Docusign Envelope ID: 8D7766C9-3650-8839-835F-69318B8E1CC3

ABALIS TRADUCTION CREA PICTURES ABALIS DOMICILIATION
Société par actions simplifiée au capital de 100 000 euros
Siège social : 4 rue Augustin Bernard Mouchot, 45000 ORLEANS
RCS ORLEANS 423 733 310

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 30 JUIN 2026

PROPOSITION DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2025

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2025 s'élevant à 47 729,83 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	47 729,83 euros

A porter en totalité au compte « autres réserves » qui s'élève ainsi à 840 059,88 euros.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 juin 2026

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
Le Président

Philippe LION

Docusign Envelope ID: 8D7766C9-3650-8839-835F-69318B8E1CC3

Bilan Actif

Philippe VON

Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025			31/12/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	Frais d'établissement (II)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais de développement				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires	39 412,66	36 799,66	2 613,00	4 643,00
	Fonds commercial	235 422,18		235 422,18	235 422,18
	Autres immobilisations incorporelles				
	Imm. inc. en cours, avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations tech.,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	293 043,58	241 060,51	51 983,07	85 874,40
	Imm. corp. en cours, avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (1)				
	Participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Titres imm. de l'activité de portefeuille				
	Autres titres immobilisés	15,00		15,00	15,00
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	15 468,08		15 468,08	15 468,08
	Total de l'actif immobilisé (III)	583 361,50	277 860,17	305 501,33	341 422,66
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières et autres approvisionnements				
	En-cours de production				
	Produits finis				
	Marchandises				
	Avances et acomptes versés sur commandes	205 661,79		205 661,79	86 068,07
	CREANCES (2)				
	Créances clients et comptes rattachés	540 127,46	5 277,04	534 850,42	826 828,86
	Autres créances	172 530,36		172 530,36	163 158,66
	Charges constatées d'avance	12 142,48		12 142,48	19 653,21
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	Actions propres				
	Autres titres				200 000,00
	Instruments financ. à terme et jetons détenus				
	Disponibilités	742 445,01		742 445,01	481 039,91
	Total de l'actif circulant (IV)	1 672 907,10	5 277,04	1 667 630,06	1 776 748,71
COMPTES DE REGULARISATION	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 (I à VII)	2 256 268,60	283 137,21	1 973 131,39	2 118 171,37

(1) dont immobilisations financières à moins d'un an		
(2) dont créances à moins d'un an	724 800,30	1 009 640,73

Bilan Passif

Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025	31/12/2024
Capitaux Propres	Capital (dont versé 100 000,00)	100 000,00	100 000,00
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...	887,11	887,11
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	RESERVES		
	Réserve légale	10 000,00	10 000,00
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	792 330,05	683 621,67
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	47 729,83	208 708,38
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	950 946,99	1 003 217,16
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit	160 346,97	235 324,69
	Emprunts et dettes financières divers (2)	11 950,00	11 950,00
	Instruments financiers à terme		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	14 851,10	14 365,27
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	525 439,36	489 171,30
	Dettes fiscales et sociales	196 776,77	241 202,05
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	112 820,20	122 940,90
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes (1)	1 022 184,40	1 114 954,21
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif		
	TOTAL PASSIF	1 973 131,39	2 118 171,37
(1)	Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	911 337,82	946 207,45
(2)	Dont emprunts participatifs		

Docusign Envelope ID: 8D7766C9-3650-8839-835F-69318B8E1CC3

Règles et Méthodes Comptables

Philippe VON

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du règlement ANC n°2022-06 du 4 novembre 2022 relatif à la modernisation des états financiers modifiant le règlement ANC N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 973 131** euros**.**

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 094 734** euros et un total **charges** de **2 047 004** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **47 730** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2025** et finit le **31/12/2025.**
Il a une durée de **12** mois.

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Changement de réglementation comptable :

Les dispositions du règlement ANC précité sont applicables pour la première fois aux comptes sociaux de l'exercice couvrant la période du **01/01/2025** au **31/12/2025**.

Ce changement de règlementation se traduit par :

- une nouvelle définition du résultat exceptionnel,
- la suppression de la technique de transfert de charges,
- la modification du plan de comptes et l'introduction d'une nouvelle nomenclature,
- de nouveaux modèles d'états financiers.

Au cours de l'exercice, le plan comptable de l'entreprise a été modifié afin de refléter les évolutions réglementaires et les besoins spécifiques de gestion avec la nouvelle définition du résultat exceptionnel et la suppression des comptes de transferts de charges.

Les modifications suivantes ont notamment été apportées :

Anciens comptes	Nouveaux comptes	Montants comptabilisés
6712.. Pénalités, amendes fiscales et pénales	6582.. Pénalités, amendes fiscales et pénales	320€
791… Transferts de charges d'exploitation (avantages en nature)	6419… Avantages en nature	1 620€

Les états financiers sont présentés conformément aux dispositions et aux modèles figurant dans le Règlement. Les modifications suivantes ont notamment été apportées :

- Regroupement des charges et produits exceptionnels, qui étaient présentés sur plusieurs lignes en 2024 sur les deux lignes « Produits exceptionnels » et « Charges exceptionnelles »

- Reclassements entre des lignes du bilan ou du compte de résultat. Par exemple :

  - Dans la colonne comparative 2024 du bilan 2025, les immobilisations en cours sont désormais regroupées avec les avances et acomptes, aussi bien pour ce qui concerne les immobilisations incorporelles que corporelles ;

  - Dans la colonne comparative 2024 du bilan 2025, la ligne « Charges constatées d'avance » est désormais parmi les éléments constituant la rubrique des « Créances ».

- Reclassements liés à la suppression de la technique des transferts de charges en application de la disposition spécifique prévue par le règlement sur ce sujet. Ainsi, les transferts de charges constatés dans le compte de résultat 2024 seront présentés dans la colonne

Docusign Envelope ID: 8D7766C9-3650-8839-835F-69318B8E1CC3

Règles et Méthodes Comptables

comparative 2024 dans le poste « Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions », rattaché au résultat d'exploitation.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

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

* Installations générales, agencements et aménagements divers : 3 à 5 ans
* Matériel de transport : 2 à 5 ans
* Matériel de bureau : 3 à 5 ans
* Matériel informatique : 3 à 5 ans
* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Créances

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.

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

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 charges correspondant à leur nature.

Docusign Envelope ID: 8D7766C9-3650-8839-835F-69318B8E1CC3

Règles et Méthodes Comptables

Docusign Envelope ID: 8D7766C9-3650-8839-835F-69318B8E1CC3

Immobilisations

Règlement ANC 2022-06		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	274 834,84					274 834,84
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	274 834,84					274 834,84
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	129 325,76					129 325,76
	Matériel de transport	95 000,00					95 000,00
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	68 024,50		693,32			68 717,82
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	292 350,26		693,32			293 043,58
FINANCIERES	Participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	15,00					15,00
	Prêts et autres immobilisations financières	15 468,08					15 468,08
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	15 483,08					15 483,08
	TOTAL	582 668,18		693,32			583 361,50

Docusign Envelope ID: 8D7766C9-3650-8839-835F-69318B8E1CC3

Amortissements

Règlement ANC 2022-06

		Durée ou taux	Mode d' amts	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2025
					Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Fonds commercial						
	Autres immobilisations incorporelles			34 769,66	2 030,00		36 799,66
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			34 769,66	2 030,00		36 799,66
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Autres Instal., agencement, aménagement divers			85 059,18	16 014,83		101 074,01
	Matériel de transport			61 374,00	15 400,00		76 774,00
	Matériel de bureau, mobilier			60 042,68	3 169,82		63 212,50
	Emballages récupérables et divers						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES			206 475,86	34 584,65		241 060,51
	TOTAL			241 245,52	36 614,65		277 860,17

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Docusign Envelope ID: 8D7766C9-3650-8839-835F-69318B8E1CC3

Provisions

Règlement ANC 2022-06

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2025
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles				
	corporelles				
	des titres mis en équivalence				
	titres de participation				
	autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients		5 277,04		5 277,04
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION		5 277,04		5 277,04
	TOTAL GENERAL		5 277,04		5 277,04

Dont dotations et reprises { - d'exploitation			
- financières			
- exceptionnelles		5 277,04	

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Créances et Dettes

Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	15 468,08		15 468,08
	Clients douteux ou litigieux	5 524,98	5 524,98	
	Autres créances clients	534 602,48	534 602,48	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	22 649,00	22 649,00	
	Taxes sur la valeur ajoutée	58 995,18	58 995,18	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	566,00	566,00	
	Groupe et associés	5 500,00	5 500,00	
	Débiteurs divers	84 820,18	84 820,18	
	Charges constatées d'avance	12 142,48	12 142,48	
	TOTAL DES CREANCES	740 268,38	724 800,30	15 468,08
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2025	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	1 322,29	1 322,29		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	159 024,68	63 029,20	95 995,48	
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	525 439,36	525 439,36		
	Personnel et comptes rattachés	16 386,39	16 386,39		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	18 156,41	18 156,41		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	155 716,37	155 716,37		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	6 517,60	6 517,60		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	120 710,00	120 710,00		
	Autres dettes	4 060,20	4 060,20		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	1 007 333,30	911 337,82	95 995,48	
	Emprunts souscrits en cours d'exercice	4 173,12			
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	78 109,63			
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Docusign Envelope ID: 8D7766C9-3650-8839-835F-69318B8E1CC3

Produits à recevoir

Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025
Total des Produits à recevoir		138 842
Autres créances clients		115 626
Clients - factures à établir	115 626	
Autres créances		23 216
Etat - cvae à recevoir	566	
Produits à recevoir	22 650	

Docusign Envelope ID: 8D7766C9-3650-8839-835F-69318B8E1CC3

Charges à payer

Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025
Total des Charges à payer		85 045
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		1 805
Intérets courus sur emprunts	483	
Frais bancaires à payer	1 322	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		55 393
Fourn. fres non parvenues	55 393	
Dettes fiscales et sociales		27 846
Dettes prov. congés payés	16 386	
Charges sur congés à payer	4 963	
Prov pécule de vacances BE	738	
Adesatt abalis à payer	62	
Etat - tvs à payer	5 265	
Taxe apprentissage libératoire	278	
Formation continue	155	

Docusign Envelope ID: 8D7766C9-3650-8839-835F-69318B8E1CC3

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2025
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

Docusign Envelope ID: 8D7766C9-3650-8839-835F-69318B8E1CC3

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2025
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		12 142	12 142
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			12 142

Docusign Envelope ID: 8D7766C9-3650-8839-835F-69318B8E1CC3

Produits et Charges exceptionnels

	31/12/2025
Total des produits exceptionnels	
Total des charges exceptionnelles	
Résultat exceptionnel	