Docusign Envelope ID: B83F0A13-33C9-4315-82F0-DF588CE260D4

Abaclouda

Société par Actions Simplifiée au capital de 465.500 €uros
Siège social : 5 Rue de Castiglione
75001 - PARIS
SIREN 918 585 100 RCS PARIS

COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2024

APPROUVES PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE

EN DATE DU 28 FEVRIER 2025

Pour copie certifiée conforme,

Le Président.

DocuSigned by:
Jonathan CARTERON
FAA9655D68924C6...

Bilan

Bilan actif

		31/08/2024			31/08/2023
		Brut	Amort. Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions, brevets, licences, marques, ...	15 185	920	14 265	
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, matériel, ...	336 358	68 882	267 475	137 694
	Autres immobilisations corporelles	8 723	4 082	4 641	4 864
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
	Participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	6 100		6 100	4 000
	TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (II)	**366 366**	**73 884**	**292 482**	**146 558**
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières				
	En-cours de production				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	11 200		11 200	7 066
	AVANCES ET ACOMPTES VERSÉS SUR COMMANDES	22 730		22 730	16 800
	CRÉANCES				
	Créances clients et comptes rattachés	1 891		1 891	5 825
	Autres créances	103 606		103 606	12 873
	Capital souscrit appelé non versé				
	VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT				
	Actions propres				
	Autres titres et instruments de trésorerie				
	DISPONIBILITÉS	133 754		133 754	265 539
	CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	33 575		33 575	50 035
	TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)	**306 756**		**306 756**	**358 138**
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Écarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)	**673 122**	**73 884**	**599 238**	**504 696**

Bilan passif

		31/08/2024 Net	31/08/2023 Net
CAPITAUX PROPRES	Capital	466 500	350 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		116 500
	Écarts de réévaluation		
	Écarts d'équivalence		
	RÉSERVES		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Réserves indisponibles		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	5 299	
	Résultat de l'exercice	22 074	5 299
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	**493 873**	**471 799**
AUTRES F.P.	Produit des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I BIS)		
PROV.	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	TOTAL PROVISIONS (II)		
DETTES	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
	Emprunts et dettes financières diverses	2 496	2 541
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	50 547	12 415
	Dettes fiscales et sociales	52 322	17 941
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance		
	TOTAL DETTES (III)	**105 365**	**32 897**
	Écarts de conversion passif (IV)		
TOTAL PASSIF (I+I BIS+II+III+IV)		**599 238**	**504 696**

Compte de résultat

Docusign Envelope ID: B83F0A13-33C9-4315-82F0-DF588CE260D4

Abaclouda

Société par Actions Simplifiée au capital de 465.500 €uros
Siège social : 5 Rue de Castiglione
75001 - PARIS
SIREN 918 585 100 RCS PARIS

COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2024

APPROUVES PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE

EN DATE DU 28 FEVRIER 2025

Pour copie certifiée conforme,

Le Président.

DocuSigned by:
Jonathan CARTERON
FAA9655D68924C6...

Annexes

Préambule

L'exercice fiscal clos le **31/08/2024** a une durée de **12 mois**. L'exercice précédent avait une durée de **13 mois** recouvrant la période du **23/08/2022** au **31/08/2023**. Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **599 237,72 €**. Le résultat net comptable est un bénéfice de **22 073,87 €**. Les notes et tableaux communiqués ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Principes et méthodes comptables

Principes et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec :

- Le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2022-06 du 04 novembre 2022.
- Les articles L123-12 à L123-28 du Code de commerce.

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

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

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

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement obtenus, en vue de leurs utilisations envisagées.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,
- le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées. Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût de production.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Type d'immobilisation	Durée d'amortissement
BÂTIMENTS, INSTALLATIONS ET AGENCEMENTS	
Bâtiments commerciaux	20 à 50 ans
Bureaux	25 ans
Agencements	10 ans
Mobilier	10 ans
Travaux	5 à 10 ans
MATÉRIEL ET OUTILLAGE	
Matériel	6,5 à 10 ans
Outillage	5 à 10 ans
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	
Matériel de transport	5 ans
Matériel informatique	3 à 5 ans
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	
Logiciels	1 à 3 ans
Brevets	N/A
Autres	N/A

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

Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

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.

- Utilisation de la méthode d'évaluation par équivalence ;
- Information sur l'identification et le suivi, à chaque clôture, des titres de participation définis à l'article 39-1-5° du CGI pour lesquels la société a modifié l'option de comptabilisation des frais liés à l'acquisition.
- Utilisation de la dérogation pour l'évaluation des titres en cas de baisse anormale et momentanée.

Stocks

Les stocks sont évalués selon :

- La méthode premier entré, premier sorti (FIFO)
- La méthode du coût moyen unitaire pondéré (CUMP)

La valeur brute des marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

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.

Créances et dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu. Les provisions pour dépréciations éventuelles sont déterminées par comparaison entre la valeur d'acquisition et la valeur probable de réalisation.

Les créances et dettes en devises sont converties en euros sur la base du cours de change à la date de la facture.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque sont enregistrées à leur valeur nominale.

Cas des disponibilités en devise :

Les liquidités disponibles en devises sont converties en euros sur la base du dernier cours de change précédent la clôture de l'exercice. Les écarts de conversion sont directement comptabilisés dans le résultat de l'exercice en perte ou en gain de change.

Emprunts

Les frais d'émission d'emprunts sont le cas échéant comptabilisés en charges de l'exercice au cours duquel les emprunts ont été octroyés.

Informations complémentaires

Informations relatives aux postes du bilan

Mouvements des postes d'immobilisations

Rubriques	Valeur brute au début d'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Valeur brute à la clôture d'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de...				
Autres immobilisations inco...		15 185,00		15 185,00
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, ma...	147 515,00	188 843,00		336 358,00
Autres immobilisations corp...	6 599,00	2 124,00		8 723,00
Immobilisations corporelles...				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Prêts	4 000,00			6 100,00
Autres immobilisations finan...				

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice N-1
(B) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(C) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(D) Solde des comptes à la date de la plaquette

Amortissements et dépréciations

Rubriques	Valeur brute au début d'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Valeur brute à la clôture d'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de...				
Fonds commercial				
Autres		920,00		920,00
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, ma...	9 821,00	59 172,00	110,00	68 882,00
Autres	1 735,00	2 349,00	3,00	4 082,00
Immobilisations financières				
Participations				
Prêts				
Autres				

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent
(B) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(C) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

État des échéances à la clôture de l'exercice

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Créances rattachées à des pa...				
Prêts				
Autres immo. financières	6 100,00	6 100,00		
Clients douteux				
Autres créances clients	1 891,00	1 891,00		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres org....				
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices				
TVA	31 247,00	31 247,00		
Autres impôts				
Divers				
Groupes et associés	62 459,00	62 459,00		
Débiteurs divers	9 900,00	9 900,00		
Charges constatées d'avan...	33 575,00	33 575,00		
TOTAL	145 172,00	145 172,00	0,00	0,00
Prêts accordés en cours d'exe...				
Rembours. obtenus en cours d...				
Prêts et avances consentis au...				

Précisions sur les dettes

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires converti...				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes aux établis...				
Emprunts et dettes financières...				
Fournisseurs et comptes ratta...	50 547,00	50 547,00		
Personnel et comptes rattachés	18 138,00	18 138,00		
Sécurité Sociale et autres org....	11 470,00	11 470,00		
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices	3 895,00	3 895,00		
TVA	18 218,00	18 218,00		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et ass...	600,00	600,00		
Dettes sur immobilisations e...				
Groupe et associés	2 496,00	2 496,00		
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	105 364,00	105 364,00	0,00	0,00
Emprunts souscrits en cours d...				
Emprunts remboursés en cour...				
Montant des emprunts et dett...	2 496,00			

État des charges à payer et des produits à recevoir

Charges à payer	Montant	Commentaire
Fournisseurs - Factures non pa...	19 960,00	
Personnel - Dettes provisionné...	10 040,00	
Organismes sociaux - Charges...	3 659,00	
Organismes sociaux - Autres c...	7 810,00	
État - Charges à payer	198,00	
TOTAL	41 667,00	

Produits à recevoir	Montant	Commentaire
TOTAL	0,00	

État des charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Montant	Commentaire
Charges constatées d'avance	33 575,00	
TOTAL	33 575,00	

Variation du capital

Capital social	Nombres d'actions ou parts sociales	Valeur nominale
Titres en début d'exercice	350 000,00	1,00
Titres émis		
Titres remboursés ou annulés		
Titres en fin d'exercice	350 000,00	1,32

Capitaux propres

Rubriques	Début d'exercice	Augmentation de capital	Réduction de capital	Affectation du résultat	Fin d'exercice
Capital	350 000,00	116 500,00			466 500,00
Fonds fiduciaires					
Primes liées au capital social	116 500,00		116 500,00		
Écarts de réévaluation					
Réserve légale					
Autres réserves					
Capital souscrit non versé					
Report à nouveau créditeur					
Report à nouveau débiteur					
Dividendes					
Résultat de l'exercice	5 343,00	22 074,00		-5 343,00	22 074,00
TOTAL	471 843,00	138 574,00	116 500,00	-5 343,00	488 574,00

Informations relatives à l'effectif

Effectif employé pendant l'exercice

Catégorie	Hommes	Femmes	Total
Cadres	2,00		2,00
Non-cadres			
Employés			