TALENZ
Alteis

SAS ABBIO

Avenue du mont saint michel

61300 L'AIGLE

COMPTES ANNUELS

Période du 1 octobre 2023 au 30 septembre 2024

Signé par Bertrand AUDUC
Le 09/04/25
ID: tx_qakaJYVBvZX3
Signed with
Universign

TALENZ ALTEIS CONSEIL
(anciennement dénommée TALENZ FIDORG Normandie)
10 boulevard Sadi Carnot
14400 BAYEUX
02.31.51.60.97
bayeux@talenz-alteis.fr

BILAN - ACTIF

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

ACTIF	Valeurs au 30/09/24			Valeurs au 30/09/23
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	9 150,00	6 029,02	3 120,98	4 950,98
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	5 228,20	5 228,20		1 655,60
Fonds commercial (1)	11 320,00		11 320,00	18 900,00
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels	23 970,40	14 875,11	9 095,29	13 863,24
Autres immobilisations corporelles	336 507,82	103 817,22	232 690,60	266 685,89
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	15 593,48		15 593,48	10 769,92
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	8 725,00		8 725,00	8 725,00
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	410 494,90	129 949,55	280 545,35	325 550,63
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	95 858,00		95 858,00	92 739,00
Avances et acomptes versés sur commandes				162,42
Créances				
Créances Clients et Comptes rattachés (3)	302,35		302,35	368,73
Autres créances (3)	13 134,13		13 134,13	15 791,13
Fournisseurs débiteurs	60,00		60,00	596,87
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	58 947,48		58 947,48	56 610,56
Charges constatées d'avance (3)	2 899,96		2 899,96	14 295,07
TOTAL ACTIF CIRCULANT	171 201,92		171 201,92	180 563,78
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	581 696,82	129 949,55	451 747,27	506 114,41

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

BILAN - PASSIF

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

PASSIF	Valeurs au 30/09/24	Valeurs au 30/09/23
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 10 000,00)	10 000,00	10 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	0,67	-3 192,06
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	0,89	3 192,73
SITUATION NETTE	10 001,56	10 000,67
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	10 001,56	10 000,67
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 établissements de crédit (2)	239 293,42	293 709,87
Emprunts et dettes financières diverses (3)	107 148,43	100 173,39
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Fournisseurs	56 261,90	88 706,70
Fournisseurs, factures non parvenues	31 569,60	5 620,53
Dettes fiscales et sociales	7 416,42	7 066,86
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes	55,94	15,21
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		821,18
TOTAL DETTES	441 745,71	496 113,74
Écarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	451 747,27	506 114,41
(1) Dont à plus d'un an	*184 577,00*	*239 294,00*
(1) Dont à moins d'un an	*257 168,71*	*256 820,00*

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

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 30/09/2024 dont le total est de 451 747,27 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 0,89 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2023 au 30/09/2024.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

Abandon de compte courant avec clause de retour à meilleure fortune consenti par la société mère ABDIS au profit de la SAS ABBIO à hauteur de 50 k€ au 30/09/2022. Reconstitution sur l'exercice à hauteur de 1 048 € soit 4 264 € au 30/09/2024.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- régularité et sincérité
- 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 30/09/2024 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,

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.

ETAT DES IMMOBILISATIONS

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

CADRE A	IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR	Frais d'établissement et de développement	TOTAL	9 150		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	24 128		
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		23 970		
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers	334 918		
		Matériel de transport			
		Matériel de bureau & mobilier informatique	1 590		
		Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL	360 478		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		10 770		4 869
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières		8 725		
		TOTAL	19 495		4 869
		TOTAL GENERAL	413 251		4 869

CADRE B	IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL			9 150	
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL		7 580	16 548	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				23 970	
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers			334 918	
		Matériel de transport				
		Mat. bureau, inform., mobilier			1 590	
		Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL			360 478	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations			46	15 593	
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières				8 725	
		TOTAL		46	24 318	
		TOTAL GENERAL		7 626	410 495	

TALENZ Alteis

ETAT DES AMORTISSEMENTS

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

CADRE A — SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement	4 199	1 830		6 029
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	3 573	1 656		5 228
TOTAL	7 772	3 486		11 257
Terrains				
Constructions — Sur sol propre				
Constructions — Sur sol d'autrui				
Constructions — Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels	10 107	4 768		14 875
Autres immobs corporelles — Inst. générales agencem. amén.	68 735	33 492		102 227
Autres immobs corporelles — Matériel de transport				
Autres immobs corporelles — Mat. bureau et informatiq., mob.	1 087	504		1 590
Autres immobs corporelles — Emballages récupérables divers				
TOTAL	79 929	38 763		118 692
TOTAL GENERAL	87 701	42 249		129 950

CADRE B — VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr. — Sur sol propre							
Constr. — Sur sol autrui							
Constr. — Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp. — Inst. gales, ag. am div							
A. Immo. corp. — Matériel transport							
A. Immo. corp. — Mat. bureau mobilier inf.							
A. Immo. corp. — Emballages réc. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C — Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net a la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

TALENZ Alteis

ETAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

	ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations				
	Prêts (1) (2)				
	Autres immobilisations financières		8 725		8 725
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux				
	Autres créances clients		302	302	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Etat & autres coll. publiques	Impôts sur les bénéfices			
		Taxe sur la valeur ajoutée	10 309	10 309	
		Autres impôts, taxes & versements assimilés			
		Divers			
	Groupe et associés (2)				
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)		2 885	2 885	
	Charges constatées d'avance		2 900	2 900	
	TOTAUX		25 121	16 396	8 725

Renvois		
(1)	Montant des	- Créances représentatives de titres prêtés - Prêts accordés en cours d'exercice - Remboursements obtenus en cours d'exercice
(2)	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	

TALENZ Alteis

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	2 900
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	2 900

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	2 825
Disponibilités	
TOTAL	2 825

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes etbs de crédit (1) — à 1 an max. à l'origine				
Emprunts & dettes etbs de crédit (1) — à plus d' 1 an à l'origine	239 293	54 716	184 577	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	87 832	87 832		
Personnel & comptes rattachés	4 853	4 853		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	1 443	1 443		
Etat & autres collectiv. publiques — Impôts sur les bénéfices				
Etat & autres collectiv. publiques — Taxe sur la valeur ajoutée	572	572		
Etat & autres collectiv. publiques — Obligations cautionnées				
Etat & autres collectiv. publiques — Autres impôts, tax & assimilés	549	549		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	107 148	107 148		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	56	56		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	441 746	257 169	184 577	

Renvois

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

Emprunts remboursés en cours d'exer. 54 416

(2) Montant divers emprunts, dett/associés

TALENZ Alteis

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	5 927
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	31 570
Dettes fiscales et sociales	1 980
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	39 476

ABBIO
SAS au capital de 10 000 euros,
immatriculée au RCS d'ALENCON sous le numéro 898 802 939,
dont le siège social est situé : AVENUE DU MONT SAINT MICHEL 61300 L'AIGLE

TEXTE DE LA RÉSOLUTION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE EN DATE DU 31 MARS 2025

EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2024

L'Assemblée générale prend acte que les comptes annuels, tels qu'ils sont présentés et soumis à son approbation, font ressortir un bénéfice de 0,89 euro.

L'Assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice, soit 0,89 euro, en totalité au compte « Autres réserves ».

Compte tenu de cette décision, le compte « Autres réserves » présentera désormais un solde créditeur de 0,89 euro.

En application de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'Assemblée générale rappelle qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée depuis la constitution de la Société.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité des voix.

La Présidente

Zone de signature
Signé par Bertrand AUDUC
Le 09/04/25
ID: tx_qakaJYVBvZX3
Signed with Universign

Certifié conforme