

## Evènements postérieurs à la clôture

Néant

COMMISSARIAT AUX COMPTES
TALENZ ARES AUDIT
Cour d'Appel de Nîmes