Docusign Envelope ID: E77A4459-3861-449A-AA88-25C9E6F7C33C

AB TASTY
Société par actions simplifiée
Au capital de 108.867,81 euros
Siège social : 64-66, rue des Archives - 75003 Paris
518 685 540 RCS Paris

(la « **Société** »)

EXTRAIT DU PROCES VERBAL DES DECISIONS PRISES PAR LES ASSOCIES AUX TERMES D'UNE CONSULTATION ECRITE PAR CORRESPONDANCE EN DATE DU 3 DECEMBRE 2025

(…)

PREMIERE RESOLUTION :
(Approbation des comptes sociaux de l'exercice clos le 30 juin 2025)

Les Associés,

Statuant dans les conditions requises pour l'adoption des décisions visées à l'article 22.3 et 23.2 des statuts de la Société,

Connaissance prise du rapport de gestion établi par la Présidente et du rapport des Commissaires aux comptes sur les comptes annuels,

Approuvent les comptes annuels, à savoir le bilan, le compte de résultat et l'annexe de l'exercice clos le 30 juin 2025, tels qu'ils lui ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports,

Prennent acte de ce que les comptes de l'exercice écoulé ne prennent pas en charge de dépenses non déductibles du résultat fiscal,

Donnent à la Présidente et au Directeur Général quitus de leur gestion au titre de l'exercice clos le 30 juin 2025.

Cette décision est adoptée.

DEUXIEME RESOLUTION :
(Affectation du résultat / Reconstitution des capitaux propres)

Les Associés,

Statuant dans les conditions requises pour l'adoption des décisions visées à l'article 22.3 et 23.2 des statuts de la Société,

Connaissance prise du rapport de gestion établi par la Présidente et du rapport des Commissaires aux comptes sur les comptes annuels de l'exercice clos le 30 juin 2025,

Décident d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 1.824.327,53 euros en totalité **au compte « report à nouveau »,** portant le solde de ce compte de (6.304.067,54) euros à (4.479.740,01) euros.

Constatent que, compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société sont reconstitués à un montant au moins égal à la moitié de son capital social,

Docusign Envelope ID: E77A4459-3861-449A-AA88-25C9E6F7C33C

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, prennent acte de ce que la Société n'a pas distribué de dividendes lors des trois précédents exercices.

Cette décision est adoptée.

(…)

QUATRIEME RESOLUTION :
(Approbation des comptes consolidés de l'exercice clos le 30 juin 2025)

Les Associés,

Statuant dans les conditions requises pour l'adoption des décisions visées à l'article 22.3 et 23.2 des statuts de la Société,

Connaissance prise du rapport de gestion établi par la Présidente sur la gestion du Groupe et rapport des Commissaires aux comptes sur les comptes consolidés de l'exercice clos le 30 juin 2025,

Approuvent les comptes consolidés de l'exercice clos le 30 juin 2025 ainsi que les opérations traduites dans ces comptes ou résumées dans le rapport sur la gestion du Groupe.

Cette décision est adoptée.

CINQUIEME RESOLUTION :
(Conventions Réglementées)

Les Associés,

Statuant dans les conditions requises pour l'adoption des décisions visées à l'article 22.3 et 23.2 des statuts de la Société,

Connaissance prise du rapport spécial des Commissaire aux comptes sur les conventions relevant de l'article L. 227-10 du Code de commerce,

Approuvent les conclusions dudit rapport et, en tant que de besoin, les conventions qui y sont mentionnées.

Cette décision est adoptée.

(…)

SEPTIEME RESOLUTION :
(Modification de l'article 19 « COMMISSAIRES AUX COMPTES » des statuts)

Les Associés,

Statuant dans les conditions requises pour l'adoption des décisions visées à l'article 22.2 et 23.2 des statuts de la Société,

Connaissance prise du rapport de la Présidente,

Décident de modifier le §(2) de l'article 19 « COMMISSAIRES AUX COMPTES » des statuts, qui sera dorénavant rédigé comme suit (le §(1) de l'article 19 des statuts demeurant inchangé) :

Docusign Envelope ID: E77A4459-3861-449A-AA88-25C9E6F7C33C

« *(2) Lorsque cela est requis en application des dispositions légales et réglementaires applicables, les associés nomment un ou plusieurs commissaires aux comptes suppléants appelés à remplacer de plein droit le ou les titulaires en cas de décès, d'empêchement, de refus, de démission ou de révocation d'un titulaire. Les règles relatives à la nomination des commissaires aux comptes sont applicables aux suppléants.* »

Cette décision est adoptée.

HUITIEME RESOLUTION :
(Mandat du co-commissaire aux comptes)

Les Associés,

Statuant dans les conditions requises pour l'adoption des décisions visées à l'article 22.2 et 23.2 des statuts de la Société,

Connaissance prise du rapport de la Présidente,

Décident de nommer comme nouveaux co-commissaire aux comptes titulaire de :

- la société Grant Thornton, une société par actions simplifiée ayant son siège social 29 rue du Pont, 9220 Neuilly-sur-Seine, immatriculée sous le numéro unique d'identification 632 013 843 RCS Nanterre,

pour une durée de 6 exercices qui expirera lors de l'adoption des décisions des associés statuant sur l'approbation des comptes de l'exercice clos le 30 juin 2031,

Prennent acte de ce que :

- la société Grant Thornton a fait savoir qu'elle accepte ce nouveau mandat et qu'elle n'est atteinte d'aucune incompatibilité, ni d'aucune interdiction susceptible d'empêcher sa nomination ;

- les conditions rendant nécessaire la désignation d'un co-commissaire aux comptes suppléant n'étant pas réunies, il n'y pas lieu de procéder à sa désignation.

Cette décision est adoptée.

NEUVIEME RESOLUTION :
(Pouvoir pour les formalités)

Les Associés,

Statuant dans les conditions requises pour l'adoption des décisions visées à l'article 22.2 et 23.2 des statuts de la Société,

Donnent tous pouvoirs au porteur d'une copie ou d'un extrait des présentes pour accomplir les formalités de publicité ou de dépôt prévues par la loi.

Cette décision est adoptée.

(…)

***

Docusign Envelope ID: E77A4459-3861-449A-AA88-25C9E6F7C33C

Le présent extrait a été mis en signature par voie électronique le 11 décembre 2025, conformément aux articles 1366 et 1367 du Code civil, par l'intermédiaire de la plateforme https://docusign.fr, ainsi que le reconnait et l'accepte son signataire ci-dessous.

Pour extrait certifié conforme :

DocuSigned by:
Alix de Sagazan
89CC29F02E424E4...

Alix de Sagazan, Présidente

AB TASTY SAS

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 juin 2025

Tuillet Audit SAS
SAS d'Expertise Comptable et de
Commissariat aux Comptes
29 rue du Pont, 92200 Neuilly-sur-Seine

SEFAC
SAS d'Expertise-Comptable et de
Commissariat aux Comptes
31/33 rue de la Baume75008 Paris

AB TASTY SAS
société par actions simplifiée
64 rue des Archives
75003 Paris
RCS Paris 518 685 540

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 juin 2025

Aux associés de la société AB TASTY SAS

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société AB TASTY SAS relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions 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.

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre 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 juillet 2024 à la date d'émission de notre rapport.

OBSERVATIONS

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les points suivants exposés dans les notes de l'annexe des comptes annuels concernant :

- Note « Règles et méthodes comptables - Changement de méthode comptable » relatif à l'application du règlement ANC n°2023-05 portant sur les solutions informatiques.
- Notes « Règles et méthodes comptables - Titres de participation » et « Notes sur le bilan Actif - Immobilisations financières » sur l'évaluation des titres de participation et des créances rattachées.

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 nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les titres de participation et les créances rattachées figurant au bilan au 30 juin 2025 pour un montant brut de 43 602 182 € et de 12 333 941 € net de dépréciations, sont évalués à leur coût d'acquisition et dépréciés sur la base de leur valeur d'usage selon les modalités décrites dans la note « Règles et méthodes comptables - Titres de participation » de l'annexe aux comptes annuels. Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté à apprécier les données, paramètres et hypothèses sur lesquels se fondent ces valeurs d'usage.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des

informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

Autres informations

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

RESPONSABILITES 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.

RESPONSABILITES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre 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, notre 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.

Le 15 septembre 2025 à Neuilly-sur-Seine et Paris

Les commissaires aux comptes

Tuillet Audit SAS	SEFAC
Membre français de Grant Thornton International	
DocuSigned by: D7DD8D0E913B4C6...	DocuSigned by: 3F8CAA642CD8480...
Laurent Luciani	Emmanuel Sarra
Associé	Associé

Bilan actif

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 30/06/2025	Net au 30/06/2024
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, solutions informatiques	1 007 951	753 669	254 282	450 205
Fonds commercial (1)	808 149		808 149	786 074
Autres immobilisations incorporelles	344 294		344 294	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	1 019 794	616 575	403 220	399 937
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	7 620 139	32 903	7 587 235	4 375 737
Créances rattachées aux participations	35 982 043	31 235 337	4 746 706	2 464 848
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	579 877		579 877	220 296
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**47 362 246**	**32 638 483**	**14 723 763**	**8 697 096**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	3 078 806	865 546	2 213 260	3 645 336
Autres créances	923 099		923 099	362 248
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	12 230 592		12 230 592	8 261 157
Charges constatés d'avance (3)	599 005		599 005	469 260
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**16 831 502**	**865 546**	**15 965 956**	**12 738 001**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**64 193 748**	**33 504 029**	**30 689 719**	**21 435 097**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)			543 067	580 019

Bilan passif

	au 30/06/2025	au 30/06/2024
CAPITAUX PROPRES		
Capital	106 276	101 858
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	8 081 613	552 035
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contactuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-6 304 068	
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**1 824 328**	**-6 304 068**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		125 967
Total	**3 708 149**	**-5 524 207**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	304 000	
Provisions pour charges		
Total	**304 000**	
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles	6 183 904	6 061 000
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (3)	6 812 307	8 425 079
Emprunts et dettes diverses (4)	3 869	9 394
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 076 842	652 623
Dettes fiscales et sociales	3 851 143	3 729 281
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	84 761	106 000
Autres dettes	238 582	145 710
Produits constatés d'avance (1)	8 426 161	7 830 217
Total	**26 677 570**	**26 959 304**
Ecarts de convertion passif		
TOTAL GENERAL	**30 689 719**	**21 435 097**
(1) Dont à plus d'un an (a)	9 945 014	12 873 468
(2) Dont à moins d'un an (a)	16 999 262	14 085 836
(3) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(4) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	30/06/2025	30/06/2024
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	19 622 192	17 705 718
Chiffre d'affaires net	**19 622 192**	**17 705 718**
Dont à l'exportation	3 024 762	2 102 855
Production stockée		
Production immobilisée	344 294	
Subventions d'exploitation	43 341	36 500
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	12 308 766	10 128 256
Autres produits	692	4 330
Total I	**32 319 284**	**27 874 804**
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	9 569 889	7 897 529
Impôts, taxes et versements assimilés	433 784	387 157
Salaires et traitements	15 641 377	13 255 050
Charges sociales	6 923 041	5 865 213
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	421 673	284 279
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	414 828	229 418
- Pour risques et charges : dotations aux provisions	304 000	
Autres charges	37 654	54 970
Total II	**33 746 246**	**27 973 616**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**-1 426 962**	**-98 811**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	1 905 592	1 818 072
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	12 028 566	2 646 957
Différences positives de change	18 689	1 718
Produits nets sur cessions de valeurs mobilièrers de placement		
Total V	**13 952 847**	**4 466 748**
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	1 458 374	10 135 059
Intérêts et charges assimilées (4)	962 482	667 884
Différences négatives de change	193 140	27 893
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	**2 613 996**	**10 830 837**
RESULTAT FINANCIER (V-IV)	**11 338 851**	**-6 364 089**
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	**9 911 889**	**-6 462 900**

Compte de résultat (suite)

	30/06/2025	30/06/2024
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	2 904 146	3 690
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	176 536	
Total VII	**3 080 682**	**3 690**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	-109	2 079
Sur opérations en capital	11 344 998	3 416
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	50 569	65 722
Total VIII	**11 395 459**	**71 217**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**-8 314 776**	**-67 527**
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-227 215	-226 360
Total des produits (I+III+V+VII)	**49 352 813**	**32 345 242**
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**47 528 486**	**38 649 310**
BENEFICE OU PERTE	**1 824 328**	**-6 304 068**
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Texte annexe

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrécouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.

Concernant les actifs, la société applique les dispositions prévues par le règlement CRC (2002-10 ; 2004-06 ; 2005-09).

La société applique le règlement ANC N° 2014-03 relatif au plan comptable général et ses règlements modificatifs ultérieurs applicables.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles 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 règlements obtenus.

Les durées d'amortissement suivantes sont appliquées :

- Marques : non amortissables
- Solutions informatiques : 3 ans
- Logiciels : 3 ans
- Installations générales : 10 ans
- Matériel de bureau et informatique : 3 ans
- Mobilier : 5 à 10 ans

Le Fonds Commercial d'une valeur nette de 808k€ au 30 juin 2025 (mali technique issu de la TUP de Zenweshare/Dotaki en Décembre 2023») fait l'objet de tests de dépréciation tous les ans. Au 30 Juin 2025, le test de dépréciation a été réalisé sur la base d'une approche DCF sur un horizon de 5 ans avec les hypothèses suivantes :

- Taux d'actualisation : 11%
- Taux de croissance à l'infini : 2%

Titres de participation

Les titres de participations et créances rattachées sont inscrits au bilan à leur valeur d'acquisition ou d'apport, y compris les frais accessoires le cas échéant.

A la clôture de l'exercice, une dépréciation est constituée lorsque la valeur d'usage est inférieure à la valeur comptable.

A la clôture de chaque exercice, la valeur d'utilité est appréciée sur la base des capitaux propres, des résultats de la filiale ou de ses perspectives d'avenir, en mettant notamment en place un test d'impairment.

La valeur d'usage est mesurée par une approche d'actualisation des flux de trésorerie futurs (méthode DCF pour « Discounted Cash Flow ») : projection des flux de trésorerie prévisionnels et des synergies sur un horizon de 5 ans sur la base d'un business plan. Les principales hypothèses utilisées dans le cadre de l'actualisation des flux de trésorerie sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 11%
- Taux de croissance à l'infini : 2%

Texte annexe

Reconnaissance du chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires généré par les contrats de licence est reconnu de manière linéaire sur la durée des contrats.

Le chiffre d'affaires issu des prestations de service (support, formation) est reconnu lorsque le service est rendu.

Changement de méthode comptable – Application du règlement ANC n°2023-05 relatif aux solutions informatiques

À compter de l'exercice clos le 30/06/2025, la société a appliqué le règlement de l'Autorité des normes comptables (ANC) n° 2023-05 du 10 novembre 2023, relatif au traitement comptable des « solutions informatiques », qui remplace les dispositions précédentes relatives aux logiciels et sites internet.

Ce règlement impose l'activation à l'actif du bilan des solutions informatiques, entendues comme des ensembles organisés de fonctionnalités logicielles concourant à la production d'avantages économiques futurs et répondant aux critères d'immobilisations définis par le Plan comptable général.

Ce changement constitue un changement de méthode comptable au sens des articles 832-2 et suivants du PCG, résultant de l'application obligatoire d'un nouveau texte réglementaire.

La société a procédé, pour la première fois, à l'activation de solutions informatiques développées au cours de l'exercice clos le 30 juin 2025, conformément aux critères définis par le règlement ANC précité.

Au 30 juin 2025, elle a ainsi comptabilisé dans la rubrique « Autres immobilisations incorporelles » des Solutions Informatiques pour une valeur brute globale de 344k€.

Ce changement de méthode a été effectué de manière prospective et n'a ainsi pas eu d'impact sur les capitaux propres à l'ouverture, et aucune correction rétrospective des exercices précédents n'a été effectuée.

ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Acquisition Adequa (Potions)

La Société a acquis le 1er Août 2024, 100% des titres de la société Adequa opérant sous le nom commercial Potions. Potions est une solution de personnalisation de l'expérience client dans le domaine du e-commerce, en préservant totalement la confidentialité et le respect de la vie privée de l'utilisateur.

Les titres ont été intégralement acquis via un apport en nature de titres AB Tasty pour une valeur de 7 520,2K€, ayant résulté en une augmentation de capital de 3,6K€ et une augmentation de la prime d'apport de 7 471K€ (déduction faite des frais relatifs à l'opération qui ont été imputés sur la prime d'apport pour 45,7K€).

Les 15 salariés d'Adequa ont été repris par AB Tasty SAS avec effet au 1er Août 2024.

Cession d'epoq internet services GmbH

Complément de prix lié à l'acquisition des Titres epoq :

La Société avait acquis le 31 Juillet 2022, 100% des titres de la société epoq internet services GmbH.

Texte annexe

Le contrat d'acquisition prévoyait un complément de prix d'un montant maximum de 4 500K€ (ci-après «Earn-out ») dont le montant final dépendait du respect de certaines conditions et de l'atteinte de résultats au titre des années civiles 2023 et 2024.
Le 3 avril 2025, la Société et les vendeurs d'epoq internet services GmbH ont signé un accord « Settlement Agreement » pour mettre fin à une différend concernant l'Earn-Out. Cet accord a résulté en le versement par la société aux vendeurs d'un montant transactionnel de 687,5K€.

Ce montant a été comptabilisé comme un complément de titres epoq à l'actif du bilan de la Société.

Cession des titres epoq

Le 4 avril 2025, la société a signé un *Share Purchase and Transfer Agreement* avec la société artegic Holding GmbH en vue de la cession de l'intégralité des titres epoq internet services GmbH.

La cession a été définitivement réalisée le 7 avril 2025 à réception du paiement du prix de cession des actions par l'acheteur d'un montant total de 2 900K€ (comptabilisé en produits exceptionnels). Une fraction de ce prix, 10% soit 290K€, a été placée sur un compte séquestre au titre des différentes garanties usuelles faites par la Société à l'acheteur. Le compte séquestre sera libéré 18 mois après la date du closing de l'opération soit en octobre 2026. Cette créance est inscrite à l'actif du bilan au 30 juin 2025 dans la rubrique Autres créances.

La cession des titres s'est traduite comptablement par :
- La comptabilisation du prix de cession des actions en produits exceptionnels pour 2 900K€ ;
- La sortie des titres pour une valeur brute de 11 012,5K€ et des frais d'acquisition sur titres pour 328,6K€ en charges exceptionnelles ;
- La reprise de provision pour dépréciation des titres epoq pour 6 288,5K€ en produits financiers ;
- La reprise des amortissements dérogatoires des frais d'acquisitions sur titres qui figuraient au passif au 30 juin 2024 pour une valeur de 126K€ dans la rubrique « Provisions réglementées ».

Exercices de BSPCE/Options

26 950 BSPCE/Options ont été exercés au cours de l'exercice donnant lieu à la souscription de 26 950 actions d'une valeur nominale de 0,01€ pour un prix de souscription total de 48 659€. Suite à ces opérations, le capital social de la Société a été augmenté de 269,50€ et la prime d'émission de 48 389,50€.

Attribution d'Action Gratuites

Le 24 avril 2025, conformément à la délégation de compétence qui lui avait été accordé par les associés de la Société aux termes de leur 1ère décision prise lors de la consultation écrite du 20 mars 2024, le Président de la Société a attribué définitivement 57 200 actions gratuites au profit de salariés de la Société et ainsi décidé d'augmenter le capital d'un montant nominal de 572,00 euros par prélèvement sur la Prime d'émission.

Cette augmentation de capital a été définitivement réalisée en date du 24 avril 2025.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Néant.

Texte annexe

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les mouvements des valeurs brutes sont détaillés dans le tableau ci-dessous :

Nature	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Marques	1 500	-	-	**1 500**
Logiciel	956 451	50 000	-	**1 006 451**
Mali technique	786 074	22 075	-	**808 149**
Immobilisations en cours	-	344 294	-	**344 294**
Immobilisations incorporelles	***1 744 024***	***416 369***	***0***	***2 160 393***
Installation générales	76 522	-	-	**76 522**
Matériel de transport	119 190	-	-	**119 190**
Matériel de bureau et informatique	648 245	128 120	(61 897)	**714 469**
Mobilier	54 811	54 802	-	**109 613**
Immobilisations corporelles	***898 769***	***182 923***	***(61 897)***	***1 019 794***
Total	**2 642 793**	**599 292**	**(61 897)**	**3 180 188**

Les mouvements des amortissements et provisions sont détaillés dans le tableau ci-dessous :

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Marques	-	-	-	-
Logiciel	507 746	245 923	-	**753 669**
Mali technique	-	-	-	-
Immobilisations en cours	-	-	-	-
Immobilisations incorporelles	***507 746***	***245 923***	***0***	***753 669***
Installation générales	12 992	7 652	-	**20 644**
Matériel de transport	8 078	23 838	-	**31 916**
Matériel de bureau et informatique	439 784	138 451	(58 008)	**520 227**
Mobilier	37 978	5 810	-	**43 788**
Immobilisations corporelles	***498 832***	***175 751***	***(58 008)***	***616 575***
Total	**1 006 578**	**421 673**	**(58 008)**	**1 370 243**

Les mouvements des valeurs nettes sont détaillés dans le tableau ci-dessous :

Valeurs nettes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Marques	1 500	-	-	**1 500**
Logiciel	448 705	(195 923)	-	**252 782**
Mali technique	786 074	22 075	-	**808 149**
Immobilisations en cours	-	344 294	-	**344 294**
Immobilisations incorporelles	***1 236 278***	***170 446***	***-***	***1 406 725***
Installation générales	63 531	(7 652)	-	**55 878**
Matériel de transport	-	(23 838)	-	**87 274**
Matériel de bureau et informatique	208 461	(10 330)	(3 889)	**194 242**
Mobilier	16 833	48 993	-	**65 826**
Immobilisations corporelles	***399 937***	***7 172***	***(3 889)***	***403 220***
Total	**1 636 215**	**177 618**	**(3 889)**	**1 809 945**

Texte annexe

Immobilisations financières

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans le tableau ci-dessous :

Immobilisations financières	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Titres de participation	10 753 547	8 207 701	(11 341 110)	**7 620 139**
Créances rattachées à participation	37 925 470	1 521 531	(3 464 959)	**35 982 043**
Cautions	220 296	365 956	(6 375)	**579 877**
Valeurs brutes	**48 899 313**	**10 095 188**	**(14 812 443)**	**44 182 058**
Titres de participation	6 377 810	-	(6 344 907)	**32 903**
Créances rattachées à participation	35 460 622	1 458 374	(5 683 660)	**31 235 337**
Cautions	-	-	-	**-**
Provisions	**41 838 432**	**1 458 374**	**(12 028 566)**	**31 268 240**
Titres de participation	4 375 737	8 207 701	(4 996 203)	**7 587 235**
Créances rattachées à participation	2 464 848	63 157	2 218 701	**4 746 706**
Cautions	220 296	365 956	(6 375)	**579 877**
Valeurs nettes	**7 060 881**	**8 636 814**	**(2 783 877)**	**12 913 818**

Dans le cadre de son développement à l'international, la société est amenée à soutenir financièrement ses filiales étrangères.

La valeur des titres de participation et les fonds versés aux filiales sont appréciés à la clôture de l'exercice au regard des capitaux propres, des résultats de la filiale et des flux futurs de trésorerie estimés sur la base du business plan établi par la société.

Au cours de l'exercice clos le 30 Juin 2025, la société a comptabilisé:

- La reprise de la provision pour dépréciation des titres epoq à hauteur de 6 289K€ (cf paragraphe supra sur la cession d'epoq internet services GmbH);
- une dépréciation complémentaire des créances rattachées à participations pour un montant net de 421K€ (concernant les filiales AB Tasty Inc, AB Tasty Australia, AB Tasty Ltd) ;
- une reprise de provision pour dépréciation des titres AB Tasty PTE (Singapour) et AB Tasty Gmbh (Allemagne) pour respectivement 31K€ et 25K€, ainsi qu'une reprise de provision pour dépréciation des créances détenue sur AB Tasty PTE (Singapour) et AB Tasty Gmbh (Allemagne) pour respectivement 994K€ et 3 653K€. Ces reprises de provisions font suite aux résultats bénéficiaires dégagés par ces filiales qui leur ont permis de commencer à rembourser les avances en compte courants accordées par AB Tasty SAS.

Soit un produit net de 10 570K€ comptabilisé en résultat financier.

Le tableau suivant détaille les variations des créances rattachées à des participations et des provisions pour dépréciations associées au cours de l'exercice:

Créances rattachées à participation	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
AB Tasty Gmbh	3 652 568	-	(584 194)	3 068 374
AB Tasty Ltd	8 260 543	-	(982 911)	7 277 633
AB Tasty Latina	1 864 500	-	(1 228 521)	635 979
AB Tasty Inc	22 132 813	1 458 374	-	23 591 188
AB Tasty Pte	994 124	-	(172 180)	821 945
AB Tasty Australia	420 573	-	(54 057)	366 517
AB Tasty Canada	194 110	-	(36 859)	157 251
epoq	406 237	-	(406 237)	-
Potions	-	63 157	-	63 157
Valeurs brutes	**37 925 470**	**1 521 531**	**(3 464 959)**	**35 982 043**

Texte annexe

AB Tasty Gmbh	3 652 568	-	(3 652 568)	-
AB Tasty Ltd	8 260 543	-	(982 911)	7 277 633
AB Tasty Latina	-	-	-	-
AB Tasty Inc	22 132 813	1 458 374	-	23 591 188
AB Tasty Pte	994 124	-	(994 124)	-
AB Tasty Australia	420 573	-	(54 057)	366 517
AB Tasty Canada	-	-	-	-
epoq	-	-	-	-
Potions	-	-	-	-
Provisions	**35 460 622**	**1 458 374**	**(5 683 660)**	**31 235 337**
AB Tasty Gmbh	-	-	3 068 374	3 068 374
AB Tasty Ltd	-	-	-	-
AB Tasty Latina	1 864 500	-	(1 228 521)	635 979
AB Tasty Inc	-	-	-	-
AB Tasty Pte	-	-	821 945	821 945
AB Tasty Australia	-	-	-	-
AB Tasty Canada	194 110	-	(36 859)	157 251
epoq	406 237	-	(406 237)	-
Potions	-	63 157	-	63 157
Valeurs nettes	**2 464 848**	**63 157**	**2 218 701**	**4 746 706**

Etat des créances à la clôture de l'exercice

Etat des créances	Montant brut	< 1an	> 1an
Créances rattachées à participation	35 982 043	-	35 982 043
Clients et comptes rattachés	3 078 806	2 537 739	541 067
Autres créances	923 099	633 099	290 000
Charges constatées d'avance	599 005	599 005	-
Total	**40 582 954**	**3 769 843**	**36 813 110**

Provisions pour dépréciation de l'actif circulant

Nature des provisions	A l'ouverture	Dotation	Reprise utilisée	Reprise non utilisée	A la clôture
Clients et comptes rattachés	687 629	414 828	(30 308)	(206 604)	865 546
Autres créances	-	-	-	-	-
Total	**687 629**	**414 828**	**(30 308)**	**(206 604)**	**865 546**

Produits à recevoir par postes du bilan

Produits à recevoir	Montant
Clients et comptes rattachés	-
Autres créances	52 980
Disponibilités	15 390
Total	**68 371**

Texte annexe

Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social

Mouvement des titres	Nombre	Nominal	Capital social
Titres en début d'exercice	10 185 841	0,01	101 858
Titres émis - conversion BSPCE/Options	26 950	0,01	270
Titres émis - apport Adequa	357 590	0,01	3 576
Titres émis - AGA	57 200	0,01	572
Titres en fin d'exercice	**10 627 581**	**0,01**	**106 276**

Tableau de variation des capitaux propres

	30/06/2024	Conversion BSPCE-Options	BSA	Apport Titres Adequa	AGA	Amort. Dérogatoires	Résultat N	Résultat N-1	30/06/2025
Capital	101 858	270		3 576	572				106 276
Primes	552 035	48 390	10 800	7 470 961	-572				8 081 613
Provisions réglementées	125 967					-125 967			0
Report à nouveau								-6 304 068	-6 304 068
Résultat	-6 304 068						1 824 328	6 304 068	1 824 328
Total	**-5 524 207**	**48 659**	**10 800**	**7 474 537**	**0**	**-125 967**	**1 824 328**	**0**	**3 708 149**

Etat des dettes à la clôture de l'exercice

Etat des dettes	Montant total	< 1an	De 1 à 5ans	> 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	6 183 904	1 256 729	4 927 175	-
Emprunts auprès des établissements de crédit	6 812 307	1 794 468	5 017 839	-
Emprunts et dettes diverses	3 869	3 869	-	-
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 076 842	1 076 842	-	-
Dettes fiscales et sociales	3 851 143	3 851 143	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	84 761	84 761	-	-
Autres dettes	238 582	238 582	-	-
Produits constatés d'avance	8 426 161	8 426 161	-	-
Total	**26 677 570**	**16 732 556**	**9 945 014**	**-**

Au 30 Juin 2025, l'échéancier des emprunts obligataires et dettes auprès des établissements de crédit est comme suit:

Texte annexe

Emprunt	Dette 30/06	FY2526	FY2627	FY2728	FY2829	FY2930
BNP	5 000 000	625 000	1 250 000	1 250 000	1 250 000	625 000
OBSA Isai T1	3 123 070	634 654	1 288 416	1 200 000	0	0
OS Isai T2	3 060 833	622 074	1 238 759	1 200 000	0	0
BPI - R&D	800 000	400 000	400 000	0	0	0
BNP - PGE	322 887	322 887	0	0	0	0
CIC	257 070	205 270	51 800	0	0	0
BPI	281 250	125 000	125 000	31 250	0	0
BNP	44 103	44 103	0	0	0	0
BNP	68 275	33 486	34 789	0	0	0
BNP - PGE	38 722	38 722	0	0	0	0
TOTAL	**12 996 211**	**3 051 197**	**4 388 764**	**3 681 250**	**1 250 000**	**625 000**

Voici les principales caractéristiques des OBSA/OS souscrits auprès d'ISAI :

OBSA T1 : 3 000 000 obligations à bons de souscription d'actions d'une valeur nominale de 1 € chacune, émises le 30 Juin 2023. Les OBSA T1 portent intérêts au taux Euribor 3 mois (avec un floor à 2.5%) augmenté d'une marge de 6%. Les OBSA T1 portent en outre intérêts (les « Intérêts Capitalisés ») à un taux de 2%. Les OBSA T1 et les intérêts capitalisés sont remboursables linéairement sur 30 mois à compter du 31 Janvier 2026;

OS T2 : 3 000 000 obligations d'une valeur nominale de 1€ chacune, émises le 28 juin 2024. Les OS T2 portent intérêts au taux Euribor 3 mois (avec un floor à 2.5%) augmenté d'une marge de 6%. Les OS T2 portent en outre intérêts (les « Intérêts Capitalisés ») à un taux de 2%. Les OS T2 et les Intérêts capitalisés sont remboursables linéairement sur 30 mois à compter du 31 Janvier 2026.

Produits constatés d'avance

Les contrats de licence conclus par AB TASTY font l'objet d'une facturation d'avance et ont des dates d'échéances distinctes.

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Texte annexe

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires se décompose de la manière suivante :

Chiffre d'affaires HT (en milliers d'euros)	30/06/2025	30/06/2024
Prestations de service	19 622	17 706
Produits des activités annexes	-	-
Rabais, remises et ristournes	-	-
Total	**19 622**	**17 706**

Autres informations relatives au compte de résultat

- Intéressement :

Aucun accord d'intéressement n'a été mis en place sur l'exercice clos au 30/06/2025.

- Participation des salariés aux résultats :

L'absence de participation des salariés aux résultats s'explique par un par un résultat fiscal insuffisant par rapport au montant des capitaux propres à la clôture de l'exercice.

- Transferts de charges :

Les transferts de charges incluent principalement les refacturations de charges aux filiales opérationnelles pour 12 006K€ (se référer au paragraphe « Transactions avec des parties liées » pour plus de détails).

AUTRES INFORMATIONS

Entité consolidant les comptes

AB Tasty SAS (Siren 518 685 540 RCS Paris) est la société mère qui établit les états financiers consolidés du Groupe AB Tasty.

Les états financiers consolidés du Groupe AB Tasty peuvent être consultés au siège de la société au 64-66 rue des Archives 75003 Paris.

Honoraires des Commissaires Aux Comptes

	Montant
Honoraires au titre du contrôle légal des comptes	50 976
Honoraires au titre des services autres que la certification des comptes	10 080
Total	**61 056**

Impôts sur les bénéfices

Le produit d'impôts sur les bénéfices de l'exercice de 227k€ se décompose de la façon suivante :

- Crédit d'Impôt Recherche : 229k€
- Crédit d'impôt Mécénat : (-2)k€

Texte annexe

Effectif moyen

Catégories de salariés	30/06/2025	30/06/2024
Cadres	192	167
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés		
Ouvriers		
Alternants & stagiaires	12	11
Total	**204**	**178**

Engagements hors bilan

- Engagement donnés

Les différents financements obtenus par la Société, ont fait l'objet des engagements suivants:
- OBSA isai : nantissement des titres AB Tasty Ltd (UK), nantissement du fonds de commerce, et nantissement de certains comptes bancaires ;
- Prêt bancaire BNP Paribas (1 000K€) : nantissement du fonds de commerce à hauteur de 1 000K€, contre-garanti par BPI à hauteur de 50%;
- Prêt bancaire CIC (1 000K€) : nantissement du fonds de commerce à hauteur de 1 000K€, contre-garanti par BPI à hauteur de 50%.

Dans le cadre de la cession des actions d'epoq internet services GmbH à artegic Holding GmbH (l'« Acheteur »), AB Tasty a fourni à l'Acheteur des garanties usuelles (y compris des garanties fiscales) pouvant conduire à une indemnisation en cas de manquement, avec les limitations suivantes :
- La responsabilité globale d'AB Tasty en cas de manquement est limitée à 30 % du prix d'achat ;
- Les principales demandes de garantie sont prescrites 18 mois après la date de cession des titres.

- Engagements de retraite

Au 30/06/2025, les engagements de retraite ressortent à 54K€, étant précisé que ce montant n'a pas fait l'objet d'une provision à la clôture de l'exercice.

Les principales hypothèses prises en compte dans le calcul sont les suivantes :
- Taux d'actualisation : 3.70%
- Taux de rotation des effectifs : 25%
- Taux d'augmentation annuel des salaires : 5%
- Table de mortalité : TV 88/90

Transactions avec des parties liées

Le tableau suivant présente les transactions effectuées avec les parties liées au cours de l'exercice:

Texte annexe

Partie liée	Pays	Produits d'exploitation	Charges d'exploitation	Produits financiers	Créances rattachées à participation*
AB Tasty GmbH	Allemagne	1 441 775		159 006	3 068 374
AB Tasty Ltd	Royaume Uni	3 189 219		362 110	7 277 633
AB Tasty Inc	Etats-Unis	3 969 474		1 079 245	23 591 188
AB Tasty Latina	Espagne	1 604 880		66 764	635 979
AB Tasty Pte	Singapour	1 202 892		32 555	821 945
Les Solutions AB Tasty	Canada		153 778		157 251
AB Tasty Australia PTY	Australia	489 216		22 380	366 517
Potions	France	108 812			63 157
epoq internet services GmbH	Allemagne			8 992	0
Total		**12 006 268**	**153 778**	**1 731 052**	**35 982 043**

**Etant précisé que les créances envers AB Tasty Ltd, AB Tasty Inc et AB Tasty Australia PTY sont intégralement provisionnées à la clôture de l'exercice.*

SUIVI DES DECISIONS ANTERIEURES AFFECTANT LE CAPITAL

Des BSA, BSPCE et AGA ont été attribués antérieurement à la date de clôture de l'exercice et peuvent s'ils sont exercés entraîner une dilution de capital, tel qu'indiqué dans le tableau ci-dessous :

	Nombre	% de dilution maximum
BSPCE 2013	61 300	0,52%
BSPCE 2014-1	10 000	0,08%
BSPCE 2014-2	55 500	0,47%
BSPCE 2016-1	25 000	0,21%
BSPCE 2017-2	114 500	0,97%
BSPCE 2019	155 005	1,31%
BSPCE 2020	180 384	1,52%
BSPCE 2021	100 000	0,84%
BSPCE 2022	516 035	4,35%
BSPCE 2024	10 587	0,09%
AGA	5 706	0,05%
Total	**1 234 017**	**10,40%**

Texte annexe

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

	Capital social	Réserves et report à nouveau avant affectation résultat	% du capital détenu	Valeur comptable des titres détenus (€)		Prêts/avances consentis par la société non encore remboursés (€)	Montant des cautions et avals donnés par la société (€)	CA HT hors Groupe du dernier exercice écoulé (€)	Résultat du dernier exercice clos (€)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (€)
				Brute	Nette					
A. Renseignements détaillés concernant les filiales et les participations										
1. Filiales (+50% du capital detenu par la société).										
AB Tasty GMBH (Allemagne)	25 000	-3 835 594	100	25 000	25 000	3 068 374	0	2 767 271	287 609	0
AB Tasty LTD (UK)	31 954	-9 538 145	100	31 954	0	7 277 633	0	6 573 364	340 663	0
AB Tasty Latina (Espagne)	10 000	-2 136 702	100	10 000	10 000	635 979	0	3 396 606	981 500	0
AB Tasty Inc (Etats-Unis)	885	-23 007 354	100	885	0	23 591 188	0	9 284 997	-3 920 770	0
AB Tasty PTE (Singapour)	31 370	-1 453 511	100	31 370	31 370	821 945	0	2 394 623	423 486	0
Les Solutions AB Tasty (Canada)	664	-764	100	664	664	157 251	0	0	-7 116	0
Adequa SAS (France)	7 468	-159 512	100	7 520 201	7 520 201	63 157	0	983 253	265 356	0
AB Tasty Australia PTY Ltd (Australia)	64	-402 253	100	64	0	366 517	0	1 149 831	-80 066	0
2. Participations (10 à 50% du capital detenu par la société).										
B. Renseignements globaux concernant les autres filiales ou participations										
1. Filiales non reprise au §A										
a. filiales francaises										
b. filiales étrangères										
2. Participations non reprise au §A										
a. dans des sociétés francaises										
b. dans des sociétés étrangères										

Etant précisé que toutes les filiales d'AB Tasty SAS ont clôturé leur dernier exercice comptable au 30 juin 2025, à l'exception d'Adequa SAS dont le dernier exercice clos est au 31 décembre 2024.

Copie certifiée conforme à l'original

Signed by:
Rémi Aubert
B3F6EFAC7D484AF...
Rémi Aubert, Directeur Général

Bilan actif

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 30/06/2025	Net au 30/06/2024
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, solutions informatiques	1 007 951	753 669	254 282	450 205
Fonds commercial (1)	808 149		808 149	786 074
Autres immobilisations incorporelles	344 294		344 294	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	1 019 794	616 575	403 220	399 937
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	7 620 139	32 903	7 587 235	4 375 737
Créances rattachées aux participations	35 982 043	31 235 337	4 746 706	2 464 848
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	579 877		579 877	220 296
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**47 362 246**	**32 638 483**	**14 723 763**	**8 697 096**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	3 078 806	865 546	2 213 260	3 645 336
Autres créances	923 099		923 099	362 248
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	12 230 592		12 230 592	8 261 157
Charges constatés d'avance (3)	599 005		599 005	469 260
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**16 831 502**	**865 546**	**15 965 956**	**12 738 001**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**64 193 748**	**33 504 029**	**30 689 719**	**21 435 097**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)			543 067	580 019

Bilan passif

	au 30/06/2025	au 30/06/2024
CAPITAUX PROPRES		
Capital	106 276	101 858
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	8 081 613	552 035
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contactuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-6 304 068	
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**1 824 328**	**-6 304 068**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		125 967
Total	**3 708 149**	**-5 524 207**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	304 000	
Provisions pour charges		
Total	**304 000**	
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles	6 183 904	6 061 000
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (3)	6 812 307	8 425 079
Emprunts et dettes diverses (4)	3 869	9 394
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 076 842	652 623
Dettes fiscales et sociales	3 851 143	3 729 281
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	84 761	106 000
Autres dettes	238 582	145 710
Produits constatés d'avance (1)	8 426 161	7 830 217
Total	**26 677 570**	**26 959 304**
Ecarts de convertion passif		
TOTAL GENERAL	**30 689 719**	**21 435 097**
(1) Dont à plus d'un an (a)	9 945 014	12 873 468
(2) Dont à moins d'un an (a)	16 999 262	14 085 836
(3) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(4) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Copie certifiée conforme à l'original

Signed by:
Rémi Aubert
B3F6EFAC7D484AF...
Rémi Aubert, Directeur Général

Compte de résultat

	30/06/2025	30/06/2024
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	19 622 192	17 705 718
Chiffre d'affaires net	**19 622 192**	**17 705 718**
Dont à l'exportation	3 024 762	2 102 855
Production stockée		
Production immobilisée	344 294	
Subventions d'exploitation	43 341	36 500
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	12 308 766	10 128 256
Autres produits	692	4 330
Total I	**32 319 284**	**27 874 804**
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	9 569 889	7 897 529
Impôts, taxes et versements assimilés	433 784	387 157
Salaires et traitements	15 641 377	13 255 050
Charges sociales	6 923 041	5 865 213
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	421 673	284 279
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	414 828	229 418
- Pour risques et charges : dotations aux provisions	304 000	
Autres charges	37 654	54 970
Total II	**33 746 246**	**27 973 616**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**-1 426 962**	**-98 811**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	1 905 592	1 818 072
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	12 028 566	2 646 957
Différences positives de change	18 689	1 718
Produits nets sur cessions de valeurs mobilièrers de placement		
Total V	**13 952 847**	**4 466 748**
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	1 458 374	10 135 059
Intérêts et charges assimilées (4)	962 482	667 884
Différences négatives de change	193 140	27 893
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	**2 613 996**	**10 830 837**
RESULTAT FINANCIER (V-IV)	**11 338 851**	**-6 364 089**
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	**9 911 889**	**-6 462 900**

Compte de résultat (suite)

	30/06/2025	30/06/2024
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	2 904 146	3 690
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	176 536	
Total VII	**3 080 682**	**3 690**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	-109	2 079
Sur opérations en capital	11 344 998	3 416
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	50 569	65 722
Total VIII	**11 395 459**	**71 217**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**-8 314 776**	**-67 527**
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-227 215	-226 360
Total des produits (I+III+V+VII)	**49 352 813**	**32 345 242**
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**47 528 486**	**38 649 310**
BENEFICE OU PERTE	**1 824 328**	**-6 304 068**
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Texte annexe

Copie certifiée conforme à l'original

Signed by:
Rémi Aubert
B3F6EFAC7D484AF...
Rémi Aubert, Directeur Général

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrécouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.

Concernant les actifs, la société applique les dispositions prévues par le règlement CRC (2002-10 ; 2004-06 ; 2005-09).

La société applique le règlement ANC N° 2014-03 relatif au plan comptable général et ses règlements modificatifs ultérieurs applicables.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles 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 règlements obtenus.

Les durées d'amortissement suivantes sont appliquées :

- Marques : non amortissables
- Solutions informatiques : 3 ans
- Logiciels : 3 ans
- Installations générales : 10 ans
- Matériel de bureau et informatique : 3 ans
- Mobilier : 5 à 10 ans

Le Fonds Commercial d'une valeur nette de 808k€ au 30 juin 2025 (mali technique issu de la TUP de Zenweshare/Dotaki en Décembre 2023») fait l'objet de tests de dépréciation tous les ans. Au 30 Juin 2025, le test de dépréciation a été réalisé sur la base d'une approche DCF sur un horizon de 5 ans avec les hypothèses suivantes :

- Taux d'actualisation : 11%
- Taux de croissance à l'infini : 2%

Titres de participation

Les titres de participations et créances rattachées sont inscrits au bilan à leur valeur d'acquisition ou d'apport, y compris les frais accessoires le cas échéant.

A la clôture de l'exercice, une dépréciation est constituée lorsque la valeur d'usage est inférieure à la valeur comptable.

A la clôture de chaque exercice, la valeur d'utilité est appréciée sur la base des capitaux propres, des résultats de la filiale ou de ses perspectives d'avenir, en mettant notamment en place un test d'impairment.

La valeur d'usage est mesurée par une approche d'actualisation des flux de trésorerie futurs (méthode DCF pour « Discounted Cash Flow ») : projection des flux de trésorerie prévisionnels et des synergies sur un horizon de 5 ans sur la base d'un business plan. Les principales hypothèses utilisées dans le cadre de l'actualisation des flux de trésorerie sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 11%
- Taux de croissance à l'infini : 2%

Texte annexe

Reconnaissance du chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires généré par les contrats de licence est reconnu de manière linéaire sur la durée des contrats.

Le chiffre d'affaires issu des prestations de service (support, formation) est reconnu lorsque le service est rendu.

Changement de méthode comptable – Application du règlement ANC n°2023-05 relatif aux solutions informatiques

À compter de l'exercice clos le 30/06/2025, la société a appliqué le règlement de l'Autorité des normes comptables (ANC) n° 2023-05 du 10 novembre 2023, relatif au traitement comptable des « solutions informatiques », qui remplace les dispositions précédentes relatives aux logiciels et sites internet.

Ce règlement impose l'activation à l'actif du bilan des solutions informatiques, entendues comme des ensembles organisés de fonctionnalités logicielles concourant à la production d'avantages économiques futurs et répondant aux critères d'immobilisations définis par le Plan comptable général.

Ce changement constitue un changement de méthode comptable au sens des articles 832-2 et suivants du PCG, résultant de l'application obligatoire d'un nouveau texte réglementaire.

La société a procédé, pour la première fois, à l'activation de solutions informatiques développées au cours de l'exercice clos le 30 juin 2025, conformément aux critères définis par le règlement ANC précité.

Au 30 juin 2025, elle a ainsi comptabilisé dans la rubrique « Autres immobilisations incorporelles » des Solutions Informatiques pour une valeur brute globale de 344k€.

Ce changement de méthode a été effectué de manière prospective et n'a ainsi pas eu d'impact sur les capitaux propres à l'ouverture, et aucune correction rétrospective des exercices précédents n'a été effectuée.

ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Acquisition Adequa (Potions)

La Société a acquis le 1er Août 2024, 100% des titres de la société Adequa opérant sous le nom commercial Potions. Potions est une solution de personnalisation de l'expérience client dans le domaine du e-commerce, en préservant totalement la confidentialité et le respect de la vie privée de l'utilisateur.

Les titres ont été intégralement acquis via un apport en nature de titres AB Tasty pour une valeur de 7 520,2K€, ayant résulté en une augmentation de capital de 3,6K€ et une augmentation de la prime d'apport de 7 471K€ (déduction faite des frais relatifs à l'opération qui ont été imputés sur la prime d'apport pour 45,7K€).

Les 15 salariés d'Adequa ont été repris par AB Tasty SAS avec effet au 1er Août 2024.

Cession d'epoq internet services GmbH

Complément de prix lié à l'acquisition des Titres epoq :

La Société avait acquis le 31 Juillet 2022, 100% des titres de la société epoq internet services GmbH.

Texte annexe

Le contrat d'acquisition prévoyait un complément de prix d'un montant maximum de 4 500K€ (ci-après «Earn-out ») dont le montant final dépendait du respect de certaines conditions et de l'atteinte de résultats au titre des années civiles 2023 et 2024.
Le 3 avril 2025, la Société et les vendeurs d'epoq internet services GmbH ont signé un accord « Settlement Agreement » pour mettre fin à une différend concernant l'Earn-Out. Cet accord a résulté en le versement par la société aux vendeurs d'un montant transactionnel de 687,5K€.

Ce montant a été comptabilisé comme un complément de titres epoq à l'actif du bilan de la Société.

Cession des titres epoq

Le 4 avril 2025, la société a signé un *Share Purchase and Transfer Agreement* avec la société artegic Holding GmbH en vue de la cession de l'intégralité des titres epoq internet services GmbH.

La cession a été définitivement réalisée le 7 avril 2025 à réception du paiement du prix de cession des actions par l'acheteur d'un montant total de 2 900K€ (comptabilisé en produits exceptionnels). Une fraction de ce prix, 10% soit 290K€, a été placée sur un compte séquestre au titre des différentes garanties usuelles faites par la Société à l'acheteur. Le compte séquestre sera libéré 18 mois après la date du closing de l'opération soit en octobre 2026. Cette créance est inscrite à l'actif du bilan au 30 juin 2025 dans la rubrique Autres créances.

La cession des titres s'est traduite comptablement par :
- La comptabilisation du prix de cession des actions en produits exceptionnels pour 2 900K€ ;
- La sortie des titres pour une valeur brute de 11 012,5K€ et des frais d'acquisition sur titres pour 328,6K€ en charges exceptionnelles ;
- La reprise de provision pour dépréciation des titres epoq pour 6 288,5K€ en produits financiers ;
- La reprise des amortissements dérogatoires des frais d'acquisitions sur titres qui figuraient au passif au 30 juin 2024 pour une valeur de 126K€ dans la rubrique « Provisions réglementées ».

Exercices de BSPCE/Options

26 950 BSPCE/Options ont été exercés au cours de l'exercice donnant lieu à la souscription de 26 950 actions d'une valeur nominale de 0,01€ pour un prix de souscription total de 48 659€. Suite à ces opérations, le capital social de la Société a été augmenté de 269,50€ et la prime d'émission de 48 389,50€.

Attribution d'Action Gratuites

Le 24 avril 2025, conformément à la délégation de compétence qui lui avait été accordé par les associés de la Société aux termes de leur 1ère décision prise lors de la consultation écrite du 20 mars 2024, le Président de la Société a attribué définitivement 57 200 actions gratuites au profit de salariés de la Société et ainsi décidé d'augmenter le capital d'un montant nominal de 572,00 euros par prélèvement sur la Prime d'émission.

Cette augmentation de capital a été définitivement réalisée en date du 24 avril 2025.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Néant.

Texte annexe

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les mouvements des valeurs brutes sont détaillés dans le tableau ci-dessous :

Nature	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Marques	1 500	-	-	**1 500**
Logiciel	956 451	50 000	-	**1 006 451**
Mali technique	786 074	22 075	-	**808 149**
Immobilisations en cours	-	344 294	-	**344 294**
Immobilisations incorporelles	***1 744 024***	***416 369***	***0***	***2 160 393***
Installation générales	76 522	-	-	**76 522**
Matériel de transport	119 190	-	-	**119 190**
Matériel de bureau et informatique	648 245	128 120	(61 897)	**714 469**
Mobilier	54 811	54 802	-	**109 613**
Immobilisations corporelles	***898 769***	***182 923***	***(61 897)***	***1 019 794***
Total	**2 642 793**	**599 292**	**(61 897)**	**3 180 188**

Les mouvements des amortissements et provisions sont détaillés dans le tableau ci-dessous :

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Marques	-	-	-	-
Logiciel	507 746	245 923	-	**753 669**
Mali technique	-	-	-	-
Immobilisations en cours	-	-	-	-
Immobilisations incorporelles	***507 746***	***245 923***	***0***	***753 669***
Installation générales	12 992	7 652	-	**20 644**
Matériel de transport	8 078	23 838	-	**31 916**
Matériel de bureau et informatique	439 784	138 451	(58 008)	**520 227**
Mobilier	37 978	5 810	-	**43 788**
Immobilisations corporelles	***498 832***	***175 751***	***(58 008)***	***616 575***
Total	**1 006 578**	**421 673**	**(58 008)**	**1 370 243**

Les mouvements des valeurs nettes sont détaillés dans le tableau ci-dessous :

Valeurs nettes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Marques	1 500	-	-	**1 500**
Logiciel	448 705	(195 923)	-	**252 782**
Mali technique	786 074	22 075	-	**808 149**
Immobilisations en cours	-	344 294	-	**344 294**
Immobilisations incorporelles	***1 236 278***	***170 446***	***-***	***1 406 725***
Installation générales	63 531	(7 652)	-	**55 878**
Matériel de transport	-	(23 838)	-	**87 274**
Matériel de bureau et informatique	208 461	(10 330)	(3 889)	**194 242**
Mobilier	16 833	48 993	-	**65 826**
Immobilisations corporelles	***399 937***	***7 172***	***(3 889)***	***403 220***
Total	**1 636 215**	**177 618**	**(3 889)**	**1 809 945**

Texte annexe

Immobilisations financières

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans le tableau ci-dessous :

Immobilisations financières	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Titres de participation	10 753 547	8 207 701	(11 341 110)	**7 620 139**
Créances rattachées à participation	37 925 470	1 521 531	(3 464 959)	**35 982 043**
Cautions	220 296	365 956	(6 375)	**579 877**
Valeurs brutes	**48 899 313**	**10 095 188**	**(14 812 443)**	**44 182 058**
Titres de participation	6 377 810	-	(6 344 907)	**32 903**
Créances rattachées à participation	35 460 622	1 458 374	(5 683 660)	**31 235 337**
Cautions	-	-	-	**-**
Provisions	**41 838 432**	**1 458 374**	**(12 028 566)**	**31 268 240**
Titres de participation	4 375 737	8 207 701	(4 996 203)	**7 587 235**
Créances rattachées à participation	2 464 848	63 157	2 218 701	**4 746 706**
Cautions	220 296	365 956	(6 375)	**579 877**
Valeurs nettes	**7 060 881**	**8 636 814**	**(2 783 877)**	**12 913 818**

Dans le cadre de son développement à l'international, la société est amenée à soutenir financièrement ses filiales étrangères.

La valeur des titres de participation et les fonds versés aux filiales sont appréciés à la clôture de l'exercice au regard des capitaux propres, des résultats de la filiale et des flux futurs de trésorerie estimés sur la base du business plan établi par la société.

Au cours de l'exercice clos le 30 Juin 2025, la société a comptabilisé:

- La reprise de la provision pour dépréciation des titres epoq à hauteur de 6 289K€ (cf paragraphe supra sur la cession d'epoq internet services GmbH);
- une dépréciation complémentaire des créances rattachées à participations pour un montant net de 421K€ (concernant les filiales AB Tasty Inc, AB Tasty Australia, AB Tasty Ltd) ;
- une reprise de provision pour dépréciation des titres AB Tasty PTE (Singapour) et AB Tasty Gmbh (Allemagne) pour respectivement 31K€ et 25K€, ainsi qu'une reprise de provision pour dépréciation des créances détenue sur AB Tasty PTE (Singapour) et AB Tasty Gmbh (Allemagne) pour respectivement 994K€ et 3 653K€. Ces reprises de provisions font suite aux résultats bénéficiaires dégagés par ces filiales qui leur ont permis de commencer à rembourser les avances en compte courants accordées par AB Tasty SAS.

Soit un produit net de 10 570K€ comptabilisé en résultat financier.

Le tableau suivant détaille les variations des créances rattachées à des participations et des provisions pour dépréciations associées au cours de l'exercice:

Créances rattachées à participation	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
AB Tasty Gmbh	3 652 568	-	(584 194)	3 068 374
AB Tasty Ltd	8 260 543	-	(982 911)	7 277 633
AB Tasty Latina	1 864 500	-	(1 228 521)	635 979
AB Tasty Inc	22 132 813	1 458 374	-	23 591 188
AB Tasty Pte	994 124	-	(172 180)	821 945
AB Tasty Australia	420 573	-	(54 057)	366 517
AB Tasty Canada	194 110	-	(36 859)	157 251
epoq	406 237	-	(406 237)	-
Potions	-	63 157	-	63 157
Valeurs brutes	**37 925 470**	**1 521 531**	**(3 464 959)**	**35 982 043**

Texte annexe

AB Tasty Gmbh	3 652 568	-	(3 652 568)	-
AB Tasty Ltd	8 260 543	-	(982 911)	7 277 633
AB Tasty Latina	-	-	-	-
AB Tasty Inc	22 132 813	1 458 374	-	23 591 188
AB Tasty Pte	994 124	-	(994 124)	-
AB Tasty Australia	420 573	-	(54 057)	366 517
AB Tasty Canada	-	-	-	-
epoq	-	-	-	-
Potions	-	-	-	-
Provisions	**35 460 622**	**1 458 374**	**(5 683 660)**	**31 235 337**
AB Tasty Gmbh	-	-	3 068 374	3 068 374
AB Tasty Ltd	-	-	-	-
AB Tasty Latina	1 864 500	-	(1 228 521)	635 979
AB Tasty Inc	-	-	-	-
AB Tasty Pte	-	-	821 945	821 945
AB Tasty Australia	-	-	-	-
AB Tasty Canada	194 110	-	(36 859)	157 251
epoq	406 237	-	(406 237)	-
Potions	-	63 157	-	63 157
Valeurs nettes	**2 464 848**	**63 157**	**2 218 701**	**4 746 706**

Etat des créances à la clôture de l'exercice

Etat des créances	Montant brut	< 1an	> 1an
Créances rattachées à participation	35 982 043	-	35 982 043
Clients et comptes rattachés	3 078 806	2 537 739	541 067
Autres créances	923 099	633 099	290 000
Charges constatées d'avance	599 005	599 005	-
Total	**40 582 954**	**3 769 843**	**36 813 110**

Provisions pour dépréciation de l'actif circulant

Nature des provisions	A l'ouverture	Dotation	Reprise utilisée	Reprise non utilisée	A la clôture
Clients et comptes rattachés	687 629	414 828	(30 308)	(206 604)	865 546
Autres créances	-	-	-	-	-
Total	**687 629**	**414 828**	**(30 308)**	**(206 604)**	**865 546**

Produits à recevoir par postes du bilan

Produits à recevoir	Montant
Clients et comptes rattachés	-
Autres créances	52 980
Disponibilités	15 390
Total	**68 371**

Texte annexe

Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social

Mouvement des titres	Nombre	Nominal	Capital social
Titres en début d'exercice	10 185 841	0,01	101 858
Titres émis - conversion BSPCE/Options	26 950	0,01	270
Titres émis - apport Adequa	357 590	0,01	3 576
Titres émis - AGA	57 200	0,01	572
Titres en fin d'exercice	**10 627 581**	**0,01**	**106 276**

Tableau de variation des capitaux propres

	30/06/2024	Conversion BSPCE-Options	BSA	Apport Titres Adequa	AGA	Amort. Dérogatoires	Résultat N	Résultat N-1	30/06/2025
Capital	101 858	270		3 576	572				106 276
Primes	552 035	48 390	10 800	7 470 961	-572				8 081 613
Provisions réglementées	125 967					-125 967			0
Report à nouveau								-6 304 068	-6 304 068
Résultat	-6 304 068						1 824 328	6 304 068	1 824 328
Total	**-5 524 207**	**48 659**	**10 800**	**7 474 537**	**0**	**-125 967**	**1 824 328**	**0**	**3 708 149**

Etat des dettes à la clôture de l'exercice

Etat des dettes	Montant total	< 1an	De 1 à 5ans	> 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	6 183 904	1 256 729	4 927 175	-
Emprunts auprès des établissements de crédit	6 812 307	1 794 468	5 017 839	-
Emprunts et dettes diverses	3 869	3 869	-	-
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 076 842	1 076 842	-	-
Dettes fiscales et sociales	3 851 143	3 851 143	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	84 761	84 761	-	-
Autres dettes	238 582	238 582	-	-
Produits constatés d'avance	8 426 161	8 426 161	-	-
Total	**26 677 570**	**16 732 556**	**9 945 014**	**-**

Au 30 Juin 2025, l'échéancier des emprunts obligataires et dettes auprès des établissements de crédit est comme suit:

Texte annexe

Emprunt	Dette 30/06	FY2526	FY2627	FY2728	FY2829	FY2930
BNP	5 000 000	625 000	1 250 000	1 250 000	1 250 000	625 000
OBSA Isai T1	3 123 070	634 654	1 288 416	1 200 000	0	0
OS Isai T2	3 060 833	622 074	1 238 759	1 200 000	0	0
BPI - R&D	800 000	400 000	400 000	0	0	0
BNP - PGE	322 887	322 887	0	0	0	0
CIC	257 070	205 270	51 800	0	0	0
BPI	281 250	125 000	125 000	31 250	0	0
BNP	44 103	44 103	0	0	0	0
BNP	68 275	33 486	34 789	0	0	0
BNP - PGE	38 722	38 722	0	0	0	0
TOTAL	**12 996 211**	**3 051 197**	**4 388 764**	**3 681 250**	**1 250 000**	**625 000**

Voici les principales caractéristiques des OBSA/OS souscrits auprès d'ISAI :

OBSA T1 : 3 000 000 obligations à bons de souscription d'actions d'une valeur nominale de 1 € chacune, émises le 30 Juin 2023. Les OBSA T1 portent intérêts au taux Euribor 3 mois (avec un floor à 2.5%) augmenté d'une marge de 6%. Les OBSA T1 portent en outre intérêts (les « Intérêts Capitalisés ») à un taux de 2%. Les OBSA T1 et les intérêts capitalisés sont remboursables linéairement sur 30 mois à compter du 31 Janvier 2026;

OS T2 : 3 000 000 obligations d'une valeur nominale de 1€ chacune, émises le 28 juin 2024. Les OS T2 portent intérêts au taux Euribor 3 mois (avec un floor à 2.5%) augmenté d'une marge de 6%. Les OS T2 portent en outre intérêts (les « Intérêts Capitalisés ») à un taux de 2%. Les OS T2 et les Intérêts capitalisés sont remboursables linéairement sur 30 mois à compter du 31 Janvier 2026.

Produits constatés d'avance

Les contrats de licence conclus par AB TASTY font l'objet d'une facturation d'avance et ont des dates d'échéances distinctes.

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Texte annexe

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires se décompose de la manière suivante :

Chiffre d'affaires HT (en milliers d'euros)	30/06/2025	30/06/2024
Prestations de service	19 622	17 706
Produits des activités annexes	-	-
Rabais, remises et ristournes	-	-
Total	**19 622**	**17 706**

Autres informations relatives au compte de résultat

- Intéressement :

Aucun accord d'intéressement n'a été mis en place sur l'exercice clos au 30/06/2025.

- Participation des salariés aux résultats :

L'absence de participation des salariés aux résultats s'explique par un par un résultat fiscal insuffisant par rapport au montant des capitaux propres à la clôture de l'exercice.

- Transferts de charges :

Les transferts de charges incluent principalement les refacturations de charges aux filiales opérationnelles pour 12 006K€ (se référer au paragraphe « Transactions avec des parties liées » pour plus de détails).

AUTRES INFORMATIONS

Entité consolidant les comptes

AB Tasty SAS (Siren 518 685 540 RCS Paris) est la société mère qui établit les états financiers consolidés du Groupe AB Tasty.

Les états financiers consolidés du Groupe AB Tasty peuvent être consultés au siège de la société au 64-66 rue des Archives 75003 Paris.

Honoraires des Commissaires Aux Comptes

	Montant
Honoraires au titre du contrôle légal des comptes	50 976
Honoraires au titre des services autres que la certification des comptes	10 080
Total	**61 056**

Impôts sur les bénéfices

Le produit d'impôts sur les bénéfices de l'exercice de 227k€ se décompose de la façon suivante :

- Crédit d'Impôt Recherche : 229k€
- Crédit d'impôt Mécénat : (-2)k€

Texte annexe

Effectif moyen

Catégories de salariés	30/06/2025	30/06/2024
Cadres	192	167
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés		
Ouvriers		
Alternants & stagiaires	12	11
Total	**204**	**178**

Engagements hors bilan

- Engagement donnés

Les différents financements obtenus par la Société, ont fait l'objet des engagements suivants:
- OBSA isai : nantissement des titres AB Tasty Ltd (UK), nantissement du fonds de commerce, et nantissement de certains comptes bancaires ;
- Prêt bancaire BNP Paribas (1 000K€) : nantissement du fonds de commerce à hauteur de 1 000K€, contre-garanti par BPI à hauteur de 50%;
- Prêt bancaire CIC (1 000K€) : nantissement du fonds de commerce à hauteur de 1 000K€, contre-garanti par BPI à hauteur de 50%.

Dans le cadre de la cession des actions d'epoq internet services GmbH à artegic Holding GmbH (l'« Acheteur »), AB Tasty a fourni à l'Acheteur des garanties usuelles (y compris des garanties fiscales) pouvant conduire à une indemnisation en cas de manquement, avec les limitations suivantes :
- La responsabilité globale d'AB Tasty en cas de manquement est limitée à 30 % du prix d'achat ;
- Les principales demandes de garantie sont prescrites 18 mois après la date de cession des titres.

- Engagements de retraite

Au 30/06/2025, les engagements de retraite ressortent à 54K€, étant précisé que ce montant n'a pas fait l'objet d'une provision à la clôture de l'exercice.

Les principales hypothèses prises en compte dans le calcul sont les suivantes :
- Taux d'actualisation : 3.70%
- Taux de rotation des effectifs : 25%
- Taux d'augmentation annuel des salaires : 5%
- Table de mortalité : TV 88/90

Transactions avec des parties liées

Le tableau suivant présente les transactions effectuées avec les parties liées au cours de l'exercice:

Texte annexe

Partie liée	Pays	Produits d'exploitation	Charges d'exploitation	Produits financiers	Créances rattachées à participation*
AB Tasty GmbH	Allemagne	1 441 775		159 006	3 068 374
AB Tasty Ltd	Royaume Uni	3 189 219		362 110	7 277 633
AB Tasty Inc	Etats-Unis	3 969 474		1 079 245	23 591 188
AB Tasty Latina	Espagne	1 604 880		66 764	635 979
AB Tasty Pte	Singapour	1 202 892		32 555	821 945
Les Solutions AB Tasty	Canada		153 778		157 251
AB Tasty Australia PTY	Australia	489 216		22 380	366 517
Potions	France	108 812			63 157
epoq internet services GmbH	Allemagne			8 992	0
Total		**12 006 268**	**153 778**	**1 731 052**	**35 982 043**

**Etant précisé que les créances envers AB Tasty Ltd, AB Tasty Inc et AB Tasty Australia PTY sont intégralement provisionnées à la clôture de l'exercice.*

SUIVI DES DECISIONS ANTERIEURES AFFECTANT LE CAPITAL

Des BSA, BSPCE et AGA ont été attribués antérieurement à la date de clôture de l'exercice et peuvent s'ils sont exercés entraîner une dilution de capital, tel qu'indiqué dans le tableau ci-dessous :

	Nombre	% de dilution maximum
BSPCE 2013	61 300	0,52%
BSPCE 2014-1	10 000	0,08%
BSPCE 2014-2	55 500	0,47%
BSPCE 2016-1	25 000	0,21%
BSPCE 2017-2	114 500	0,97%
BSPCE 2019	155 005	1,31%
BSPCE 2020	180 384	1,52%
BSPCE 2021	100 000	0,84%
BSPCE 2022	516 035	4,35%
BSPCE 2024	10 587	0,09%
AGA	5 706	0,05%
Total	**1 234 017**	**10,40%**

Texte annexe

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

	Capital social	Réserves et report à nouveau avant affectation résultat	% du capital détenu	Valeur comptable des titres détenus (€)		Prêts/avances consentis par la société non encore remboursés (€)	Montant des cautions et avals donnés par la société (€)	CA HT hors Groupe du dernier exercice écoulé (€)	Résultat du dernier exercice clos (€)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (€)
				Brute	Nette					
A. Renseignements détaillés concernant les filiales et les participations										
1. Filiales (+50% du capital detenu par la société).										
AB Tasty GMBH (Allemagne)	25 000	-3 835 594	100	25 000	25 000	3 068 374	0	2 767 271	287 609	0
AB Tasty LTD (UK)	31 954	-9 538 145	100	31 954	0	7 277 633	0	6 573 364	340 663	0
AB Tasty Latina (Espagne)	10 000	-2 136 702	100	10 000	10 000	635 979	0	3 396 606	981 500	0
AB Tasty Inc (Etats-Unis)	885	-23 007 354	100	885	0	23 591 188	0	9 284 997	-3 920 770	0
AB Tasty PTE (Singapour)	31 370	-1 453 511	100	31 370	31 370	821 945	0	2 394 623	423 486	0
Les Solutions AB Tasty (Canada)	664	-764	100	664	664	157 251	0	0	-7 116	0
Adequa SAS (France)	7 468	-159 512	100	7 520 201	7 520 201	63 157	0	983 253	265 356	0
AB Tasty Australia PTY Ltd (Australia)	64	-402 253	100	64	0	366 517	0	1 149 831	-80 066	0
2. Participations (10 à 50% du capital detenu par la société).										
B. Renseignements globaux concernant les autres filiales ou participations										
1. Filiales non reprise au §A a. filiales francaises b. filiales étrangères										
2. Participations non reprise au §A a. dans des sociétés francaises b. dans des sociétés étrangères										

Etant précisé que toutes les filiales d'AB Tasty SAS ont clôturé leur dernier exercice comptable au 30 juin 2025, à l'exception d'Adequa SAS dont le dernier exercice clos est au 31 décembre 2024.