ABLIS DEVELOPPEMENT
Société par actions simplifiée
au capital de 30 000 euros
Siège social : 37 avenue Pierre 1er de Serbie
75008 PARIS
904 024 452 RCS PARIS

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE

DU 03 JUIN 2026

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2025

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2025 s'élevant à 3 562,59 euros de la manière suivante :

Origine

Bénéfice de l'exercice		3 562,59 euros

Affectation

Aux autres réserves, soit	3 562,59 euros	
Total	**3 562,59 euros**	**3 562,59 euros**

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice clos le 31 décembre 2022 : Néant

Exercice clos le 31 décembre 2023 : Néant

Exercice clos le 31 décembre 2024 :
500 000 euros, soit 500,00 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 500 000 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 03 juin 2026

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

Certifié conforme

La Présidente
La Société FAUBOURG PROMOTION
représentée par Monsieur Patrice LAFARGUE,
es-qualité



ABLIS DEVELOPPEMENT

Siren : 904024452

2025

COMPTES SOCIAUX ET ANNEXES

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

Certifiés conformes à l'original

Patrice Lafargue

Certifié par yousign

P.L.

BILAN ET
COMPTE DE RESULTAT

P.L.

Société : ABLIS DEVELOPPEMENT

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

- Bilan Actif -

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net 31/12/2025	Net 2024/AN
Capital souscrit non appelé (I)				
Frais d'établissement (II)				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques et droits similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avance et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours, avance et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (III)				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En cours de production				
Produits finis				
Marchandises				
Avance et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Créances clients et comptes rattachés				3 878 412,30
Autres créances	54 265,00		54 265,00	839 827,87
Charges constatées d'avance				
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	68 190,50		68 190,50	1 884 298,59
TOTAL ACTIF CIRCULANT (IV)	**122 455,50**		**122 455,50**	**6 602 538,76**
Frais d'émission des emprunts (V)				
Primes de remboursement des emprunts (VI)				
Ecarts de conversion et différences d'évaluation – Actif (VII)				
TOTAL GENERAL DE L'ACTIF	**122 455,50**		**122 455,50**	**6 602 538,76**

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont à moins d'un an 54 265,00

P.L.

Société : ABLIS DEVELOPPEMENT

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

- Bilan Passif -

			31/12/2025	2024/AN
Capital social	Dont versé :	30 000,00	30 000,00	30 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...				
Écarts de réévaluation				
Écarts d'équivalence				
Réserves				
Réserve légale			10 959,92	10 959,92
Réserves statuaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves			69 032,71	208 238,42
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			**3 562,59**	**360 794,29**
Subventions d'investissements				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)			**113 555,22**	**609 992,63**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL DES PROVISIONS (II)				
Dettes financières				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers (2)				
Instruments financiers à terme				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			8 900,28	5 044 283,08
Dettes fiscales et sociales				948 263,05
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES (1) (III)			**8 900,28**	**5 992 546,13**
Ecarts de conversion et différences d'évaluation – Passif (IV)				
TOTAL GENERAL DU PASSIF (I + II + II + IV)			**122 455,50**	**6 602 538,76**

(1) dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)
(2) dont emprunts participatifs

P.L.

Société : ABLIS DEVELOPPEMENT

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

Compte de résultat (Partie 1)

	Net 31/12/2025	Net 2024/AN
Produits d'exploitation		
Vente de marchandises		
Production vendue	93 900,00	26 298 753,01
Montant net du chiffre d'affaires	93 900,00	26 298 753,01
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions		
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		
Produit des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
Autres produits	0,78	0,05
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	**93 900,78**	**26 298 753,06**
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks (achats de marchandises)		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	1 788,08	9 270,87
Variation de stocks (matières premières et approvisionnements)		
Autres achats et charges externes (1)	86 885,92	25 820 382,45
Impôts, taxes et versements assimilés	477,00	
Salaires		
Cotisations sociales		
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
Dotations aux amortissements sur immobilisations		
Dotations aux dépréciations sur immobilisations		
Dotations aux dépréciations sur actif circulant		
Dotations aux provisions		
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées		
Autres charges	0,19	0,45
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	**89 151,19**	**25 829 653,77**
(1) Y compris :		
Redevances de crédit-bail mobilier		
Redevances de crédit-bail immobilier		
RESULTAT D'EXPLOITATION	**4 749,59**	**469 099,29**

P.L.

Société : ABLIS DEVELOPPEMENT

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

Compte de résultat (Partie 2)

	Net 31/12/2025	Net 2024/AN
Quote-part de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)		
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)		
Produits financiers		
De participation (2)		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (2)		
Autres intérêts et produits assimilés (2)		
Reprises sur dépréciations et provisions		
Différences positives de change		
Produits des cessions d'immobilisations financières		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)		
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (3)		
Différences négatives de change		
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)		
RESULTAT FINANCIER (V – VI)		
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I – II + II – IV + V – IV)	**4 749,59**	**469 099,29**
Produits exceptionnels (VII)		
Charges exceptionnelles (VIII)		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)		
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	1 187,00	108 305,00
TOTAL DES PRODUITS (I + II + V + VII)	93 900,78	26 298 753,06
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	90 338,19	25 937 958,77
BENEFICE ou PERTE	**3 562,59**	**360 794,29**

(2) Dont produits concernant les entités liées

(3) Dont intérêts concernant les entités liées

P.L.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Présentation générale -

Société : ABLIS DEVELOPPEMENT
Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

- Chiffres clés-

- Durée de l'exercice : 12,00 mois
- Total du Bilan : 122 455,50
- Résultat avant répartition : 3 562,59

P.L.

Société : ABLIS DEVELOPPEMENT

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Règles et méthodes comptables –

1- Règles générales :

Les comptes annuels ont été élaborés et présentés conformément aux principes et méthodes définis par le règlement ANC 2022-06 du 4 novembre 2022.

Une réforme du plan comptable (PCG) entre en vigueur au 1er janvier 2025.

Cette refonte substantielle, issue du règlement ANC n°2022-06 vise à simplifier et à harmoniser les pratiques comptables, en améliorant la lisibilité et la comparabilité des états financiers.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- Continuité de l'exploitation.
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- Indépendance des exercices.

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

Contrats à long terme

Les contrats à long terme, définis comme étant ceux dont l'exécution se déroule sur au moins deux exercices, sont comptabilisés selon la méthode de l'avancement.

La production vendue et la marge sont constatées au fur et à mesure de l'avancement des coûts des contrats comparés aux coûts budgétés.

Toutefois, lorsque le bénéfice à terminaison ne peut être estimé avec une fiabilité suffisante, et notamment en début de contrat, aucun bénéfice n'est constaté dans les comptes.

En conséquence,

Les travaux en cours sur contrats à long terme pour lesquels le bénéfice à terminaison peut être estimé avec suffisamment de fiabilité, évalués au coût de production augmenté de la marge écoulée au stade de l'avancement des travaux, sont portés à l'actif du bilan en ligne "Créances clients", sous déduction des acomptes reçus.

P.L.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Pour les contrats dont les acomptes reçus sont supérieurs au coût de production augmenté de la marge écoulée, l'excédent est porté au passif du bilan en "Produits constatés d'avance".

Les travaux en cours sur les contrats à long terme, pour lesquels le bénéfice à terminaison ne peut être estimé avec suffisamment de fiabilité, évalués à leur seul coût de production sont constatés en ligne "Stocks". Les acomptes reçus correspondants sont comptabilisés en "Avances et acomptes sur commandes reçus

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute 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.

Immobilisations financières

La valeur brute est constituée par la valeur d'apport ou d'acquisition. Une provision est constituée si la valeur d'usage d'un titre devient inférieure à sa valeur d'entrée. Cette valeur d'usage est déterminée en fonction de l'actif net réestimé de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives.

La société a opté pour le rattachement des frais d'acquisition de titres immobilisés en coût d'acquisition d'actif. Ceux-ci sont amortis sur 5 ans en amortissements dérogatoires.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

P.L.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Trésorerie

Les flux de trésorerie liés à la convention de pool de trésorerie sont comptabilisés dans des comptes 451 identifiés par société et par banque ; les comptes courants débiteurs et créditeurs sont compensés par société.

La partie des disponibilités de chacune des sociétés affectées au pool de trésorerie figure au bilan dans un compte 451 soit à l'actif dans les "Autres créances", soit au passif dans les « Autres dettes ».

Les intérêts de compte courant non réglés à la clôture figurent dans les comptes 401 et 411.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Comptes consolidés

Les comptes sociaux de la société IDEC HAUTES TECHNOLOGIES sont consolidés dans les comptes de la société SAS GROUPE IDEC - n° SIREN : 411 136 583 - 37 avenue Pierre 1er de Serbie 75008 PARIS
Les copies des états financiers consolidés sont disponibles à l'adresse du siège du Groupe.

P.L.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

2 - Changements comptables :

1- Changements liés à la règlementation comptable				
	Ancien poste	***Montant à la clôture***	***Nouveau poste***	***Montant à l'ouverture***
Fusion de postes comptables	Immobilisations corporelles en cours		Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes	
	Avances et acomptes			
	Autres participations		Participations	
	Participations			
	En-cours de production de biens		En-cours de productions	
	En-cours de production de services			
Scission de postes comptables	***Ancien poste***	***Montant à la clôture***	***Nouveau poste***	***Montant à l'ouverture***
	Autres titres immobilisés		TIAP	
			Autres titres immobilisés	
	Actions propres		Actions propres	
			Autres titres	
			Instruments financiers à terme et jetons détenus	
Création/Modifications de postes comptables	***Ancien poste***	***Montant à la clôture***	***Nouveau poste***	***Montant à l'ouverture***
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes	
	Écarts de conversion – Actif		Écarts de conversion et différences d'évaluation - Actif	
	-	-	Instruments financiers à terme	
	Écarts de conversion – Passif		Écarts de conversion et différences d'évaluation - Passif	

2- Changements de méthode à l'initiative de l'entité		
	Justifications	
	Poste concerné	***Montant à l'ouverture de l'exercice***
Présentation du changement de méthode comptable		

3- Changements d'estimation	
Présentation du changement d'estimation	*Justifications*

P.L.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

4- Corrections d'erreurs				
		Exercice N	***Exercice N-1 corrigé***	***Exercice N-1***
Présentation de l'erreur corrigée	*Impact poste 1*			
	Impact poste 2			

Société : ABLIS DEVELOPPEMENT

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Tableau des immobilisations détaillé –

	Montant brut à l'ouverture de l'exercice	Ventilation des augmentations				
		Virements		Entrées		
		De poste à poste	De l'actif circulant	Acquisitions	Apports	Créations
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement et de développement						
Autres postes d'immobilisations incorporelles						
Total immobilisations incorporelles						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions :						
Constructions sur sol propre						
Constructions sur sol d'autrui						
Insta. générales, agenc. des constructions						
Inst. techniques, mat. , et outillages industriels						
Autres immobilisations corporelles :						
Inst. générales, agencements, amén. divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau et mobilier informatique						
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes						
Total immobilisations corporelles						
Immobilisations financières						
Participations						
Autres titres immobilisés						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Prêts et autres immobilisations financières						
Total immobilisations financières						
TOTAL GENERAL						

P.L.

Société : ABLIS DEVELOPPEMENT

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

	Ventilation des diminutions					Montant brut à la clôture de l'exercice
	Virements		Sorties			
	De poste à poste	Vers actif circulant	Cessions	Scissions	Mises hors service	
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement et de développement						
Autres postes d'immobilisations incorporelles						
Total immobilisations incorporelles						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions :						
Constructions sur sol propre						
Constructions sur sol d'autrui						
Insta. générales, agenc. des constructions						
Inst. techniques, mat. , et outillages industriels						
Autres immobilisations corporelles :						
Inst. générales, agencements, amén. divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau et mobilier informatique						
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes						
Total immobilisations corporelles						
Immobilisations financières						
Participations						
Autres titres immobilisés						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Prêts et autres immobilisations financières						
Total immobilisations financières						
TOTAL GENERAL						

P.L.

Société : ABLIS DEVELOPPEMENT

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Tableau des amortissements détaillé –

	Durée utilisation / taux amort.	Mode amort.	Amort cumulés ouverture exercice	Ventilation des dotations			
				Complément réévaluation	Mode linéaire	Autre mode	Dotations except.
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et de développement							
Autres postes d'immobilisations incorporelles							
Total immobilisations incorporelles							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions :							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Insta. générales, agenc. des constructions							
Inst. techniques, mat. , et outillages industriels							
Autres immobilisations corporelles :							
Inst. générales, agencements, amén. divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau et mobilier informatique							
Emballages récupérables et divers							
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes							
Total immobilisations corporelles							
Immobilisations financières							
Participations							
Autres titres immobilisés							
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille							
Prêts et autres immobilisations financières							
Total immobilisations financières							
TOTAL GENERAL							

P.L.

Société : ABLIS DEVELOPPEMENT

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Tableau des amortissements détaillé (suite) –

	Ventilation des diminutions			Amort. Cumulés clôture exercice
	Transférés actif circulant	Eléments cédés	Eléments mis hors service	
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Total immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Insta. générales, agenc. des constructions				
Inst. techniques, mat. , et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles :				
Inst. générales, agencements, amén. divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et mobilier informatique				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Participations				
Autres titres immobilisés				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Prêts et autres immobilisations financières				
Total immobilisations financières				
TOTAL GENERAL				

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début N	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin N
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

P.L.

Société : ABLIS DEVELOPPEMENT

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Etat des Provisions -

Nature des provisions	Montant au début 2025/AN	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions : Utilisées au cours de l'exercice	Diminutions : Non Utilisées au cours de l'ex	Diminutions : Reprises de l'exercice	Montant à fin 2025/AN
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires						
Dont majorations exceptionnelles de 30%						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions règlementées						
Total des provisions règlementées						
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges						
Provisions pour garanties données aux clients						
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
Sous total provisions pour risques						
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
Sous total provisions pour charges						
Autres provisions pour risques et charges						
Total des provisions pour risques et charges						
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisation de titres mis en équivalence						
Sur immobilisation de titres de participation						
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours						
Sur comptes clients						
Autres provisions dépréciations						
Total des provisions pour dépréciation						
TOTAL GENERAL						
Dont dotations et reprises d'exploitation						
Dont dotations et reprises financières						
Dont dotations et reprises exceptionnelles						
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

P.L.

Société : ABLIS DEVELOPPEMENT

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Etat des Stocks -

Stocks et en-cours		
Postes (a)	2025/AN	2024/AN
TOTAL		

Dépréciations des stocks et en-cours			
Postes (a)	2025/AN	2024/AN	Méthode utilisée pour le calcul de la dépréciation
TOTAL			

Coûts d'emprunt incorporés dans le coût des stocks et en-cours	
Postes (a) (b)	Montant incorporé au cours de l'exercice
TOTAL	

(a) A adapter suivant les catégories appropriées à l'entité.

(b) (b) Le cas échéant, indiquer pour chaque catégorie de stocks et en-cours le taux de capitalisation utilisé pour déterminer le montant des coûts d'emprunt incorporé.

P.L.

Société : ABLIS DEVELOPPEMENT

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Etat des Créances -

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières				
Total actif immobilisé				
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients				3 878 412,30
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices	52 965,00	52 965,00		
Taxe sur la valeur ajoutée	1 300,00	1 300,00		839 827,87
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers				
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers				
Total actif circulant	54 265,00	54 265,00		4 718 240,17
Charges constatées d'avance				
TOTAL DES CREANCES	**54 265,00**	**54 265,00**		**4 718 240,17**
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

P.L.

Société : ABLIS DEVELOPPEMENT

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Etat des Dettes -

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit					
à un an maxi					
à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés	8 900,28	8 900,28			5 044 283,08
Personnel et comptes rattachés					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
Impôts sur les bénéfices					48 153,00
Taxe sur la valeur ajoutée					900 110,05
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)					
Autres dettes					
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES	8 900,28	8 900,28			5 992 546,13
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					

P.L.

Société : ABLIS DEVELOPPEMENT

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Produits à recevoir -

PRODUITS A RECEVOIR	2025/AN	2024/AN
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Total immobilisations financières		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés		1 688 174,52
Autres créances		
Total créances		1 688 174,52
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total disponibilités et divers		
Autres		
Total autres		
TOTAL		

P.L.

Société : ABLIS DEVELOPPEMENT

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Charges à payer -

Nature des charges	2025/AN	2024/AN
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
Total dettes financières		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**8 900,28**	1 645 580,22
Dettes fiscales et sociales		
Total dettes d'exploitation	**8 900,28**	1 645 580,22
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total dettes diverses		
Autres		
Total autres dettes		
TOTAL	**8 900,28**	1 645 580,22

P.L.

Société : ABLIS DEVELOPPEMENT

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Charges et produits constatés d'avance -

Nature des charges	2025/AN	2024/AN
Charges d'exploitation :		
Total		
Charges financières :		
Total		
Charges exceptionnelles :		
Total		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)		

Nature des produits	2025/AN	2024/AN
Produits d'exploitation :		
Total		
Produits financiers :		
Total		
Produits exceptionnels :		
Total		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)		
TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		

P.L.

Société : ABLIS DEVELOPPEMENT

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Composition du capital social -

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Clôture N-1	Créés pendant l'exercice N	Remboursés pendant l'exercice N		
Actions ordinaires	1 000.00			1 000.00	30.00
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	1 000.00			1 000.00	

P.L.

Société : ABLIS DEVELOPPEMENT

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Tableau des variations des capitaux propres –

	Montant à l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat de l'exercice antérieur	Distribution de dividendes	Augmentation de capital	Réduction de capital
Capital	30 000,00				
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecarts de réévaluation					
Ecart d'équivalence					
Réserve légale	10 959,92				
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	208 238,42				
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	360 794,29	(360 794,29)			
Subventions d'investissement					
Provisions règlementées					
Total capitaux propres	**609 992,63**	**(360 794,29)**			

	Résultat de l'exercice	Autres (à préciser)	Montant à la clôture de l'exercice
Capital			30 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecarts de réévaluation			
Ecart d'équivalence			
Réserve légale			10 959,92
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			69 032,71
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	3 562,59		3 562,59
Subventions d'investissement			
Provisions règlementées			
Total capitaux propres	**3 562,59**		**113 555,22**

P.L.

Société : ABLIS DEVELOPPEMENT

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Ventilation du chiffre d'affaires -

Détail du chiffre d'affaires	2025/AN			2024/AN		
	France	Export	Total	France	Export	Total
PRODUCTION VENDUE BIEN	93 900.00		93 900.00	26 298 753,01		26 298 753.01
TOTAL	93 900.00		93 900.00	26 298 753,01		26 298 753.01

P.L.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Résultat exceptionnel –

	Produits	Charges	Résultat	Produits	Charges	Résultat
Résultat exceptionnel sur opérations de gestion Résultat sur exercices antérieurs Résultat sur autres éléments exceptionnels						
Résultat exceptionnel hors dépréciations et provisions						
QP des subventions d'investissement virée au résultat						
Dépréciations exceptionnelles Autres :						
Provisions pour risques et charges exceptionnels						
TOTAL						

P.L.

Société : ABLIS DEVELOPPEMENT

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Charges et produits financiers –

Charges financières

Nature des charges	2025/AN	2024/AN
Charges d'intérêts		
Intérêts des emprunts et dettes		
dont : intérêts des emprunts et dettes assimilées		
dont : Intérêts des emprunts et dettes rattachées à des participation		
Intérêts des emprunts pour la trésorerie		
Intérêts des comptes courants et des dépôts créditeurs		
Intérêts bancaires et sur opérations de financement (escompte,...)		
Intérêts des obligations cautionnées		
Intérêts des autres dettes		
dont : Intérêts des dettes commerciales		
dont : Intérêts des dettes diverses		
Total charges d'intérêts		
Pertes sur créances liées à des participations		
Escomptes accordés		
Pertes de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Autres charges financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Total des charges financières		
Comparatif Compte de Résultat (2052 rubrique GU)		

Produits financiers

Nature des produits	2025/AN	2024/AN
Produits de participations		
Revenus des titres de participation		
Revenus sur autres formes de participation		
Revenus des créances rattachées à des participations		
Total produits de participations		
Produits des autres immobilisations financières		
Revenus des titres immobilisés		
Revenus des prêts		
Revenus des créances immobilisées		
Total produits des autres immobilisations financières		
Revenus des autres créances		
Revenus des créances commerciales		
Revenus des créances diverses		
Total revenus des autres créances		
Revenus des valeurs mobilières de placement		
Escomptes obtenus		
Gains de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Autres produits financiers		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits financiers		
Comparatif Compte de Résultat (2052 rubrique GP)		

P.L.

Société : ABLIS DEVELOPPEMENT

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices –

Répartition du montant global des impôts sur les bénéfices			
Taux d'imposition : %	**Montant brut**	**Impôt (économie)**	**Montant net**
Résultat courant	4 749,59		4 749,59
- Produits non imposables			
+ Charges non déductibles			
+ Produits non comptabilisés au cours de l'exercice à réintégrer			
- Charges non comptabilisées au cours de l'exercice à déduire			
= Résultat fiscal courant	4 749,59		4 749,59
+ Résultat exceptionnel			
- Produits non imposables			
+ Charges non déductibles			
+ Produits non comptabilisés au cours de l'exercice à réintégrer			
- Charges non comptabilisées au cours de l'exercice à réintégrer			
= Résultat fiscal	4 749,59		4 749,59
- Crédits d'impôts			
= Impôt payé			

Eléments susceptibles d'être à l'origine d'allègements et d'accroissements de la dette future d'impôts sur les bénéfices				
	2 025,00		2 024,00	
	Base	Impôt correspondant	Base	Impôt correspondant
Décalage dans le temps entre le régime fiscal et le traitement comptable des produits et charges				
Déficits fiscaux reportables				
Autres (a)				
Total				

(a) A préciser notamment provisions réglementées, suramortissement, etc.

P.L.

Société : ABLIS DEVELOPPEMENT

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Crédit-bail –

Immobilisations en crédit-bail	Valeur à la signature du contrat	Coût d'entrée	Dotations aux amortissements		Valeur nette
			de l'exercice	cumulées	
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel, outillage					
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations en cours					
TOTAL					

Engagements de crédit-bail	Redevances payées		Redevances restant à payer				Prix d'achat résiduel
	de l'exercice	cumulées	jusqu'à 1 an	de 1 à 5 ans	plus de 5 ans	Total	
Terrains							
Constructions							
Installations techniques, ...							
Autres immobilisations corporelles							
Immobilisations en cours							
Autres immobilisations incorporelles en cours							
TOTAL							

P.L.

Société : ABLIS DEVELOPPEMENT

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Engagements financiers donnés –

Engagements donnés	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Cautions :caution solidaire parfait achèvement	1 071 474.10					1 071 474.10
TOTAL	1 071 474.10					1 071 474.10
TOTAL GENERAL						

P.L.

Société : ABLIS DEVELOPPEMENT

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Engagements financiers reçus –

Engagements reçus	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
TOTAL						
TOTAL GENERAL						

P.L.

Société : ABLIS DEVELOPPEMENT

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Dettes garanties par des sûretés réelles –

Postes concernés	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs comptables nettes des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
TOTAL			

P.L.

Société : ABLIS DEVELOPPEMENT

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Entreprises liées et participations –

Postes	2025/AN				2024
	Entreprises liées	participation	Total	Total Bilan	
Immobilisations financières Avances et acomptes sur immobilisations Participations Créances rattachées à des participations Prêts					
Total immobilisations financières					
Créances Avances et acomptes versés sur commandes Créances clients et comptes rattachés Autres créances Capital souscrit appelé non versé				54 265,00	
Total créances				**54 265,00**	
Dettes Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit Emprunts et dettes financières divers Avances et acomptes reçus sur commandes en cours Dettes fournisseurs et comptes rattachés Autres dettes				8 900,28	
Total dettes				**8 900,28**	
BILAN				63 165,28	
Eléments financiers Produits de participation Autres produits financiers Charges financières Total éléments financiers Autres					
Total autres					
COMPTE DE RESULTAT				**63 165,28**	

P.L.

Société : ABLIS DEVELOPPEMENT

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Tableau des filiales et participations –

Participations supérieures à 50 % :

Sociétés	Capitaux propres	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	CA HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					

Participations inférieures à 50 % et supérieur à 10 % :

Sociétés	Capitaux propres	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	CA HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					

P.L.

Société : ABLIS DEVELOPPEMENT

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Honoraires des commissaires aux comptes –

Catégories	Montants
Honoraires dans le cadre de la certification des comptes annuels	4 500.00
Honoraires afférents aux services autres que la certification des comptes	
TOTAL	4 500.00

P.L.

Société : ABLIS DEVELOPPEMENT

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Soldes intermédiaires de gestion -

	2025/AN		2024		VARIATION	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
Ventes de marchandises		100,00		100,00		
- Coût d'achat des marchandises	1 788,08				1 788,08	
Marge commerciale	(1 788,08)				(1 788,08)	
Production vendue	93 900,00	100,00	26 298 753,01	100,00	(26 204 853,01)	(99,64)
+ Production stockée						
+ Production immobilisée						
- Déstockage de production						
Production de l'exercice	93 900,00	100,00	26 298 753,01	100,00	(26 204 853,01)	(99,64)
Marge commerciale						
+ Production de l'exercice	93 900,00	100,00	26 298 753,01	100,00	(26 204 853,01)	(99,64)
- Coût d'achat des marchandises	1 788,08	1,90	9 270,87	0,04	1 788,08	19,29
- Consommation de l'exercice en provenance de tiers	86 885,92	92,53	25 820 382,45	98,18	(25 733 496,53)	(99,66)
Valeur ajoutée	5 226,00	5,57	469 099,69	1,78	(463 873,69)	(98,89)
+ Subventions d'exploitation						
- Impôts, taxes et versements assimilés	477,00	0,51			477,00	
- Charges de personnel						
Excédent brut d'exploitation	4 749,00	5,06	469 099,69	1,78	(464 350,69)	(98,99)
+ Reprise sur charges et transferts de charges						
+ Quote-part des subv. d'invest. Virées au résultat						
+ Produit des cessions d'immobilisations						
+ Autres produits	0,78		0,05		0,73	1 460,00
- Dotations aux amortissements et aux provisions						
- Valeurs comptables des immobilisations cédées						
- Autres charges	0,19		0,45		(0,26)	(57,78)
Résultat d'exploitation	4 749,59	5,06	469 099,29	1,78	(464 349,70)	(98,99)
+ Quotes-parts de résultat sur opé. en commun						
- Quotes-parts de résultat sur opé. en commun						
+ Produits financiers						
- Charges financières						
Résultat courant avant impôt	4 749,59	5,06	469 099,29	1,78	(464 349,70)	(98,99)
+ Produits exceptionnels						
- Charges exceptionnelles						
Résultat exceptionnel						
- Participation des salariés						
- Impôts sur les bénéfices	1 187,00	1,26	108 305,00	0,41	(107 118,00)	(98,90)
Résultat de l'exercice	3 562,59	3,79	360 794,29	1,37	(357 231,70)	(99,01)
Plus et moins-values sur cess. d'immo. financières						
Plus et moins-values sur cessions d'immobilisations comptabilisées dans le résultat exceptionnel						

P.L.

Société : ABLIS DEVELOPPEMENT

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Capacité d'autofinancement –

Calcul à partir de l'Excédent Brut d'Exploitation	2025/AN	2024	VARIATION	
	Montant	Montant	Montant	%
Excédent Brut d'Exploitation	4 749,00	469 099,69	(464 350,69)	(98,99)
+ Autres produits d'exploitation	0,78	0,05	0,73	1 460,00
- Autres charges d'exploitation	0,19	0,45	(0,26)	(57,78)
+ Q-P des produits du résultat sur opé communes				
- Q-P des charges du résultat sur opé communes				
+ Produits financiers hors reprises				
- Charges financières hors dotations				
+ Pdts exceptionnels hors reprises, cessions et subv.				
- Charges exceptionnelles hors dotations				
- Participation des salariés				
- Impôts sur les bénéfices	1 187,00	108 305,00	(107 118,00)	(98,90)
Capacité ou insuffisance d'autofinancement	3 562,59	360 794,29	(357 231,70)	(99,01)

Calcul à partir du Résultat Net	2025/AN	2024	VARIATION	
	Montant	Montant	Montant	%
Résultat net	3 562,59	360 794,29	(357 231,70)	(99,01)
EXPLOITATION				
+ Dotations aux amort et prov sur immobilisations				
+ Dotations aux amort et prov sur actif circulant				
+ Dotations aux amort et prov pour risques et charges				
+ Dotations aux amort et prov des charges à répartir				
- Reprise sur amortissements et provisions				
- Produit des cessions d'éléments d'actif				
+ Valeur comptable des éléments d'actif cédés				
- Q-P des subv. d'investissement virée au résultat				
FINANCIER				
+ Dotations aux amortissements et provisions				
- Reprise sur amortissements et provisions				
EXCEPTIONNEL				
+ Dotations aux amortissements et provisions				
- Reprise sur amortissements et provisions				
Capacité ou insuffisance d'autofinancement	3 562,59	360 794,29	(357 231,70)	(99,01)

P.L.

DANIEL MIMOUN
COMMISSAIRE AUX COMPTES
MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE DE VERSAILLES
2, BOULEVARD DU GENERAL DE GAULLE
92120 MONTROUGE

ABLIS DEVELOPPEMENT

Société par actions simplifiée au capital de 30 000 €
37 avenue Pierre 1er de Serbie – 75008 PARIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2025

DM

ABLIS DEVELOPPEMENT

SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE AU CAPITAL DE 30 000 €

37, avenue Pierre 1er de Serbie

75008 PARIS

_____

Rapport du commissaire aux comptes

sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2025

_____

A l'assemblée générale de la société ABLIS DEVELOPPEMENT,

I. OPINION

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la société ABLIS DEVELOPPEMENT relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie 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.

II. FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collecté sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie "Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels" du présent rapport.

DM

Indépendance

J'ai réalisé ma 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, j'attire votre attention sur la note « Changements comptables » de l'annexe qui expose les incidences des changements de méthode comptable induits par la première application des règlements ANC 2022-06 et ANC 2024-02.

III. 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 mes appréciations, je vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon 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 mon opinion exprimée ci-avant. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

IV. VÉRIFICATIONS SPECIFIQUES

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Je n'ai 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 aux actionnaires.

V. RESPONSABILITÉS 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 ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

VI. RESPONSABILITÉS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES À L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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, ma 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.

Montrouge, le 27 avril 2026.

Le commissaire aux comptes

Daniel MIMOUN
Membre de la Compagnie Régionale de Versailles

Signé par Daniel Mimoun
Le 27 avr. 2026

Daniel MIMOUN doc_yqm
tx_qZP5zVb2n13L

Société : ABLIS DEVELOPPEMENT

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

- Bilan Actif -

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net 31/12/2025	Net 2024/AN
Capital souscrit non appelé (I)				
Frais d'établissement (II)				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques et droits similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avance et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours, avance et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (III)				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En cours de production				
Produits finis				
Marchandises				
Avance et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Créances clients et comptes rattachés				3 878 412,30
Autres créances	54 265,00		54 265,00	839 827,87
Charges constatées d'avance				
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	68 190,50		68 190,50	1 884 298,59
TOTAL ACTIF CIRCULANT (IV)	**122 455,50**		**122 455,50**	**6 602 538,76**
Frais d'émission des emprunts (V)				
Primes de remboursement des emprunts (VI)				
Ecarts de conversion et différences d'évaluation – Actif (VII)				
TOTAL GENERAL DE L'ACTIF	**122 455,50**		**122 455,50**	**6 602 538,76**

(1) dont droit au bail
(2) dont part à moins d'un an
(3) dont à moins d'un an 54 265,00

DM

Société : ABLIS DEVELOPPEMENT

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

- Bilan Passif -

			31/12/2025	2024/AN
Capital social	Dont versé :	30 000,00	30 000,00	30 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...				
Écarts de réévaluation				
Écarts d'équivalence				
Réserves				
Réserve légale			10 959,92	10 959,92
Réserves statuaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves			69 032,71	208 238,42
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			**3 562,59**	**360 794,29**
Subventions d'investissements				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)			**113 555,22**	**609 992,63**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL DES PROVISIONS (II)				
Dettes financières				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers (2)				
Instruments financiers à terme				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			8 900,28	5 044 283,08
Dettes fiscales et sociales				948 263,05
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES (1) (III)			**8 900,28**	**5 992 546,13**
Ecarts de conversion et différences d'évaluation – Passif (IV)				
TOTAL GENERAL DU PASSIF (I + II + II + IV)			**122 455,50**	**6 602 538,76**

(1) dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)
(2) dont emprunts participatifs

DM

Société : ABLIS DEVELOPPEMENT

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

Compte de résultat (Partie 1)

	Net 31/12/2025	Net 2024/AN
Produits d'exploitation		
Vente de marchandises		
Production vendue	93 900,00	26 298 753,01
Montant net du chiffre d'affaires	93 900,00	26 298 753,01
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions		
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		
Produit des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
Autres produits	0,78	0,05
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	**93 900,78**	**26 298 753,06**
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks (achats de marchandises)		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	1 788,08	9 270,87
Variation de stocks (matières premières et approvisionnements)		
Autres achats et charges externes (1)	86 885,92	25 820 382,45
Impôts, taxes et versements assimilés	477,00	
Salaires		
Cotisations sociales		
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
Dotations aux amortissements sur immobilisations		
Dotations aux dépréciations sur immobilisations		
Dotations aux dépréciations sur actif circulant		
Dotations aux provisions		
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées		
Autres charges	0,19	0,45
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	**89 151,19**	**25 829 653,77**
(1) Y compris :		
Redevances de crédit-bail mobilier		
Redevances de crédit-bail immobilier		
RESULTAT D'EXPLOITATION	**4 749,59**	**469 099,29**

DM

Société : ABLIS DEVELOPPEMENT

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

Compte de résultat (Partie 2)

	Net 31/12/2025	Net 2024/AN
Quote-part de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)		
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)		
Produits financiers		
De participation (2)		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (2)		
Autres intérêts et produits assimilés (2)		
Reprises sur dépréciations et provisions		
Différences positives de change		
Produits des cessions d'immobilisations financières		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)		
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (3)		
Différences négatives de change		
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)		
RESULTAT FINANCIER (V – VI)		
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I – II + II – IV + V – IV)	**4 749,59**	**469 099,29**
Produits exceptionnels (VII)		
Charges exceptionnelles (VIII)		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)		
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	1 187,00	108 305,00
TOTAL DES PRODUITS (I + II + V + VII)	93 900,78	26 298 753,06
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	90 338,19	25 937 958,77
BENEFICE ou PERTE	**3 562,59**	**360 794,29**

(2) Dont produits concernant les entités liées
(3) Dont intérêts concernant les entités liées

DM

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Présentation générale -

Société : ABLIS DEVELOPPEMENT
Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

- Chiffres clés-

- Durée de l'exercice : 12,00 mois
- Total du Bilan : 122 455,50
- Résultat avant répartition : 3 562,59

DM

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Règles et méthodes comptables –

1- Règles générales :

Les comptes annuels ont été élaborés et présentés conformément aux principes et méthodes définis par le règlement ANC 2022-06 du 4 novembre 2022.

Une réforme du plan comptable (PCG) entre en vigueur au 1er janvier 2025.

Cette refonte substantielle, issue du règlement ANC n°2022-06 vise à simplifier et à harmoniser les pratiques comptables, en améliorant la lisibilité et la comparabilité des états financiers.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- Continuité de l'exploitation.
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- Indépendance des exercices.

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

Contrats à long terme

Les contrats à long terme, définis comme étant ceux dont l'exécution se déroule sur au moins deux exercices, sont comptabilisés selon la méthode de l'avancement.

La production vendue et la marge sont constatées au fur et à mesure de l'avancement des coûts des contrats comparés aux coûts budgétés.

Toutefois, lorsque le bénéfice à terminaison ne peut être estimé avec une fiabilité suffisante, et notamment en début de contrat, aucun bénéfice n'est constaté dans les comptes.

En conséquence,

Les travaux en cours sur contrats à long terme pour lesquels le bénéfice à terminaison peut être estimé avec suffisamment de fiabilité, évalués au coût de production augmenté de la marge écoulée au stade de l'avancement des travaux, sont portés à l'actif du bilan en ligne "Créances clients", sous déduction des acomptes reçus.

DM

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Pour les contrats dont les acomptes reçus sont supérieurs au coût de production augmenté de la marge écoulée, l'excédent est porté au passif du bilan en "Produits constatés d'avance".

Les travaux en cours sur les contrats à long terme, pour lesquels le bénéfice à terminaison ne peut être estimé avec suffisamment de fiabilité, évalués à leur seul coût de production sont constatés en ligne "Stocks". Les acomptes reçus correspondants sont comptabilisés en "Avances et acomptes sur commandes reçus

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute 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.

Immobilisations financières

La valeur brute est constituée par la valeur d'apport ou d'acquisition. Une provision est constituée si la valeur d'usage d'un titre devient inférieure à sa valeur d'entrée. Cette valeur d'usage est déterminée en fonction de l'actif net réestimé de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives.

La société a opté pour le rattachement des frais d’acquisition de titres immobilisés en coût d’acquisition d’actif. Ceux-ci sont amortis sur 5 ans en amortissements dérogatoires.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

DM

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Trésorerie

Les flux de trésorerie liés à la convention de pool de trésorerie sont comptabilisés dans des comptes 451 identifiés par société et par banque ; les comptes courants débiteurs et créditeurs sont compensés par société.

La partie des disponibilités de chacune des sociétés affectées au pool de trésorerie figure au bilan dans un compte 451 soit à l'actif dans les "Autres créances", soit au passif dans les « Autres dettes ».

Les intérêts de compte courant non réglés à la clôture figurent dans les comptes 401 et 411.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Comptes consolidés

Les comptes sociaux de la société IDEC HAUTES TECHNOLOGIES sont consolidés dans les comptes de la société SAS GROUPE IDEC - n° SIREN : 411 136 583 - 37 avenue Pierre 1er de Serbie 75008 PARIS
Les copies des états financiers consolidés sont disponibles à l'adresse du siège du Groupe.

DM

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

2 - Changements comptables :

1- Changements liés à la règlementation comptable				
Fusion de postes comptables	***Ancien poste***	***Montant à la clôture***	***Nouveau poste***	***Montant à l'ouverture***
	Immobilisations corporelles en cours		Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes	
	Avances et acomptes			
	Autres participations		Participations	
	Participations			
	En-cours de production de biens		En-cours de productions	
	En-cours de production de services			
Scission de postes comptables	***Ancien poste***	***Montant à la clôture***	***Nouveau poste***	***Montant à l'ouverture***
	Autres titres immobilisés		TIAP	
			Autres titres immobilisés	
	Actions propres		Actions propres	
			Autres titres	
			Instruments financiers à terme et jetons détenus	
Création/Modifications de postes comptables	***Ancien poste***	***Montant à la clôture***	***Nouveau poste***	***Montant à l'ouverture***
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes	
	Écarts de conversion – Actif		Écarts de conversion et différences d'évaluation - Actif	
	-	-	Instruments financiers à terme	
	Écarts de conversion – Passif		Écarts de conversion et différences d'évaluation - Passif	

2- Changements de méthode à l'initiative de l'entité		
	Justifications	
	Poste concerné	***Montant à l'ouverture de l'exercice***
Présentation du changement de méthode comptable		

3- Changements d'estimation	
Présentation du changement d'estimation	*Justifications*

DM

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

4- Corrections d'erreurs				
		Exercice N	***Exercice N-1 corrigé***	***Exercice N-1***
Présentation de l'erreur corrigée	*Impact poste 1*			
	Impact poste 2			

DM

Société : ABLIS DEVELOPPEMENT

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Tableau des immobilisations détaillé –

	Montant brut à l'ouverture de l'exercice	Ventilation des augmentations				
		Virements		Entrées		
		De poste à poste	De l'actif circulant	Acquisitions	Apports	Créations
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement et de développement						
Autres postes d'immobilisations incorporelles						
Total immobilisations incorporelles						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions :						
Constructions sur sol propre						
Constructions sur sol d'autrui						
Insta. générales, agenc. des constructions						
Inst. techniques, mat. , et outillages industriels						
Autres immobilisations corporelles :						
Inst. générales, agencements, amén. divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau et mobilier informatique						
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes						
Total immobilisations corporelles						
Immobilisations financières						
Participations						
Autres titres immobilisés						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Prêts et autres immobilisations financières						
Total immobilisations financières						
TOTAL GENERAL						

DM

Société : ABLIS DEVELOPPEMENT

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

	Ventilation des diminutions					Montant brut à la clôture de l'exercice
	Virements		Sorties			
	De poste à poste	Vers actif circulant	Cessions	Scissions	Mises hors service	
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement et de développement						
Autres postes d'immobilisations incorporelles						
Total immobilisations incorporelles						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions :						
Constructions sur sol propre						
Constructions sur sol d'autrui						
Insta. générales, agenc. des constructions						
Inst. techniques, mat. , et outillages industriels						
Autres immobilisations corporelles :						
Inst. générales, agencements, amén. divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau et mobilier informatique						
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes						
Total immobilisations corporelles						
Immobilisations financières						
Participations						
Autres titres immobilisés						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Prêts et autres immobilisations financières						
Total immobilisations financières						
TOTAL GENERAL						

DM

Société : ABLIS DEVELOPPEMENT

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Tableau des amortissements détaillé –

	Durée utilisation / taux amort.	Mode amort.	Amort cumulés ouverture exercice	Ventilation des dotations			
				Complément réévaluation	Mode linéaire	Autre mode	Dotations except.
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et de développement							
Autres postes d'immobilisations incorporelles							
Total immobilisations incorporelles							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions :							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Insta. générales, agenc. des constructions							
Inst. techniques, mat. , et outillages industriels							
Autres immobilisations corporelles :							
Inst. générales, agencements, amén. divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau et mobilier informatique							
Emballages récupérables et divers							
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes							
Total immobilisations corporelles							
Immobilisations financières							
Participations							
Autres titres immobilisés							
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille							
Prêts et autres immobilisations financières							
Total immobilisations financières							
TOTAL GENERAL							

DM

Société : ABLIS DEVELOPPEMENT

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Tableau des amortissements détaillé (suite) –

	Ventilation des diminutions			Amort. Cumulés clôture exercice
	Transférés actif circulant	Eléments cédés	Eléments mis hors service	
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Total immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Insta. générales, agenc. des constructions				
Inst. techniques, mat. , et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles :				
Inst. générales, agencements, amén. divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et mobilier informatique				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Participations				
Autres titres immobilisés				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Prêts et autres immobilisations financières				
Total immobilisations financières				
TOTAL GENERAL				

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début N	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin N
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

DM

Société : ABLIS DEVELOPPEMENT

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Etat des Provisions -

Nature des provisions	Montant au début 2025/AN	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions : Utilisées au cours de l'exercice	Diminutions : Non Utilisées au cours de l'ex	Diminutions : Reprises de l'exercice	Montant à fin 2025/AN
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires						
Dont majorations exceptionnelles de 30%						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions règlementées						
Total des provisions règlementées						
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges						
Provisions pour garanties données aux clients						
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
Sous total provisions pour risques						
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
Sous total provisions pour charges						
Autres provisions pour risques et charges						
Total des provisions pour risques et charges						
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisation de titres mis en équivalence						
Sur immobilisation de titres de participation						
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours						
Sur comptes clients						
Autres provisions dépréciations						
Total des provisions pour dépréciation						
TOTAL GENERAL						
Dont dotations et reprises d'exploitation						
Dont dotations et reprises financières						
Dont dotations et reprises exceptionnelles						
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

DM

Société : ABLIS DEVELOPPEMENT

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Etat des Stocks -

Stocks et en-cours		
Postes (a)	2025/AN	2024/AN
TOTAL		

Dépréciations des stocks et en-cours			
Postes (a)	2025/AN	2024/AN	Méthode utilisée pour le calcul de la dépréciation
TOTAL			

Coûts d'emprunt incorporés dans le coût des stocks et en-cours	
Postes (a) (b)	Montant incorporé au cours de l'exercice
TOTAL	

(a) A adapter suivant les catégories appropriées à l'entité.

(b) (b) Le cas échéant, indiquer pour chaque catégorie de stocks et en-cours le taux de capitalisation utilisé pour déterminer le montant des coûts d'emprunt incorporé.

DM

Société : ABLIS DEVELOPPEMENT

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Etat des Créances -

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières				
Total actif immobilisé				
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients				3 878 412,30
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices	52 965,00	52 965,00		
Taxe sur la valeur ajoutée	1 300,00	1 300,00		839 827,87
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers				
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers				
Total actif circulant	54 265,00	54 265,00		4 718 240,17
Charges constatées d'avance				
TOTAL DES CREANCES	**54 265,00**	**54 265,00**		**4 718 240,17**
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

DM

Société : ABLIS DEVELOPPEMENT

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Etat des Dettes -

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit					
à un an maxi					
à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés	8 900,28	8 900,28			5 044 283,08
Personnel et comptes rattachés					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
Impôts sur les bénéfices					48 153,00
Taxe sur la valeur ajoutée					900 110,05
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)					
Autres dettes					
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES	8 900,28	8 900,28			5 992 546,13
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					

DM

Société : ABLIS DEVELOPPEMENT

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Produits à recevoir -

PRODUITS A RECEVOIR	2025/AN	2024/AN
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Total immobilisations financières		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés		1 688 174,52
Autres créances		
Total créances		1 688 174,52
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total disponibilités et divers		
Autres		
Total autres		
TOTAL		

DM

Société : ABLIS DEVELOPPEMENT

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Charges à payer -

Nature des charges	2025/AN	2024/AN
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
Total dettes financières		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**8 900,28**	1 645 580,22
Dettes fiscales et sociales		
Total dettes d'exploitation	**8 900,28**	1 645 580,22
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total dettes diverses		
Autres		
Total autres dettes		
TOTAL	**8 900,28**	1 645 580,22

DM

Société : ABLIS DEVELOPPEMENT

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Charges et produits constatés d'avance -

Nature des charges	2025/AN	2024/AN
Charges d'exploitation :		
Total		
Charges financières :		
Total		
Charges exceptionnelles :		
Total		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)		

Nature des produits	2025/AN	2024/AN
Produits d'exploitation :		
Total		
Produits financiers :		
Total		
Produits exceptionnels :		
Total		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)		
TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		

DM

Société : ABLIS DEVELOPPEMENT

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Composition du capital social -

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Clôture N-1	Créés pendant l'exercice N	Remboursés pendant l'exercice N		
Actions ordinaires Actions amorties Actions à dividende prioritaire Actions préférentielles Parts sociales Certificats d'investissements	1 000.00			1 000.00	30.00
Total	1 000.00			1 000.00	

DM

Société : ABLIS DEVELOPPEMENT

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Tableau des variations des capitaux propres –

	Montant à l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat de l'exercice antérieur	Distribution de dividendes	Augmentation de capital	Réduction de capital
Capital	30 000,00				
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecarts de réévaluation					
Ecart d'équivalence					
Réserve légale	10 959,92				
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	208 238,42				
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	360 794,29	(360 794,29)			
Subventions d'investissement					
Provisions règlementées					
Total capitaux propres	**609 992,63**	**(360 794,29)**			

	Résultat de l'exercice	Autres (à préciser)	Montant à la clôture de l'exercice
Capital			30 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecarts de réévaluation			
Ecart d'équivalence			
Réserve légale			10 959,92
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			69 032,71
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	3 562,59		3 562,59
Subventions d'investissement			
Provisions règlementées			
Total capitaux propres	**3 562,59**		**113 555,22**

DM

Société : ABLIS DEVELOPPEMENT

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Ventilation du chiffre d'affaires -

Détail du chiffre d'affaires	2025/AN			2024/AN		
	France	Export	Total	France	Export	Total
PRODUCTION VENDUE BIEN	93 900.00		93 900.00	26 298 753,01		26 298 753.01
TOTAL	93 900.00		93 900.00	26 298 753,01		26 298 753.01

DM

Société : ABLIS DEVELOPPEMENT

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Résultat exceptionnel –

	Produits	Charges	Résultat	Produits	Charges	Résultat
Résultat exceptionnel sur opérations de gestion Résultat sur exercices antérieurs Résultat sur autres éléments exceptionnels						
Résultat exceptionnel hors dépréciations et provisions						
QP des subventions d'investissement virée au résultat						
Dépréciations exceptionnelles Autres :						
Provisions pour risques et charges exceptionnels						
TOTAL						

DM

Société : ABLIS DEVELOPPEMENT

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Charges et produits financiers –

Charges financières

Nature des charges	2025/AN	2024/AN
Charges d'intérêts		
Intérêts des emprunts et dettes		
dont : intérêts des emprunts et dettes assimilées		
dont : Intérêts des emprunts et dettes rattachées à des participation		
Intérêts des emprunts pour la trésorerie		
Intérêts des comptes courants et des dépôts créditeurs		
Intérêts bancaires et sur opérations de financement (escompte,...)		
Intérêts des obligations cautionnées		
Intérêts des autres dettes		
dont : Intérêts des dettes commerciales		
dont : Intérêts des dettes diverses		
Total charges d'intérêts		
Pertes sur créances liées à des participations		
Escomptes accordés		
Pertes de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Autres charges financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Total des charges financières		
Comparatif Compte de Résultat (2052 rubrique GU)		

Produits financiers

Nature des produits	2025/AN	2024/AN
Produits de participations		
Revenus des titres de participation		
Revenus sur autres formes de participation		
Revenus des créances rattachées à des participations		
Total produits de participations		
Produits des autres immobilisations financières		
Revenus des titres immobilisés		
Revenus des prêts		
Revenus des créances immobilisées		
Total produits des autres immobilisations financières		
Revenus des autres créances		
Revenus des créances commerciales		
Revenus des créances diverses		
Total revenus des autres créances		
Revenus des valeurs mobilières de placement		
Escomptes obtenus		
Gains de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Autres produits financiers		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits financiers		
Comparatif Compte de Résultat (2052 rubrique GP)		

DM

Société : ABLIS DEVELOPPEMENT

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices –

Répartition du montant global des impôts sur les bénéfices			
Taux d'imposition : %	**Montant brut**	**Impôt (économie)**	**Montant net**
Résultat courant	4 749,59		4 749,59
- Produits non imposables			
+ Charges non déductibles			
+ Produits non comptabilisés au cours de l'exercice à réintégrer			
- Charges non comptabilisées au cours de l'exercice à déduire			
= Résultat fiscal courant	4 749,59		4 749,59
+ Résultat exceptionnel			
- Produits non imposables			
+ Charges non déductibles			
+ Produits non comptabilisés au cours de l'exercice à réintégrer			
- Charges non comptabilisées au cours de l'exercice à réintégrer			
= Résultat fiscal	4 749,59		4 749,59
- Crédits d'impôts			
= Impôt payé			

Eléments susceptibles d'être à l'origine d'allègements et d'accroissements de la dette future d'impôts sur les bénéfices				
	2 025,00		2 024,00	
	Base	Impôt correspondant	Base	Impôt correspondant
Décalage dans le temps entre le régime fiscal et le traitement comptable des produits et charges				
Déficits fiscaux reportables				
Autres (a)				
Total				

(a) A préciser notamment provisions réglementées, suramortissement, etc.

DM

Société : ABLIS DEVELOPPEMENT

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Crédit-bail –

Immobilisations en crédit-bail	Valeur à la signature du contrat	Coût d'entrée	Dotations aux amortissements		Valeur nette
			de l'exercice	cumulées	
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel, outillage					
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations en cours					
TOTAL					

Engagements de crédit-bail	Redevances payées		Redevances restant à payer				Prix d'achat résiduel
	de l'exercice	cumulées	jusqu'à 1 an	de 1 à 5 ans	plus de 5 ans	Total	
Terrains							
Constructions							
Installations techniques, ...							
Autres immobilisations corporelles							
Immobilisations en cours							
Autres immobilisations incorporelles en cours							
TOTAL							

DM

Société : ABLIS DEVELOPPEMENT

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Engagements financiers donnés –

Engagements donnés	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Cautions :caution solidaire parfait achèvement	1 071 474.10					1 071 474.10
TOTAL	1 071 474.10					1 071 474.10
TOTAL GENERAL						

DM

Société : ABLIS DEVELOPPEMENT

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Engagements financiers reçus –

Engagements reçus	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
TOTAL						
TOTAL GENERAL						

DM

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Dettes garanties par des sûretés réelles –

Postes concernés	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs comptables nettes des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
TOTAL			

DM

Société : ABLIS DEVELOPPEMENT

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Entreprises liées et participations –

Postes	2025/AN				2024
	Entreprises liées	participation	Total	Total Bilan	
Immobilisations financières Avances et acomptes sur immobilisations Participations Créances rattachées à des participations Prêts					
Total immobilisations financières					
Créances Avances et acomptes versés sur commandes Créances clients et comptes rattachés Autres créances Capital souscrit appelé non versé				54 265,00	
Total créances				**54 265,00**	
Dettes Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit Emprunts et dettes financières divers Avances et acomptes reçus sur commandes en cours Dettes fournisseurs et comptes rattachés Autres dettes				8 900,28	
Total dettes				**8 900,28**	
BILAN				63 165,28	
Eléments financiers Produits de participation Autres produits financiers Charges financières Total éléments financiers Autres					
Total autres					
COMPTE DE RESULTAT				**63 165,28**	

DM

Société : ABLIS DEVELOPPEMENT

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Tableau des filiales et participations –

Participations supérieures à 50 % :

Sociétés	Capitaux propres	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	CA HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					

Participations inférieures à 50 % et supérieur à 10 % :

Sociétés	Capitaux propres	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	CA HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					

DM

Société : ABLIS DEVELOPPEMENT

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Honoraires des commissaires aux comptes –

Catégories	Montants
Honoraires dans le cadre de la certification des comptes annuels	4 500.00
Honoraires afférents aux services autres que la certification des comptes	
TOTAL	4 500.00

DM