Docusign Envelope ID: E405F019-269B-4E92-AA0E-E5CEFD31805D

Abaclouda

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

_____

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE EN DATE DU 16 FEVRIER 2026

Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 AOUT 2025

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, approuvant la proposition du Président, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 Août 2025, s'élevant à 15.601 €uros ainsi qu'il suit :

- 5% à la « Réserve Légale », soit la somme de……780 €
  qui se trouve ainsi porté de la somme de 1.104 €uros à la somme de 1.884 €uros.
- Le solde au poste « Autres réserves »,
  soit la somme de…….....14.821 €
  qui se trouve ainsi porté de la somme de 26.269 €uros à 41.090 €uros.

L'Assemblée Générale rappelle qu'il n'a pas été distribué de dividendes au titre des deux premiers exercices sociaux.

Pour extrait certifié conforme,

Le Président

DocuSigned by:
Jonathan CARTERON
FAA9655D68924C6...

Docusign Envelope ID: E405F019-269B-4E92-AA0E-E5CEFD31805D

Abaclouda

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

COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2025

APPROUVES PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE

EN DATE DU 16 FEVRIER 2026

Pour copie certifiée conforme,

Le Président.

DocuSigned by:
Jonathan CARTERON
FAA9655D68924C6...

Bilan

Bilan actif

Postes	Brut	Amort. & dépréc.	Net 31/08/2025	Net 31/08/2024
Capital souscrit non appelé (I)				
Frais d'établissement (II)				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires	30 185	9 620	20 565	14 265
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillage industriels	441 110	168 463	272 647	267 475
Autres immobilisations corporelles	44 087	9 724	34 362	4 641
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	6 100		6 100	6 100
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (III)	**521 482**	**187 808**	**333 674**	**292 482**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits finis				
Marchandises				11 200
Avances et acomptes versés sur commandes	54 485		54 485	22 730
CRÉANCES				
Créances clients et comptes rattachés	84 468		84 468	1 891
Autres créances	149 292		149 292	103 606
Charges constatées d'avance	107 108		107 108	33 575
Capital souscrit - appelé, non versé				
VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	66 196		66 196	133 754
TOTAL ACTIF CIRCULANT (IV)	**461 548**		**461 548**	**306 756**
Frais d'émission des emprunts (V)				
Primes de remboursement des obligations (VI)				
Primes de remboursement des emprunts (VII)				
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif (VIII)				
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI + VII + VIII)	**983 030**	**187 808**	**795 222**	**599 238**

Bilan passif

Postes	31/08/2025	31/08/2024
Capital	466 500	466 500
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écarts d'équivalence		
RÉSERVES		
Réserve légale	1 104	
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	26 269	
Report à nouveau		5 299
Résultat de l'exercice	15 601	22 074
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	**509 474**	**493 873**
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I BIS)		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS (II)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses	1 680	2 496
Instruments financiers à terme		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	92 008	50 547
Dettes fiscales et sociales	71 551	52 322
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance	120 509	
TOTAL DETTES (III)	**285 748**	**105 365**
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif (IV)		
TOTAL PASSIF (I + I BIS + II + III + IV)	**795 222**	**599 238**

Compte de résultat

Annexe

Préambule

Introduction

Introduction à l'annexe

L'exercice fiscal clos le **31/08/2025** a une durée de **12** mois.
L'exercice précédent avait une durée de **12** mois recouvrant la période du **01/09/2023** à **31/08/2024**.
Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **795 221,80 €**.
Le résultat net comptable est **un bénéfice** de **15 601,14 €**.
Les notes et tableaux communiqués ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Principes et méthodes comptables

Règlement comptable

Mention du règlement comptable

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec :

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.
Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses suivantes :

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

Liste des méthodes

Immobilisations incorporelles et corporelles

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

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

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.
Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

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

Type d'immobilisation	Durée d'amortissement
Bâtiments, installations et agencements	
Bâtiments commerciaux	20 à 50 ans
Bureaux	25 ans
Agencements	10 ans
Mobilier	10 ans
Travaux	5 à 10 ans
Matériel et outillage	
Matériel	6,5 à 10 ans
Outillage	5 à 10 ans
Autres immobilisations corporelles	
Matériel de transport	5 ans
Matériel informatique	3 à 5 ans
Immobilisations incorporelles	
Logiciels	1 à 3 ans
Brevets	
Autres	

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

Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

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

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

Stocks

Les stocks sont évalués selon :

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

La valeur brute des marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.
Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.
Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Créances et dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu. Les provisions pour dépréciations éventuelles sont déterminées par comparaison entre la valeur d'acquisition et la valeur probable de réalisation.
Les créances et dettes en devises sont converties en euros sur la base du cours de change à la date de la facture.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque sont enregistrées à leur valeur nominale.
Cas des disponibilités en devise :
Les liquidités disponibles en devises sont converties en euros sur la base du dernier cours de change précédent la clôture de l'exercice.
Les écarts de conversion sont directement comptabilisés dans le résultat de l'exercice en perte ou en gain de change.

Frais d'augmentation du capital

En application de la méthode de référence (ANC 2018-01), les frais d'émission de capital sont comptabilisés au bilan, en déduction de la prime d'émission.

Postes du bilan et du compte de résultat

Informations relatives à l'actif

Mouvements des postes d'immobilisations

Rubriques	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	15 185	15 000		30 185
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outilla...	336 358	104 336		441 110
Autres immobilisations corporelles	8 723	35 364		44 087
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	6 100			6 100
Autres immobilisations financières				

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

Amortissements et dépréciations

Rubriques	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Valeur brute à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres	920	8 701		9 620
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outilla...	68 882	99 581		168 463
Autres	4 082	5 643		9 724
Immobilisations financières				
Participations				
Prêts				
Autres				

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

État des échéances à la clôture de l'exercice

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Créances rattachées à des participations				
Prêts				
Autres immo. financières	6 100	6 100		
Clients douteux				
Autres créances clients	84 468	84 468		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres org. sociaux				
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices				
TVA	19 180	19 180		
Autres impôts				
Divers				
Groupes et associés	124 982	124 982		
Débiteurs divers	5 130	5 130		
Charges constatées d'avance	107 108	107 108		
TOTAL	**346 968**	**346 968**		
Prêts accordés en cours d'exercice				
Rembours. obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés				

État des charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Montant	Commentaire
Charges constatées d'avance	107 108	
TOTAL	**107 108**	

Informations relatives au passif

Variation du capital

Capital social	Nombres d'actions ou parts sociales	Valeur nominale
Titres en début d'exercice	350 000	1,00
Titres émis		
Titres remboursés ou annulés		
Titres en fin d'exercice	350 000	1,33

Capitaux propres

Rubriques	Début d'exercice	Augmentation	Réduction	Affectation du résultat	Fin d'exercice
Capital	466 500				466 500
Fonds fiduciaires					
Primes liées au capital social					
Écarts de réévaluation					
Réserve légale				1 104	1 104
Autres réserves				26 269	26 269
Capital souscrit non versé					
Report à nouveau créditeur					
Report à nouveau débiteur					
Dividendes					
Résultat de l'exercice	22 074	15 601		-22 074	15 601
TOTAL	**488 574**	**15 601**		**5 299**	**509 474**

Provisions

Nature de la provision	À l'ouverture de l'exercice	Dotations	Reprises utilisées	À la clôture de l'exercice

Précisions sur les dettes

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes aux établissements de...				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	92 008	92 008		
Personnel et comptes rattachés	28 067	28 067		
Sécurité Sociale et autres org. sociaux	17 496	17 496		
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices	4 227	4 227		
TVA	21 151	21 151		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	610	610		
Dettes sur immobilisations et comptes ratt...				
Groupe et associés	1 680	1 680		
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	120 509	120 509		
TOTAL	**285 748**	**285 748**		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Montant des emprunts et dettes contracté...	1 680			

Précisions sur certains postes de passif

Produits constatés d'avance	Montant	Commentaire
Produits constatés d'avance	-120 509	
TOTAL	**-120 509**	

Informations relatives au compte de résultat

État des charges à payer et des produits à recevoir

Charges à payer	Montant	Commentaire
Personnel - Dettes provisionnées pour congés à payer	16 337	
Organismes sociaux - Charges sociales sur congés payés	6 644	
Organismes sociaux - Autres charges à payer	10 852	
État - Charges à payer	365	
TOTAL	**34 198**	

Produits à recevoir	Montant	Commentaire
TOTAL		

Informations relatives à l'effectif

Effectif employé pendant l'exercice

Catégorie	Hommes	Femmes	Total
Cadres	3		3
Non-cadres			
Employés			