ABDIS

Société à Responsabilité Limitée au capital de 239 184 €
Siège social : 4, rue des Trois Communes - 61300 SAINT-SULPICE-SUR-RISLE
RCS ALENÇON B 828 198 416

E X T R A I T

DU PROCES-VERBAL DES DELIBERATIONS DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 30 SEPTEMBRE 2026

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et après avoir constaté que les comptes font apparaître une **perte de 7 705,91 €** décide de l'affecter comme suit :

- Au compte « ***Autres Réserves*** » à hauteur de **- 7 705,91 €**
  portant ce compte à un montant de 40 294,75 €

L'Assemblée Générale rappelle que les dividendes suivants ont été distribués au cours des trois derniers exercices :

Exercice clos le 31/03/2025 : 0 €
Exercice clos le 31/03/2024 : 15 000 €
Exercice clos le 31/03/2023 : 15 000 €

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Signé par Bertrand AUDUC
Le 6 oct. 2026

Signed with Universign doc_27J9 tx_dmoVxyMBy1PY

Signé par Amandine AUDUC
Le 6 oct. 2026

Signed with Universign doc_27J9 tx_dmoVxyMBy1PY

TALENZ
Alteis

SARL ABDIS

4 rue des trois communes

61300 SAINT-SULPICE-SUR-RISLE

Période du 1 avril 2025 au 31 mars 2026

Signé par Bertrand AUDUC
Le 6 oct. 2026

Signed with Universign doc_qwL tx_dmoVxyMBy1PY

Signé par Amandine AUDUC
Le 6 oct. 2026

Signed with Universign doc_qwL tx_dmoVxyMBy1PY

TALENZ ALTEIS CONSEIL

10 boulevard Sadi Carnot
14400 BAYEUX
02.31.51.60.97
bayeux@talenz-alteis.fr

AA, BA

SARL ABDIS

En Euro

BILAN ACTIF

Du 01/04/2025 au 31/03/2026

	Valeur au 31/03/2026			% de l'actif	Valeur au 31/03/2025	% de l'actif
	brute	amort. & dépréc.	nette			
Capital souscrit non appelé (I)						
Frais d'établissement						
Immobilisations incorporelles						
Frais de développement						
Concessions, brevets, licences, ...						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immob. incorp. en cours, av. acptes						
Immobilisations corporelles				1		2
Terrains						
Constructions						
Inst. techniques, matériel et outillages ...						
Autres immobilisations corporelles	28 841	25 656	3 184		5 903	
Immob. corp. en cours, av. acptes						
Immobilisations financières				3		3
Participations	10 080		10 080		10 080	
Créances rattachées à des particip.						
Titres immobilisés de l'act. de portef.						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ (II)	38 921	25 656	13 264	4	15 983	5
Stocks et en-cours						
Mat. premières, autres approv.						
En-cours de production						
Produits finis						
Marchandises						
Avances et acomptes versés /cdes						
Créances (2)				47		53
Clients					36 000	
Clients Factures à établir	18 000		18 000		25 904	
Autres créances	127 847		127 847		113 245	
Charges constatées d'avance	937		937			
Capital souscrit appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement				33		31
Actions propres						
Autres titres	100 531		100 531		100 531	
Instr. financiers à terme, jetons dét.						
Disponibilités	47 556		47 556	15	36 445	11
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT (III)	294 872		294 872	96	312 125	95
Frais d'émission des emprunts (IV)						
Primes de remboursement emprunts (V)						
Écarts de conversion diff. éval. - Actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)	333 792	25 656	308 136	100	328 107	100

(2) Dont à moins d'un an *146 784*

AA, BA

TALENZ Alteis

BILAN PASSIF

Du 01/04/2025 au 31/03/2026

		Valeur au 31/03/2026	% du passif	Valeur au 31/03/2025	% du passif
Capital (dont versé : 239 184)		239 184	78	332 200	101
Primes d'émission, de fusion, d'apport					
Écarts de réévaluation					
Écart d'équivalence					
Réserves			18		19
Réserve légale		8 478		8 478	
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves		48 001		54 802	
Report à nouveau				-94 896	-29
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		-7 706	-3	-4 921	-2
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES	(I)	287 957	93	295 663	90
Provisions pour risques					
Provisions pour charges					
TOTAL DES PROVISIONS	(II)				
Emprunts obligataires convertibles					
Autres emprunts obligataires					
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit					
Emprunts et dettes financières diverses					
Instruments financiers à terme					
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours					
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés		1 798	1	1 287	
Fournisseurs, factures non parvenues		780		756	
Dettes fiscales et sociales		15 790	5	28 652	9
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Autres dettes		1 811	1	1 750	1
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES (1)	(III)	20 179	7	32 445	10
Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif	(IV)				
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF	(I + II + III + IV)	308 136	100	328 107	100

(1) Dont à moins d'un an *20 179*

AA, BA

TALENZ Alteis

COMPTE DE RÉSULTAT

Du 01/04/2025 au 31/03/2026

	Valeur au 31/03/2026	Valeur au 31/03/2025	Variation en valeur	Variation en %
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue	90 000	84 827	5 174	6
Montant net du chiffre d'affaires	90 000	84 827	5 174	6
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		-350	350	100
Produits des cessions d'immobilisations incorp. et corp.				
Autres produits	11 800		11 800	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	101 800	84 477	17 324	21
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Achats de matières premières et autres appro.				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	8 835	4 806	4 029	84
Impôts, taxes et versements assimilés	315	243	72	30
Salaires	95 924	86 954	8 970	10
Cotisations sociales				
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	2 718	5 492	-2 773	-51
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Valeur comptable des immobs. incorp. et corp. cédées				
Autres charges	6 587		6 587	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	114 378	97 495	16 884	17
1-RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-12 578	-13 018	440	3
QP de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (2)	4 872	6 799	-1 926	-28
D'autres valeurs mobilière et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés (2)		251	-251	-100
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change				
Produits de cessions d'immobilisations financières				
Produits nets sur cessions de VMP, d'instruments de tréso.				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	4 872	7 049	-2 177	-31
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Valeur comptable des immobilisations financières cédées				

AA, BA

TALENZ Alteis

COMPTE DE RÉSULTAT

Du 01/04/2025 au 31/03/2026

		Valeur au 31/03/2026	Valeur au 31/03/2025	Variation en valeur	Variation en %
Charges nettes sur cessions de VMP, d'instruments de tréso.					
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	(VI)				
2-RÉSULTAT FINANCIER	(V-VI)	4 872	7 049	-2 177	-31
3-RESULTAT COURANT avant impôts	(I-II+III-IV+V-VI)	-7 706	-5 969	-1 737	-29
Produits exceptionnels	(VII)		1 048	-1 048	-100
Charges exceptionnelles	(VIII)				
4-RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(VII-VIII)		1 048	-1 048	-100
Participation des salariés aux résultats	(IX)				
Impôts sur les bénéfices	(X)				
TOTAL DES PRODUITS	(I+III+V+VII)	106 672	92 574	14 099	15
TOTAL DES CHARGES	(II+IV+VI+VIII+IX+X)	114 378	97 495	16 884	17
BÉNÉFICE OU PERTE		-7 706	-4 921	-2 785	-57
(2) Dont produits concernant les entités liées		*4 872*	*6 799*		

AA, BA

TALENZ Alteis

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat clos le 31/03/2026 est de 308 135,98 Euros. Le compte de résultat de l'exercice dégage une perte de -7 705,91 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2025 au 31/03/2026.

Par ailleurs, nous apportons le complément d'informations suivant :

Abandon de compte courant avec clause de retour à meilleure fortune consenti par à la société filiale ABBIO à hauteur de 50 k€ au 30/09/2022. Activation de la clause sur l'exercice avec reconstitution à hauteur de 11 800 € soit une reconstitution globale au 31/03/2026 à hauteur de 16 064 €.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : image fidèle, comparabilité et continuité de l'exploitation, régularité et sincérité, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

INTRODUCTION

Les comptes annuels au 31/03/2026 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement n° 2022-06 du 4 novembre 2022, modifiant le règlement n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

Changement de méthode comptable

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

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

L'application du règlement est prospective à compter des exercices ouverts au ***1er janvier 2025***

Pour assurer la comparabilité, les informations de l'exercice précédent ont été retraitées le cas échéant :

- Reclassement des transferts de charges dans les postes « Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions » ;

AA, BA

- Repositionnement des différents postes de charges et produits exceptionnels dans les postes « Charges exceptionnelles » et « Produits exceptionnels ».

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Évaluation des immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de : leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement) et des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Traitement des charges financières

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Traitement de certains frais accessoires

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Évaluation des immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées.

Traitement des charges financières

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Traitement de certains frais accessoires

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Traitement des amortissements des biens non décomposables

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Traitement des amortissements pour dépréciation

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire et dégressif.

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Traitement de certains frais accessoires

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs sont incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations financières éligibles.

Traitement des participations et autres titres

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

STOCKS

Évaluation des stocks

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Traitement de l'exclusion du coût de la sous-activité et des intérêts dans la valorisation des stocks

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Dans la valorisation des stocks, les interêts sont toujours exclus.

Traitement des charges financières

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition des stocks ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des stocks, et sont comptabilisés en charges.

CRÉANCES - DETTES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

AA, BA

PROVISIONS RÈGLEMENTÉES

Traitement des amortissements

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

AA, BA

ETAT DES IMMOBILISATIONS

Du 01/04/2025 au 31/03/2026

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

	V. brute des immobs début d' exercice	Augmentation	
		suite à réval.	acquisition
Immobilisations corporelles			
Installations générales, agencements et aménagements divers	4 840,00		
Matériel de transport	24 000,56		
TOTAL	28 840,56		
Immobilisations financières			
Autres participations	10 080,00		
TOTAL	10 080,00		
TOTAL GENERAL	38 920,56		

	Diminution		Valeur brute des immobs fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
	par virt poste	par cession		
Immobilisations corporelles				
Inst. générales, agencements et aménag. divers			4 840,00	
Matériel de transport			24 000,56	
TOTAL			28 840,56	
Immobilisations financières				
Autres participations			10 080,00	
TOTAL			10 080,00	
TOTAL GENERAL			38 920,56	

AA, BA

TALENZ Alteis

ETAT DES AMORTISSEMENTS

Du 01/04/2025 au 31/03/2026

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

	Durée util., taux d'amort., fourchette	Mode d'amort.	Amort. cumulés début exercice	Dotation de l'exercice	Diminution de l'exercice	Amort. cumulés fin exercice
Immobilisations corporelles						
Inst. générales, agencts divers			964,16	691,43		1 655,59
Matériel de transport			21 973,84	2 026,72		24 000,56
TOTAL			22 938,00	2 718,15		25 656,15
TOTAL GENERAL			22 938,00	2 718,15		25 656,15

AA, BA

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Du 01/04/2025 au 31/03/2026

En Euro

Informations financières Filiales et participations	Capitaux propres (2) (3)	Quote-part du capital détenue en %	Valeur comptable des titres detenus (4)		Montant net des prets et avances consentis par la societe (4) (5)	Montant des engagements donnés par la société (4)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice clos (3) (4) (6) (7)	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (3) (4) (7)	Dividendes encaisses par la société au cours de l'exercice (4)
			Brute	Nette					
RENSEIGNEMENTS CONCERNANT LES FILIALES (+ DE 50 % DU CAPITAL DÉTENU PAR LA SOCIÉTÉ)									
1. Renseignements détaillés pour chaque filiale (1)									
ABBIO - 0 Avenue du Mont Saint Michel 61300 L'AIGLE - 898802939	10 023,31	99,80	10 000,00	10 000,00	123 868,00		963 381,00	22,00	
Observations	Dernier comptes annuels de la filiale SAS ABBIO au 30 septembre 2025								
A. TOTAL DES FILIALES			10 000,00	10 000,00	123 868,00				

(1) Dont la valeur d'inventaire excède 1 % du capital de la société astreinte à la publication.
(2) Dans la monnaie locale d'opération.
(3) Lorsqu'une filiale ou participation a demandé lors du dépôt des comptes annuels qu'ils ne soient pas rendus publics suivant les dispositions prévues pour les micro-entreprises à l'article L. 232-25 du code de commerce, ces colonnes peuvent ne pas être renseignées.
(4) En euros.
(5) Sous déduction des dépréciations le cas échéant.
(6) Lorsqu'une filiale ou participation a demandé lors du dépôt des comptes annuels que le compte de résultat ne soit pas rendu public suivant les dispositions prévues pour les petites entreprises à l'article L. 232-25 du code de commerce, le chiffre d'affaires réalisé par cette filiale ou participation peut ne pas être renseigné.
(7) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société ou des données d'un exercice antérieur du fait de la non disponibilité des comptes à la date d'établissement des comptes, le préciser dans la colonne « Observations ».

AA, BA

ETAT DES CRÉANCES

Du 01/04/2025 au 31/03/2026

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Actif circulant			
Autres créances clients	18 000,00	18 000,00	
Taxe sur la valeur ajoutée	1 229,34	1 229,34	
Groupe et associés (2)	123 868,13	123 868,13	
Débiteurs divers	2 749,87	2 749,87	
Charges constatées d'avance	937,00	937,00	
TOTAL	146 784,34	146 784,34	

AA, BA

COMPTES DE RÉGULARISATION ACTIF

Du 01/04/2025 au 31/03/2026

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

	Montant
Exploitation	937,00
TOTAL	937,00

PRODUITS À RECEVOIR

	Montant
Créances clients et comptes rattachés	18 000,00
TOTAL	18 000,00

AA, BA

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

Du 01/04/2025 au 31/03/2026

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	2 577,83	2 577,83		
Personnel et comptes rattachés	6 917,00	6 917,00		
Taxe sur la valeur ajoutée	8 873,00	8 873,00		
Groupes et associés (2)	1 811,40	1 811,40		
TOTAL	20 179,23	20 179,23		

AA, BA

COMPTES DE RÉGULARISATION PASSIF

Du 01/04/2025 au 31/03/2026

CHARGES À PAYER

	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	780,00
Dettes fiscales et sociales	6 917,00
TOTAL	7 697,00

AA, BA