Docusign Envelope ID: 40CFFA97-7BA3-464F-BE8A-1215205F92B2

ABAQUE

16 rue Valentin Haüy

Parc Technologique La Pardieu

63000 CLERMONT-FERRAND

SIRET 38320472400025

« COMPTES ANNUELS »

EXERCICE DU 01/07/2024 AU 30/06/2025

Certifié conforme
à l'original

Signé par :
COSTILLE Céline
A60C6ECAC3B94BC...

Docusign Envelope ID: 40CFFA97-7BA3-464F-BE8A-1215205F92B2

Annexe aux comptes annuels

PREAMBULE

L'exercice social clos le 30/06/2025 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 30/06/2024 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 2 493 308,22 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 80 935,09 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants.

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 :

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif 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.

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 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.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

FONDS COMMERCIAL

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

Docusign Envelope ID: 40CFFA97-7BA3-464F-BE8A-1215205F92B2

Annexe aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 1 737 924

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	1 638 498			1 638 498
Immobilisations corporelles	119 943	1 024	22 394	98 573
Immobilisations financières	843	11		853
TOTAL	***1 759 283***	***1 035***	***22 394***	***1 737 924***

Amortissements et provisions d'actif = 152 982

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	69 003	194		69 198
Immobilisations corporelles	93 336	12 762	22 313	83 784
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	***162 339***	***12 956***	***22 313***	***152 982***

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Logiciels	27 464	69 198	-41 734	de 1 à 5 ans
Logiciels achetes	40 972	69 198	-28 226	de 1 à 5 ans
Enseignes	972	69 198	-68 226	5 ans
Clientele abaque	440 578	0	440 578	Non amortiss.
Clientele nb conseil	90 000	0	90 000	Non amortiss.
Clientele maniel	230 000	0	230 000	Non amortiss.
Clientele egc	98 025	0	98 025	Non amortiss.
Clientele a.c.g	238 989	0	238 989	Non amortiss.
Clientele m. roussilhe	471 500	0	471 500	Non amortiss.
Instal./agenc.divers	17 737	13 759	3 977	de 5 à 10 ans
Mat.bureau &informatique	67 192	57 066	10 126	de 2 à 10 ans
Mobilier	13 644	12 959	685	de 5 à 10 ans
TOTAL	***1 737 071***	***291 377***	***1 445 694***	

Etat des créances = 808 521

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	808 521	714 517	94 004
TOTAL	***808 521***	***714 517***	***94 004***

Provisions pour dépréciation = 78 336

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	74 427	3 909			78 336
Comptes financiers					
TOTAL	***74 427***	***3 909***			***78 336***

Produits à recevoir par postes du bilan = 215 222

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	212 487
Autres créances	2 722
Disponibilités	14
TOTAL	***215 222***

Docusign Envelope ID: 40CFFA97-7BA3-464F-BE8A-1215205F92B2

Charges constatées d'avance = 31 915

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

Docusign Envelope ID: 40CFFA97-7BA3-464F-BE8A-1215205F92B2

Annexe aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 167 560

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	8378	20,00	167 560
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	***8378***	***20,00***	***167 560***

Provisions = 34 384

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques &	49 379		14 995		34 384
TOTAL	***49 379***		***14 995***		***34 384***

Etat des dettes = 937 625

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	161 992	80 349	81 643	
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	83 103	83 103		
Dettes fiscales & sociales	406 463	406 463		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	14 747	14 747		
Produits constatés d'avance	271 319	271 319		
TOTAL	***937 625***	***855 982***	***81 643***	

Charges à payer par postes du bilan = 203 350

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	296
Emp.& dettes financières div.	
Fournisseurs	4 356
Dettes fiscales & sociales	198 699
Autres dettes	
TOTAL	***203 350***

Produits constatés d'avance = 271 319

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

Docusign Envelope ID: 40CFFA97-7BA3-464F-BE8A-1215205F92B2

Annexe aux comptes annuels (suite)

AUTRES INFORMATIONS

Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Autres informations complémentaires

Indemnité de fin de carrière
Les indemnités de fin de carrière sont calculées selon la méthode rétrospective.
Le passif social des salariés partant à la retraite dans moins de 10 ans est évalué à 34 384 € (Départ volontaire à la retraite).

Caution sur l'emprunt de la banque CHALUS de 640K€
Par suite de la démission de M. Nicolas BUSSAC de sa fonction de présidence au 31 décembre 2024, l'engagement de caution solidaire de M. Nicolas BUSSAC sur cet emprunt a été levé.
Ce prêt est garanti par une caution à 100% de Christine ZANIOLO, Directrice Générale de la Société ABAQUE.

Docusign Envelope ID: 40CFFA97-7BA3-464F-BE8A-1215205F92B2

ABAQUE
Société par actions simplifiée
au capital de 167 560 €
Siège social : 16 RUE VALENTIN HAUY
PARC TECHNOLOGIQUE PARDIEU
63000 CLERMONT FERRAND
RCS CLERMONT-FERRAND 383 204 724

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 08 DECEMBRE 2025

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2025

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2025 s'élevant à 80 935,09 € de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	80 935,09 €
A titre de dividendes Soit 4,77 € par action	40 000,00 €
Le solde En totalité au compte « **autres réserves** »	40 935,09 €

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 juin 2025 non éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 40 000 €, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'il n'a pas été distribué de dividendes au titre des trois derniers exercices.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 8 décembre 2025

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

Certifié conforme
La Présidente
Céline COSTILLE

Signé par :
COSTILLE Céline
A60C6ECAC3B94BC...

Docusign Envelope ID: 40CFFA97-7BA3-464F-BE8A-1215205F92B2

ABAQUE

16 rue Valentin Haüy

Parc Technologique La Pardieu

63000 CLERMONT-FERRAND

SIRET 38320472400025

« COMPTES ANNUELS »

EXERCICE DU 01/07/2024 AU 30/06/2025

Certifié conforme
à l'original

Signé par :
COSTILLE Céline
A60C6ECAC3B94BC...

Docusign Envelope ID: 40CFFA97-7BA3-464F-BE8A-1215205F92B2

Bilan et Résultat

ACTIF	Exercice clos le 30/06/2025 (12 mois)				Exercice précédent 30/06/2024 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	69 407	69 198	210	0.01	404	0,02
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles	1 569 091		1 569 091	62,93	1 569 091	61,45
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	98 573	83 784	14 788	0.59	26 607	1,04
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés	853		853	0.03	843	0,03
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL (I)	***1 737 924***	***152 982***	***1 584 942***	63.57	***1 596 944***	62,54
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes	435		435	0,02	25	0,00
Clients et comptes rattachés	758 805	78 336	680 469	27,29	637 749	24,98
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	1 107		1 107	0,04		
. Personnel						
. Organismes sociaux	185		185	0,01	1 293	0,05
. Etat, impôts sur les bénéfices					11 971	0,47
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	13 971		13 971	0,56	17 069	0,67
. Autres	2 537		2 537	0,10	304	0,01
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	177 747		177 747	7,13	255 614	10,01
Charges constatées d'avance	31 915		31 915	1,28	32 578	1,28
TOTAL (II)	***986 703***	***78 336***	***908 366***	36,43	***956 604***	37,46
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	***2 724 627***	***231 318***	***2 493 308***	100,00	***2 553 548***	100,00

Docusign Envelope ID: 40CFFA97-7BA3-464F-BE8A-1215205F92B2

PASSIF	Exercice clos le 30/06/2025 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2024 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé : 167 560)	**167 560**	6,72	**167 560**	6,56
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	328 024	13,16	328 024	12,85
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale	21 770	0,87	21 770	0,85
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	915 389	36,71	885 343	34,67
Report à nouveau	7 622	0,31	7 622	0,30
Résultat de l'exercice	***80 935***	3,25	***30 046***	1,18
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL(I)	***1 521 300***	61,02	***1 440 364***	56,41
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL(II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	34 384	1,38	49 379	1,93
TOTAL (III)	***34 384***	1,38	***49 379***	1,93
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts	161 860	6,49	272 823	10,68
. Découverts, concours bancaires	132	0,01	253	0,01
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers				
. Associés				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours			964	0,04
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	83 103	3,33	78 695	3,08
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	140 415	5,63	187 858	7,36
. Organismes sociaux	106 376	4,27	104 157	4,08
. Etat, impôts sur les bénéfices	8 952	0,36		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	148 233	5,95	146 615	5,74
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	2 488	0,10	1 900	0,07
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	14 747	0,59	16 592	0,65
Instruments financiers à terme				
Produits constatés d'avance	271 319	10,88	253 948	9,94
TOTAL(IV)	***937 625***	37,61	***1 063 805***	41,66
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	***2 493 308***	100,00	***2 553 548***	100,00

Docusign Envelope ID: 40CFFA97-7BA3-464F-BE8A-1215205F92B2

Annexe aux comptes annuels

PREAMBULE

L'exercice social clos le 30/06/2025 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 30/06/2024 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 2 493 308,22 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 80 935,09 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants.

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 :

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif 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.

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 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.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

FONDS COMMERCIAL

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

Docusign Envelope ID: 40CFFA97-7BA3-464F-BE8A-1215205F92B2

Annexe aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 1 737 924

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	1 638 498			1 638 498
Immobilisations corporelles	119 943	1 024	22 394	98 573
Immobilisations financières	843	11		853
TOTAL	***1 759 283***	***1 035***	***22 394***	***1 737 924***

Amortissements et provisions d'actif = 152 982

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	69 003	194		69 198
Immobilisations corporelles	93 336	12 762	22 313	83 784
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	***162 339***	***12 956***	***22 313***	***152 982***

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Logiciels	27 464	69 198	-41 734	de 1 à 5 ans
Logiciels achetes	40 972	69 198	-28 226	de 1 à 5 ans
Enseignes	972	69 198	-68 226	5 ans
Clientele abaque	440 578	0	440 578	Non amortiss.
Clientele nb conseil	90 000	0	90 000	Non amortiss.
Clientele maniel	230 000	0	230 000	Non amortiss.
Clientele egc	98 025	0	98 025	Non amortiss.
Clientele a.c.g	238 989	0	238 989	Non amortiss.
Clientele m. roussilhe	471 500	0	471 500	Non amortiss.
Instal./agenc.divers	17 737	13 759	3 977	de 5 à 10 ans
Mat.bureau &informatique	67 192	57 066	10 126	de 2 à 10 ans
Mobilier	13 644	12 959	685	de 5 à 10 ans
TOTAL	***1 737 071***	***291 377***	***1 445 694***	

Etat des créances = 808 521

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	808 521	714 517	94 004
TOTAL	***808 521***	***714 517***	***94 004***

Provisions pour dépréciation = 78 336

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	74 427	3 909			78 336
Comptes financiers					
TOTAL	***74 427***	***3 909***			***78 336***

Produits à recevoir par postes du bilan = 215 222

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	212 487
Autres créances	2 722
Disponibilités	14
TOTAL	***215 222***

Docusign Envelope ID: 40CFFA97-7BA3-464F-BE8A-1215205F92B2

Charges constatées d'avance = 31 915

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

Docusign Envelope ID: 40CFFA97-7BA3-464F-BE8A-1215205F92B2

Annexe aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 167 560

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	8378	20,00	167 560
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	***8378***	***20,00***	***167 560***

Provisions = 34 384

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques &	49 379		14 995		34 384
TOTAL	***49 379***		***14 995***		***34 384***

Etat des dettes = 937 625

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	161 992	80 349	81 643	
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	83 103	83 103		
Dettes fiscales & sociales	406 463	406 463		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	14 747	14 747		
Produits constatés d'avance	271 319	271 319		
TOTAL	***937 625***	***855 982***	***81 643***	

Charges à payer par postes du bilan = 203 350

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	296
Emp.& dettes financières div.	
Fournisseurs	4 356
Dettes fiscales & sociales	198 699
Autres dettes	
TOTAL	***203 350***

Produits constatés d'avance = 271 319

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

Docusign Envelope ID: 40CFFA97-7BA3-464F-BE8A-1215205F92B2

Annexe aux comptes annuels (suite)

AUTRES INFORMATIONS

Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Autres informations complémentaires

Indemnité de fin de carrière
Les indemnités de fin de carrière sont calculées selon la méthode rétrospective.
Le passif social des salariés partant à la retraite dans moins de 10 ans est évalué à 34 384 € (Départ volontaire à la retraite).

Caution sur l'emprunt de la banque CHALUS de 640K€
Par suite de la démission de M. Nicolas BUSSAC de sa fonction de présidence au 31 décembre 2024, l'engagement de caution solidaire de M. Nicolas BUSSAC sur cet emprunt a été levé.
Ce prêt est garanti par une caution à 100% de Christine ZANIOLO, Directrice Générale de la Société ABAQUE.