

**AB INITIO SOFTWARE**  
**Société à Responsabilité Limitée**  
**au capital de 8.000 €**  
**Siège social : 1, rue Danton - 75006 PARIS**  
**439 823 345 R.C.S. PARIS**

**DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE**  
**DU 30 JUIN 2026**

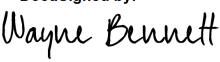
**AFFECTATION DU RESULTAT**

**DEUXIEME DECISION :**

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 758.337 € en totalité au compte « Report à nouveau ».

Conformément à la loi, l'associé unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Cette affectation du résultat 2025 porte le compte de report à nouveau créditeur à 9.049.300 € au 30/06/2026.

DocuSigned by:  
  
35FC70EB4D0F4F2...

---

Certifié conforme  
La Gérance



# Plaquette annuelle

SARL AB INITIO SOFTWARE

Exercice clos le 31/12/2025

DocuSigned by:  
 certifiés conformes  
35FC70EB4D0F4F2...

## SARL AB INITIO SOFTWARE

au capital en euros de 8 000

1 rue Danton

75006 PARIS

**Exercice clos le 31/12/2025**

## Grant Thornton

SAS d'Expertise Comptable et  
de Commissariat aux Comptes  
au capital de 2 271 184 €  
inscrite au tableau de l'Ordre de la  
région Paris Ile France et membre  
de la Compagnie régionale de Versailles  
RCS Nanterre B 632 013 843  
29 rue du Pont  
92200 Neuilly-sur-Seine

Bilan Actif

| Actif                                                          |                                 | Au 31/12/2025                                                                                            |                  |                  | Exercice précédent |
|----------------------------------------------------------------|---------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|--------------------|
|                                                                |                                 | Montant brut                                                                                             | Amort. ou Dépré. | Montant net      | Au 31/12/2024      |
| Capital souscrit non appelé (I)                                |                                 |                                                                                                          |                  |                  |                    |
| Frais d'établissement (II)                                     |                                 |                                                                                                          |                  |                  |                    |
| Actif immobilisé                                               | Immobilisations incorporelles   | Frais de développement                                                                                   |                  |                  |                    |
|                                                                |                                 | Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires | 2 075            | 2 075            |                    |
|                                                                |                                 | Fonds commercial                                                                                         |                  |                  |                    |
|                                                                |                                 | Autres immobilisations incorporelles <sup>(1)</sup>                                                      |                  |                  |                    |
|                                                                |                                 | Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes                                              |                  |                  |                    |
|                                                                |                                 | TOTAL                                                                                                    | 2 075            | 2 075            |                    |
|                                                                | Immobilisations corporelles     | Terrains                                                                                                 |                  |                  |                    |
|                                                                |                                 | Constructions                                                                                            | 3 794            | 1 612            | 2 561              |
|                                                                |                                 | Installations techniques, matériel et outillage industriels                                              |                  |                  |                    |
|                                                                |                                 | Autres immobilisations corporelles                                                                       | 1 795 268        | 1 434 946        | 458 164            |
|                                                                |                                 | Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes                                                |                  |                  |                    |
|                                                                |                                 | TOTAL                                                                                                    | 1 799 063        | 1 436 559        | 460 726            |
|                                                                | Immobilisations financières (2) | Participations                                                                                           |                  |                  |                    |
|                                                                |                                 | Créances rattachées à des participations                                                                 |                  |                  |                    |
|                                                                |                                 | Titres immobilisés de l'activité de portefeuille                                                         |                  |                  |                    |
|                                                                |                                 | Autres titres immobilisés                                                                                |                  |                  |                    |
|                                                                |                                 | Prêts                                                                                                    |                  |                  |                    |
|                                                                |                                 | Autres immobilisations financières                                                                       | 123 885          |                  | 128 136            |
|                                                                |                                 | TOTAL                                                                                                    | 123 885          | 123 885          | 128 136            |
| Total de l'actif immobilisé (III)                              |                                 | 1 925 023                                                                                                | 1 438 634        | 486 389          | 588 862            |
| Actif circulant                                                | Stocks et en-cours              | Matières premières et autres approvisionnements                                                          |                  |                  |                    |
|                                                                |                                 | En-cours de production de biens                                                                          |                  |                  |                    |
|                                                                |                                 | En-cours de production de services                                                                       |                  |                  |                    |
|                                                                |                                 | Produits finis                                                                                           |                  |                  |                    |
|                                                                |                                 | Marchandises                                                                                             |                  |                  |                    |
|                                                                |                                 | TOTAL                                                                                                    |                  |                  |                    |
|                                                                | Créances (3/4)                  | Avances et acomptes versés sur commandes                                                                 |                  |                  |                    |
|                                                                |                                 | Créances Clients et Comptes rattachés                                                                    | 46 994           | 46 994           | 221 450            |
|                                                                |                                 | Autres créances                                                                                          | 11 569 301       | 11 569 301       | 10 469 658         |
|                                                                |                                 | Charges constatées d'avance                                                                              | 177 049          | 177 049          | 12 334             |
|                                                                |                                 | Capital souscrit appelé, non versé                                                                       |                  |                  |                    |
|                                                                |                                 | TOTAL                                                                                                    | 11 793 346       | 11 793 346       | 10 703 444         |
|                                                                | VMP                             | Actions propres                                                                                          |                  |                  |                    |
|                                                                |                                 | Autres titres                                                                                            |                  |                  |                    |
|                                                                | Divers                          | Instruments financiers à terme et jetons détenus                                                         |                  |                  |                    |
|                                                                |                                 | Disponibilités                                                                                           | 1 056 209        | 1 056 209        | 1 051 558          |
|                                                                |                                 | TOTAL                                                                                                    | 1 056 209        | 1 056 209        | 1 051 558          |
| Total de l'actif circulant (IV)                                |                                 | 12 849 555                                                                                               |                  | 12 849 555       | 11 755 002         |
| Frais d'émission des emprunts (V)                              |                                 |                                                                                                          |                  |                  |                    |
| Primes de remboursement des emprunts (VI)                      |                                 |                                                                                                          |                  |                  |                    |
| Écarts de conversion et différences d'évaluation - Actif (VII) |                                 |                                                                                                          |                  |                  |                    |
| TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V+VI+VII)                |                                 | 14 774 579                                                                                               | 1 438 634        | 13 335 944       | 12 343 865         |
| Renvois : (1) Dont droit au bail                               |                                 |                                                                                                          |                  |                  |                    |
| (2) Dont à moins d'un an                                       |                                 |                                                                                                          |                  |                  |                    |
| (3) Dont à moins d'un an                                       |                                 |                                                                                                          |                  |                  |                    |
| (4) Dont à plus d'un an                                        |                                 |                                                                                                          |                  | 11 793 346       | 128 136            |
| Clause de réserve de propriété                                 |                                 | Immobilisations                                                                                          | Stocks           | Créances clients |                    |

Edité à partir de Loop V5.47.0

Bilan Passif

| Passif             |                                                                                  | Au 31/12/2025 | Au 31/12/2024 |
|--------------------|----------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Capitaux propres   | Capital (dont versé : 8 000 )                                                    | 8 000         | 8 000         |
|                    | Primes d'émission, de fusion, d'apport                                           |               |               |
|                    | Écarts de réévaluation                                                           |               |               |
|                    | Écarts d'équivalence                                                             |               |               |
|                    | Réserves :                                                                       |               |               |
|                    | Réserve légale                                                                   | 800           | 800           |
|                    | Réserves statutaires ou contractuelles                                           |               |               |
|                    | Réserves réglementées                                                            |               |               |
|                    | Autres réserves                                                                  | 477 888       | 477 888       |
|                    | Report à nouveau                                                                 | 8 290 963     | 7 423 748     |
| Aut. fonds propres | Résultats antérieurs en instance d'affectation                                   |               |               |
|                    | Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)                                       | 758 337       | 867 214       |
|                    | Situation nette avant répartition                                                | 9 535 989     | 8 777 651     |
|                    | Subventions d'investissement                                                     |               |               |
|                    | Provisions réglementées                                                          |               |               |
|                    | Total des capitaux propres (I)                                                   | 9 535 989     | 8 777 651     |
|                    | Montant des émissions de titres participatifs                                    |               |               |
|                    | Avances conditionnées                                                            |               |               |
|                    | Total des autres fonds propres (I bis)                                           |               |               |
|                    |                                                                                  |               |               |
| Provisions         | Provisions pour risques                                                          | 245 000       | 245 000       |
|                    | Provisions pour charges                                                          |               |               |
|                    | Total des provisions (II)                                                        | 245 000       | 245 000       |
| Dettes (2)         | Emprunts et dettes assimilées                                                    |               |               |
|                    | Emprunts obligataires convertibles                                               |               |               |
|                    | Autres emprunts obligataires                                                     |               |               |
|                    | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit                           |               |               |
|                    | Emprunts et dettes financières diverses (1)                                      |               | 311 978       |
|                    | Instruments financiers à terme                                                   |               |               |
|                    | Total des emprunts et dettes assimilées                                          |               | 311 978       |
|                    | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                                 |               |               |
|                    | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                         | 236 048       | 37 786        |
|                    | Dettes fiscales et sociales                                                      | 2 754 727     | 2 923 448     |
| Renvois            | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                  |               |               |
|                    | Autres dettes                                                                    | 564 179       |               |
|                    | Produits constatés d'avance                                                      |               | 48 000        |
|                    | Total des dettes (III)                                                           | 3 554 955     | 3 321 213     |
|                    | Écarts de conversion et différences d'évaluation - Passif (IV)                   |               |               |
|                    | TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV)                                      | 13 335 944    | 12 343 865    |
|                    | Crédit-bail immobilier                                                           |               |               |
|                    | Crédit-bail mobilier                                                             |               |               |
|                    | Effets portés à l'escompte et non échus                                          |               |               |
|                    | (1) Dont emprunts participatifs                                                  |               |               |
|                    | (2) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours) | 3 548 213     | 3 321 213     |

Compte de résultat

|                                                               |                                                                                               | France  | Exportation | Du 01/01/2025<br>Au 31/12/2025<br>12 mois | Du 01/01/2024<br>Au 31/12/2024<br>12 mois |
|---------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|---------|-------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|
| Produits d'exploitation                                       | Ventes de marchandises                                                                        |         |             |                                           |                                           |
|                                                               | Production vendue : - Biens                                                                   |         |             |                                           |                                           |
|                                                               | - Services                                                                                    | 236 130 | 8 677 941   | 8 914 071                                 | 9 467 050                                 |
|                                                               | Montant net du chiffre d'affaires                                                             | 236 130 | 8 677 941   | 8 914 071                                 | 9 467 050                                 |
|                                                               | Production stockée                                                                            |         |             |                                           |                                           |
|                                                               | Production immobilisée                                                                        |         |             |                                           |                                           |
|                                                               | Subventions                                                                                   |         |             |                                           |                                           |
|                                                               | Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions                                      |         |             |                                           | 22 761                                    |
|                                                               | Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles                          |         |             |                                           |                                           |
|                                                               | Autres produits                                                                               |         |             | 12                                        | 173                                       |
| Total des produits d'exploitation (I)                         |                                                                                               |         |             | 8 914 084                                 | 9 489 985                                 |
| Charges d'exploitation                                        | Achats de marchandises                                                                        |         |             |                                           | 4 082                                     |
|                                                               | Variation de stocks                                                                           |         |             |                                           |                                           |
|                                                               | Achats de matières premières et autres approvisionnements                                     |         |             |                                           |                                           |
|                                                               | Variation de stocks                                                                           |         |             |                                           |                                           |
|                                                               | Autres achats et charges externes (1)                                                         |         |             | 1 658 819                                 | 1 616 071                                 |
|                                                               | Impôts, taxes et versements assimilés                                                         |         |             | 129 532                                   | 112 402                                   |
|                                                               | Salaires                                                                                      |         |             | 4 094 708                                 | 4 435 914                                 |
|                                                               | Cotisations sociales                                                                          |         |             | 1 900 005                                 | 2 034 205                                 |
|                                                               | Dotations aux amortissements et aux dépréciations :                                           |         |             |                                           |                                           |
|                                                               | Sur immobilisations : dotations aux amortissements                                            |         |             | 134 459                                   | 161 563                                   |
|                                                               | Sur immobilisations : dotations aux dépréciations                                             |         |             |                                           |                                           |
|                                                               | Sur actif circulant : dotations aux dépréciations                                             |         |             |                                           |                                           |
|                                                               | Dotations aux provisions                                                                      |         |             |                                           |                                           |
|                                                               | Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées                    |         |             |                                           |                                           |
|                                                               | Autres charges                                                                                |         |             | 274                                       | 7 603                                     |
| Total des charges d'exploitation (II)                         |                                                                                               |         |             | 7 917 800                                 | 8 371 843                                 |
| 1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)                           |                                                                                               |         |             | 996 284                                   | 1 118 142                                 |
| QP sur opér. commun                                           | Bénéfice attribué ou perte transférée (III)                                                   |         |             |                                           |                                           |
|                                                               | Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)                                                    |         |             |                                           |                                           |
| Produits financiers                                           | De participations (2)                                                                         |         |             |                                           |                                           |
|                                                               | D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (2)                             |         |             |                                           |                                           |
|                                                               | Autres intérêts et produits assimilés (2)                                                     |         |             |                                           |                                           |
|                                                               | Reprises sur dépréciations et provisions                                                      |         |             |                                           |                                           |
|                                                               | Différences positives de change                                                               |         |             |                                           |                                           |
| Charges financières                                           | Produits des cessions d'immobilisations financières                                           |         |             |                                           |                                           |
|                                                               | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie  |         |             |                                           |                                           |
|                                                               | Total des produits financiers (V)                                                             |         |             |                                           |                                           |
| Charges financières                                           | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions                             |         |             |                                           |                                           |
|                                                               | Intérêts et charges assimilées (3)                                                            |         |             |                                           |                                           |
|                                                               | Différences négatives de change                                                               |         |             |                                           | 69                                        |
|                                                               | Valeurs comptables des immobilisations financières cédées                                     |         |             |                                           |                                           |
|                                                               | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie |         |             |                                           |                                           |
| Total des charges financières (VI)                            |                                                                                               |         |             |                                           | 69                                        |
| 2. RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)                                |                                                                                               |         |             |                                           | -69                                       |
| 3. RÉSULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV + V - VI) |                                                                                               |         |             | 996 284                                   | 1 118 072                                 |

Compte de résultat

|                                                                                                                                                                    | Du 01/01/2025<br>Au 31/12/2025<br>12 mois | Du 01/01/2024<br>Au 31/12/2024<br>12 mois |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|
| Produits exceptionnels (4) (VII)                                                                                                                                   |                                           |                                           |
| Charges exceptionnelles (5) (VIII)                                                                                                                                 |                                           |                                           |
| 4. RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)                                                                                                                              |                                           |                                           |
| Participation des salariés aux résultats (IX)                                                                                                                      |                                           |                                           |
| Impôt sur les bénéfices (X)                                                                                                                                        | 237 946                                   | 250 858                                   |
| Total des produits (I + III + V + VII)                                                                                                                             | 8 914 084                                 | 9 489 985                                 |
| Total des charges (II + IV + VI + VIII + IX + X)                                                                                                                   | 8 155 747                                 | 8 622 771                                 |
| BÉNÉFICE OU PERTE                                                                                                                                                  | 758 337                                   | 867 214                                   |
| (1) Y compris <ul style="list-style-type: none"><li>- redevances de crédit-bail mobilier</li><li>- redevances de crédit-bail immobilier</li></ul>                  |                                           |                                           |
| (2) Dont produits concernant les entités liées                                                                                                                     |                                           |                                           |
| (3) Dont intérêts concernant les entités liées                                                                                                                     |                                           |                                           |
| (4) Dont <ul style="list-style-type: none"><li>- Produits afférents à des exercices antérieurs</li><li>- Incidence après impôt des corrections d'erreurs</li></ul> |                                           |                                           |
| (5) Dont <ul style="list-style-type: none"><li>- Charges afférentes à des exercices antérieurs</li><li>- Incidence après impôt des corrections d'erreurs</li></ul> |                                           |                                           |

SARL AB INITIO SOFTWARE

SARL AB INITIO SOFTWARE

# Annexe aux comptes annuels

Date de clôture : 31/12/2025

SARL AB INITIO SOFTWARE

## Table des matières

|       |                                                                              |    |
|-------|------------------------------------------------------------------------------|----|
| 2     | Principes et méthodes comptables                                             | 10 |
| 2.1   | Principes généraux                                                           | 10 |
| 2.2   | Changements comptables                                                       | 12 |
| 2.3   | Informations sur l'entité qui établit les états financiers consolidés        | 13 |
| 3     | Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat          | 14 |
| 3.1   | Informations relatives à l'actif                                             | 14 |
| 3.1.1 | Mouvements des postes d'immobilisations, amortissements et dépréciations     | 14 |
| 3.1.2 | Précisions sur les postes d'immobilisations, amortissements et dépréciations | 15 |
| 3.1.3 | État des échéances des créances à la clôture de l'exercice                   | 21 |
| 3.2   | Informations relatives au passif                                             | 21 |
| 3.2.1 | Capitaux propres                                                             | 21 |
| 3.2.2 | Provisions et passifs éventuels                                              | 24 |
| 3.2.3 | État des échéances des dettes à la clôture de l'exercice                     | 26 |
| 3.3   | Informations relatives au compte de résultat                                 | 26 |
| 3.3.1 | Ventilation du chiffre d'affaires                                            | 26 |
| 3.3.2 | Précisions relatives à certains éléments                                     | 27 |
| 3.3.3 | Honoraires des commissaires aux comptes                                      | 27 |
| 4     | Informations relatives à l'effectif                                          | 28 |
| 4.1   | Informations relatives à l'effectif                                          | 28 |
| 5     | Autres informations                                                          | 29 |
| 5.1   | Engagement de retraite                                                       | 29 |

SARL AB INITIO SOFTWARE

## 2 Principes et méthodes comptables

### 2.1 Principes généraux

Les comptes annuels de l'exercice clos au 31/12/2025 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptes n°2014-03 du 5 juin 2014, modifié par le règlement n°2022-06 du 4 novembre 2022. La première application obligatoire de ce dernier règlement est pour les exercices ouverts au 1er janvier 2025.

L'exercice comptable s'est étendu sur 12 mois, du 01/01/2025 au 31/12/2025.

Principales méthodes comptables retenues :

#### **Immobilisations corporelles et incorporelles**

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

#### **Amortissements**

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

- \* Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- \* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- \* Matériel informatique : 3 ans
- \* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

#### **Créances**

## SARL AB INITIO SOFTWARE

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

### **Provisions**

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

### **Frais d'émission des emprunts**

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

### **Opérations en devise**

Lors d'acquisition d'actif en monnaie étrangère, le taux de conversion utilisé est le taux de change à la date d'entrée ou, le cas échéant, celui de la couverture si celle-ci a été prise avant l'opération. Les frais engagés pour mettre en place les couvertures sont également intégrés au coût d'acquisition.

Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en écart de conversion.

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques, en totalité suivant les modalités réglementaires.

### **Engagement de retraite**

Le seul engagement de retraite supporté par la société est constitué par les indemnités de fin de carrière (IFC) du personnel, la législation prévoyant que des indemnités sont versées aux salariés au moment de leur départ à la retraite en fonction de leur ancienneté et de leur salaire à l'âge de la retraite.

La société a décidé de ne pas provisionner dans ses comptes sociaux les indemnités de fin de carrière ou pour complément de retraite de ses salariées. La charge correspondante est enregistrée au cours de l'exercice du paiement effectif de l'indemnité.

Information(s) d'importance significative nécessaire(s) à la bonne compréhension des comptes annuels qui ne serait pas détaillée par ailleurs dans l'annexe :

### **Les événements postérieurs à la clôture**

Néant.

### **Les faits marquants de l'exercice**

Néant.

## 2.2 Changements comptables

L'application prospective du nouveau règlement ANC n°2022-06 du 4 novembre 2022 relatif à la modernisation des états financiers constitue un changement de méthode comptable applicable à partir du 1er janvier 2025 dont les principaux impacts sont :

- La modification de la définition des éléments comptabilisés en résultat exceptionnel. Dorénavant sont comptabilisés en résultat exceptionnel les produits et les charges directement liés à un événement majeur et inhabituel mais également des écritures d'origine purement fiscale.
- La suppression des transferts de charges et le reclassement de ces produits selon leur nature, soit en produit d'exploitation ou financier, soit en diminution du poste de charge.
- Nouvelle présentation des informations dans l'annexe comptable qui introduit des modèles de tableaux obligatoires.
- Une simplification dans la présentation du résultat exceptionnel. Les charges et les produits exceptionnels, qui étaient présentés sur plusieurs lignes lors de l'exercice précédent ont été regroupés sur les deux lignes « Produits exceptionnels » et « Charges exceptionnelles ».
- Des adaptations dans la présentation du bilan et du compte de résultat de l'exercice précédent ont été opérées :
  - Dans la colonne comparative de l'exercice précédent, les immobilisations en cours sont à regrouper avec les avances et acomptes, aussi bien pour ce qui concerne les immobilisations incorporelles que corporelles ;
  - Dans la colonne comparative de l'exercice précédent du bilan 2025, la ligne « Charges constatées d'avance » est présentée parmi les éléments constituant la rubrique des « Créances ».
  - Les transferts de charges constatés dans le compte de résultat de l'exercice précédent sont présentés selon les modalités suivantes :
    - Les transferts de charges d'exploitation de l'exercice précédent sont présentés dans la colonne comparative N-1 dans le poste « Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions », rattaché au résultat d'exploitation.
    - Les transferts de charges financières de l'exercice précédent sont quant à eux présentés dans le poste « Reprises sur dépréciations et provisions », rattaché au résultat financier.
    - Enfin, les transferts de charges exceptionnelles de l'exercice précédent sont présentés dans le poste « Produits exceptionnels ».

SARL AB INITIO SOFTWARE

Les changements induits par l’application des nouvelles dispositions du Règlement s’appliquent à compter de l’exercice 2025 sans apporter de retraitement des comptes 2024.

Ce nouveau règlement n'a pas d'impact significatif sur la présentation des comptes.

2.3 Informations sur l’entité qui établit les états financiers consolidés

| Informations sur l’entité qui établit les états financiers consolidés                                                                        |                                       |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|
| Entité établissant les états financiers consolidés de l'ensemble le plus grand d'entités dont l'entité fait partie en tant qu'entité filiale | AB INITIO SOFTWARE LIMITED            |
|                                                                                                                                              | 3 The Heights, Brooklands, Weybridge, |
|                                                                                                                                              | KT13 0NY ROYAUME-UNI                  |
|                                                                                                                                              |                                       |

SARL AB INITIO SOFTWARE

### 3 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

#### 3.1 Informations relatives à l'actif

##### 3.1.1 Mouvements des postes d'immobilisations, amortissements et dépréciations

À leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée le cas échéant dans les conditions suivantes :

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition.
- Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production.
- Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale.
- Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale.

Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien (actif non financier) sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés.

##### 1. Tableau des immobilisations – Cadre général

|                               | <b>Montant brut<br/>à l'ouverture<br/>de l'exercice</b> | <b>Augmentations</b> | <b>Diminutions</b> | <b>Montant brut<br/>à la clôture<br/>de l'exercice</b> |
|-------------------------------|---------------------------------------------------------|----------------------|--------------------|--------------------------------------------------------|
| Immobilisations incorporelles | 2 075                                                   | -                    | -                  | 2 075                                                  |
| Immobilisations corporelles   | 1 762 826                                               | 36 236               | -                  | 1 799 063                                              |
| Immobilisations financières   | 128 136                                                 | 1 949                | 6 200              | 123 885                                                |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>1 893 037</b>                                        | <b>38 185</b>        | <b>6 200</b>       | <b>1 925 023</b>                                       |

##### 2. Tableau des amortissements – Cadre général

|  | <b>Amortissements<br/>cumulés<br/>à l'ouverture<br/>de l'exercice</b> | <b>Augmentations :<br/>dotations<br/>de l'exercice</b> | <b>Diminutions</b> | <b>Amortissements<br/>cumulés à la clôture<br/>de l'exercice</b> |
|--|-----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|--------------------|------------------------------------------------------------------|
|  |                                                                       |                                                        |                    |                                                                  |

## SARL AB INITIO SOFTWARE

|                               |                  |                |          |                  |
|-------------------------------|------------------|----------------|----------|------------------|
| Immobilisations incorporelles | 2075             | -              | -        | 2075             |
| Immobilisations corporelles   | 1 302 099        | 134 459        | -        | 1 436 559        |
| Immobilisations financières   | -                | -              | -        | -                |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>1 304 174</b> | <b>134 459</b> | <b>-</b> | <b>1 438 634</b> |

### 3.1.2 Précisions sur les postes d'immobilisations, amortissements et dépréciations

#### 1. Tableau des immobilisations – Nature des augmentations

| Augmentations de l'exercice          |                                                                                                                               | Ventilation des augmentations |                                |              |         |           |
|--------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|--------------|---------|-----------|
|                                      |                                                                                                                               | Virements                     |                                | Entrées      |         |           |
|                                      |                                                                                                                               | De poste à poste              | Provenant de l'actif circulant | Acquisitions | Apports | Créations |
| <b>Immobilisations incorporelles</b> | Frais d'établissement                                                                                                         | -                             | -                              | -            | -       | -         |
|                                      | Frais de développement                                                                                                        | -                             | -                              | -            | -       | -         |
|                                      | Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires | -                             | -                              | -            | -       | -         |
|                                      | Droit au bail                                                                                                                 | -                             | -                              | -            | -       | -         |
|                                      | Fonds commercial                                                                                                              | -                             | -                              | -            | -       | -         |
|                                      | Autres immobilisations incorporelles                                                                                          | -                             | -                              | -            | -       | -         |
|                                      | Immobilisations incorporelles en cours                                                                                        | -                             | -                              | -            | -       | -         |

## SARL AB INITIO SOFTWARE

|                                    |                                                                          |   |   |               |   |   |
|------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|---|---|---------------|---|---|
|                                    | Avances et acomptes versés sur commandes d'immobilisations incorporelles | - | - | -             | - | - |
| <b>TOTAL I</b>                     |                                                                          | - | - | -             | - | - |
| <i>Immobilisations corporelles</i> | Terrains                                                                 | - | - | -             | - | - |
|                                    | Agencements et aménagements de terrains                                  | - | - | -             | - | - |
|                                    | Constructions                                                            | - | - | -             | - | - |
|                                    | Constructions sur sol d'autrui                                           | - | - | -             | - | - |
|                                    | Installations techniques, matériels et outillages industriels            | - | - | -             | - | - |
|                                    | Installations générales, agencements, aménagements divers                | - | - | -             | - | - |
|                                    | Matériel de transport                                                    | - | - | -             | - | - |
|                                    | Matériel de bureau et matériel informatique                              | - | - | 34 028        | - | - |
|                                    | Mobilier                                                                 | - | - | 2 208         | - | - |
|                                    | Cheptel                                                                  | - | - | -             | - | - |
|                                    | Emballages récupérables                                                  | - | - | -             | - | - |
|                                    | Immobilisations corporelles en cours                                     | - | - | -             | - | - |
|                                    | Avances et acomptes versés sur commandes d'immobilisations corporelles   | - | - | -             | - | - |
| <b>TOTAL II</b>                    |                                                                          | - | - | <b>36 236</b> | - | - |

## SARL AB INITIO SOFTWARE

|                                    |                                                            |   |   |               |   |   |
|------------------------------------|------------------------------------------------------------|---|---|---------------|---|---|
| <b>Immobilisations financières</b> | Participations et créances rattachées à des participations | - | - | -             | - | - |
|                                    | Autres immobilisations financières                         | - | - | 1 949         | - | - |
| <b>TOTAL III</b>                   |                                                            | - | - | <b>1 949</b>  | - | - |
| <b>TOTAL GENERAL (I+II+III)</b>    |                                                            | - | - | <b>38 185</b> | - | - |

## 2. Tableau des immobilisations – Nature des diminutions

| Diminutions de l'exercice            |                                                                                                                               | Ventilation des diminutions |                                    |          |           |                    |
|--------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------------|----------|-----------|--------------------|
|                                      |                                                                                                                               | Virements                   |                                    | Sorties  |           |                    |
|                                      |                                                                                                                               | De poste à poste            | À destination de l'actif circulant | Cessions | Scissions | Mises hors service |
| <b>Immobilisations incorporelles</b> | Frais d'établissement                                                                                                         | -                           | -                                  | -        | -         | -                  |
|                                      | Frais de développement                                                                                                        | -                           | -                                  | -        | -         | -                  |
|                                      | Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires | -                           | -                                  | -        | -         | -                  |
|                                      | Droit au bail                                                                                                                 | -                           | -                                  | -        | -         | -                  |
|                                      | Fonds commercial                                                                                                              | -                           | -                                  | -        | -         | -                  |
|                                      | Autres immobilisations incorporelles                                                                                          | -                           | -                                  | -        | -         | -                  |
|                                      | Immobilisations incorporelles en cours                                                                                        | -                           | -                                  | -        | -         | -                  |
|                                      | Avances et acomptes versés sur commandes d'immobilisations incorporelles                                                      | -                           | -                                  | -        | -         | -                  |
| <b>TOTAL I</b>                       |                                                                                                                               | -                           | -                                  | -        | -         | -                  |

SARL AB INITIO SOFTWARE

|                             |                                                                        |   |   |       |   |   |
|-----------------------------|------------------------------------------------------------------------|---|---|-------|---|---|
| Immobilisations corporelles | Terrains                                                               | - | - | -     | - | - |
|                             | Agencements et aménagements de terrains                                | - | - | -     | - | - |
|                             | Constructions                                                          | - | - | -     | - | - |
|                             | Constructions sur sol d'autrui                                         | - | - | -     | - | - |
|                             | Installations techniques, matériels et outillages industriels          | - | - | -     | - | - |
|                             | Installations générales, agencements, aménagements divers              | - | - | -     | - | - |
|                             | Matériel de transport                                                  | - | - | -     | - | - |
|                             | Matériel de bureau et matériel informatique                            | - | - | -     | - | - |
|                             | Mobilier                                                               | - | - | -     | - | - |
|                             | Cheptel                                                                | - | - | -     | - | - |
|                             | Emballages récupérables                                                | - | - | -     | - | - |
|                             | Immobilisations corporelles en cours                                   | - | - | -     | - | - |
|                             | Avances et acomptes versés sur commandes d'immobilisations corporelles | - | - | -     | - | - |
| TOTAL II                    |                                                                        | - | - | -     | - | - |
| Immobilisations             | Participations et créances rattachées à des participations             | - | - | -     | - | - |
|                             | Autres immobilisations financières                                     | - | - | 6 200 | - | - |
| TOTAL III                   |                                                                        | - | - | 6 200 | - | - |
| TOTAL GENERAL (I+II+III)    |                                                                        | - | - | 6 200 | - | - |

## SARL AB INITIO SOFTWARE

## 3. Tableau des amortissements – Nature des dotations

| Dotations de l'exercice              |                                                                                                                                        | Ventilation des dotations                 |                                                |                                              |                              |
|--------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|------------------------------------------------|----------------------------------------------|------------------------------|
|                                      |                                                                                                                                        | Compléments<br>liés à une<br>réévaluation | Sur éléments<br>amortis selon<br>mode linéaire | Sur éléments<br>amortis selon<br>autres mode | Dotations<br>exceptionnelles |
| <i>Immobilisations incorporelles</i> | Frais d'établissement                                                                                                                  | -                                         | -                                              | -                                            | -                            |
|                                      | Frais de développement                                                                                                                 | -                                         | -                                              | -                                            | -                            |
|                                      | Concessions et droits similaires,<br>brevets, licences, marques, procédés,<br>solutions informatiques, droits et<br>valeurs similaires | -                                         | -                                              | -                                            | -                            |
|                                      | Droit au bail                                                                                                                          | -                                         | -                                              | -                                            | -                            |
|                                      | Fonds commercial                                                                                                                       | -                                         | -                                              | -                                            | -                            |
|                                      | Autres immobilisations incorporelles                                                                                                   | -                                         | -                                              | -                                            | -                            |
|                                      | Immobilisations incorporelles<br>en cours                                                                                              | -                                         | -                                              | -                                            | -                            |
|                                      | Avances et acomptes versés<br>sur commandes d'immobilisations<br>incorporelles                                                         | -                                         | -                                              | -                                            | -                            |
| <b>TOTAL I</b>                       |                                                                                                                                        | -                                         | -                                              | -                                            | -                            |
| <i>Immobilisations corporelles</i>   | Terrains                                                                                                                               | -                                         | -                                              | -                                            | -                            |
|                                      | Agencements et aménagements<br>de terrains                                                                                             | -                                         | -                                              | -                                            | -                            |
|                                      | Constructions                                                                                                                          | -                                         | 379                                            | -                                            | -                            |
|                                      | Constructions sur sol d'autrui                                                                                                         | -                                         | -                                              | -                                            | -                            |
|                                      | Installations techniques, matériels<br>et outillages industriels                                                                       | -                                         | -                                              | -                                            | -                            |
|                                      | Installations générales, agencements,<br>aménagements divers                                                                           | -                                         | 95 864                                         | -                                            | -                            |
|                                      | Matériel de transport                                                                                                                  | -                                         | -                                              | -                                            | -                            |

## SARL AB INITIO SOFTWARE

|                                    |                                                                        |   |                |   |   |
|------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|---|----------------|---|---|
|                                    | Matériel de bureau et matériel informatique                            | - | 19 751         | - | - |
|                                    | Mobilier                                                               | - | 18 464         | - | - |
|                                    | Cheptel                                                                | - | -              | - | - |
|                                    | Emballages récupérables                                                | - | -              | - | - |
|                                    | Immobilisations corporelles en cours                                   | - | -              | - | - |
|                                    | Avances et acomptes versés sur commandes d'immobilisations corporelles | - | -              | - | - |
| <b>TOTAL II</b>                    |                                                                        | - | <b>134 459</b> | - | - |
| <b>Immobilisations financières</b> | Participations et créances rattachées à des participations             | - | -              | - | - |
|                                    | Autres immobilisations financières                                     | - | -              | - | - |
| <b>TOTAL III</b>                   |                                                                        | - | -              | - | - |
| <b>TOTAL GENERAL (I+II+III)</b>    |                                                                        | - | <b>134 459</b> | - | - |

## SARL AB INITIO SOFTWARE

**3.1.3 État des échéances des créances à la clôture de l'exercice**

| <b>Créances <sup>(a)</sup></b>    | <b>Montant brut</b> | <b>Échéance à un an<br/>au plus</b> | <b>Échéance à plus<br/>d'un an</b> |
|-----------------------------------|---------------------|-------------------------------------|------------------------------------|
| Créances de l'actif<br>immobilisé | 123 885             | -                                   | 123 885                            |
| Créances de l'actif<br>circulant  | 11 616 296          | 11 616 296                          | -                                  |
| Charges constatées<br>d'avance    | 177 049             | 177 049                             | -                                  |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>11 917 231</b>   | <b>11 793 346</b>                   | <b>123 885</b>                     |

**3.2 Informations relatives au passif****3.2.1 Capitaux propres**

## 1. Actions et parts sociales émises pendant l'exercice

|                             | <b>Nombre<br/>à l'ouverture<br/>de l'exercice</b> | <b>Augmentations</b> | <b>Diminutions</b> | <b>Nombre<br/>à la clôture<br/>de l'exercice</b> |
|-----------------------------|---------------------------------------------------|----------------------|--------------------|--------------------------------------------------|
| Actions / parts<br>sociales | 1 000                                             | -                    | -                  | 1 000                                            |

SARL AB INITIO SOFTWARE

2. Nombre et valeur des actions / parts sociales par catégorie

|                                    | Nombre d'actions /<br>parts sociales | Valeur nominale | Commentaires / Droits conférés |
|------------------------------------|--------------------------------------|-----------------|--------------------------------|
| Actions ordinaires                 | 1 000                                | 8               | -                              |
| Actions à droit<br>de vote double  | -                                    | -               | -                              |
| Actions à dividende<br>prioritaire | -                                    | -               | -                              |
| Actions de priorité                | -                                    | -               | -                              |
| Actions<br>de jouissance           | -                                    | -               | -                              |
| Autres                             | -                                    | -               | -                              |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>1 000</b>                         |                 |                                |

## SARL AB INITIO SOFTWARE

## 3. Tableau de variation des capitaux propres

|                                           | Montant<br>à l'ouverture<br>de l'exercice | Affectation<br>du résultat de<br>l'exercice antérieur | Distribution<br>de dividendes | Augmentation<br>de capital |
|-------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------------------|-------------------------------|----------------------------|
| Capital                                   | 8 000                                     | -                                                     | -                             | -                          |
| Primes d'émission,<br>de fusion, d'apport | -                                         | -                                                     | -                             | -                          |
| Ecarts de réévaluation                    | -                                         | -                                                     | -                             | -                          |
| Ecart d'équivalence                       | -                                         | -                                                     | -                             | -                          |
| Réserve légale                            | 800                                       | -                                                     | -                             | -                          |
| Réserves statutaires ou<br>contractuelles | -                                         | -                                                     | -                             | -                          |
| Réserves réglementées                     | -                                         | -                                                     | -                             | -                          |
| Autres réserves                           | 477 888                                   | -                                                     | -                             | -                          |
| Report à nouveau                          | 7 423 748                                 | -                                                     | -                             | -                          |
| Résultat de l'exercice                    | 867 214                                   | -867 214                                              | -                             | -                          |
| Subventions<br>d'investissement           | -                                         | -                                                     | -                             | -                          |
| Provisions réglementées                   | -                                         | -                                                     | -                             | -                          |
| <b>Total des capitaux<br/>propres</b>     | <b>8 777 651</b>                          | <b>-867 214</b>                                       | -                             | -                          |

|                                           | Réduction<br>de capital | Résultat<br>de l'exercice | Autres | Montant<br>à la clôture<br>de l'exercice |
|-------------------------------------------|-------------------------|---------------------------|--------|------------------------------------------|
| Capital                                   | -                       | -                         | -      | 8 000                                    |
| Primes d'émission,<br>de fusion, d'apport | -                       | -                         | -      | -                                        |
| Écarts de réévaluation                    | -                       | -                         | -      | -                                        |
| Écart d'équivalence                       | -                       | -                         | -      | -                                        |

## SARL AB INITIO SOFTWARE

|                                        |   |                  |   |                  |
|----------------------------------------|---|------------------|---|------------------|
| Réserve légale                         | - | -                | - | 800              |
| Réserves statutaires ou contractuelles | - | -                | - | -                |
| Réserves réglementées                  | - | -                | - | -                |
| Autres réserves                        | - | -                | - | 477 888          |
| Report à nouveau                       | - | 867 214          | - | 8 290 963        |
| Résultat de l'exercice                 | - | 758 337          | - | 758 337          |
| Subventions d'investissement           | - | -                | - | -                |
| Provisions réglementées                | - | -                | - | -                |
| <b>Total des capitaux propres</b>      | - | <b>1 625 552</b> | - | <b>9 535 989</b> |

## 3.2.2 Provisions et passifs éventuels

## 1. Provisions

| Rubriques                                                   | Montant à l'ouverture de l'exercice | Augmentations : dotations de l'exercice |
|-------------------------------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------------|
| <b>Provisions pour risques</b>                              | <b>245 000</b>                      | -                                       |
| <i>dont provisions pour litiges</i>                         | 245 000                             | -                                       |
| <i>dont provisions pour garanties données aux clients</i>   | -                                   | -                                       |
| <i>dont provisions pour amendes et pénalités</i>            | -                                   | -                                       |
| <i>dont provisions pour pertes de change</i>                | -                                   | -                                       |
| <i>dont provisions pour pertes sur contrats</i>             | -                                   | -                                       |
| <i>Dont autres provisions pour risques</i>                  | -                                   | -                                       |
| <b>Provisions pour charges</b>                              | -                                   | -                                       |
| <i>dont engagements de retraite et avantages similaires</i> | -                                   | -                                       |

## SARL AB INITIO SOFTWARE

|                                                                                               |                |   |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|---|
| <i>dont provisions pour restructurations</i>                                                  | -              | - |
| <i>dont provisions pour impôts</i>                                                            | -              | - |
| <i>dont provisions pour renouvellement des immobilisations - entreprises concessionnaires</i> | -              | - |
| <i>dont provisions pour gros entretien ou grandes révisions</i>                               | -              | - |
| <i>dont provisions pour remise en état</i>                                                    | -              | - |
| <i>Dont autres provisions pour charges</i>                                                    | -              | - |
| <b>TOTAL</b>                                                                                  | <b>245 000</b> | - |

| Rubriques                                                                                     | Diminutions : reprises de l'exercice |               | Montant à la clôture de l'exercice |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|---------------|------------------------------------|
|                                                                                               | Utilisées                            | Non-utilisées |                                    |
| <b>Provisions pour risques</b>                                                                | -                                    | -             | <b>245 000</b>                     |
| <i>dont provisions pour litiges</i>                                                           | -                                    | -             | 245 000                            |
| <i>dont provisions pour garanties données aux clients</i>                                     | -                                    | -             | -                                  |
| <i>dont provisions pour amendes et pénalités</i>                                              | -                                    | -             | -                                  |
| <i>dont provisions pour pertes de change</i>                                                  | -                                    | -             | -                                  |
| <i>dont provisions pour pertes sur contrats</i>                                               | -                                    | -             | -                                  |
| <i>Dont autres provisions pour risques</i>                                                    | -                                    | -             | -                                  |
| <b>Provisions pour charges</b>                                                                | -                                    | -             | -                                  |
| <i>dont engagements de retraite et avantages similaires</i>                                   | -                                    | -             | -                                  |
| <i>dont provisions pour restructurations</i>                                                  | -                                    | -             | -                                  |
| <i>dont provisions pour impôts</i>                                                            | -                                    | -             | -                                  |
| <i>dont provisions pour renouvellement des immobilisations - entreprises concessionnaires</i> | -                                    | -             | -                                  |
| <i>dont provisions pour gros entretien ou grandes révisions</i>                               | -                                    | -             | -                                  |
| <i>dont provisions pour remise en état</i>                                                    | -                                    | -             | -                                  |

SARL AB INITIO SOFTWARE

|                                            |   |   |                |
|--------------------------------------------|---|---|----------------|
| <i>Dont autres provisions pour charges</i> | - | - | -              |
| <b>TOTAL</b>                               | - | - | <b>245 000</b> |

3.2.3 État des échéances des dettes à la clôture de l'exercice

| <b>Dettes<sup>(a)</sup></b>       | <b>Montant brut</b> | <b>Échéance à un an au plus</b> | <b>Échéance à plus d'un an et cinq ans au plus</b> | <b>Échéance à plus de cinq ans</b> |
|-----------------------------------|---------------------|---------------------------------|----------------------------------------------------|------------------------------------|
| Emprunts et dettes assimilées     | -                   | -                               | -                                                  | -                                  |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 236 048             | 236 048                         | -                                                  | -                                  |
| Autres dettes                     | 3 318 128           | 3 318 128                       | -                                                  | -                                  |
| Produits constatés d'avance       | -                   | -                               | -                                                  | -                                  |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>3 554 177</b>    | <b>3 554 177</b>                | -                                                  | -                                  |

3.3 Informations relatives au compte de résultat

3.3.1 Ventilation du chiffre d'affaires

1. Ventilation par catégorie d'activité

|                                | <b>Au 31-12-2025</b> | <b>Au 31-12-2024</b> |
|--------------------------------|----------------------|----------------------|
| Prestations de services        | 8 914 071            | 9 460 896            |
| Produits des activités annexes | -                    | 6 154                |
| <b>TOTAL</b>                   | <b>8 914 071</b>     | <b>9 467 050</b>     |
| <b>Observations</b>            | -                    |                      |

SARL AB INITIO SOFTWARE

3.3.2 Précisions relatives à certains éléments

1. Produits à recevoir et charges à payer au titre de l'exercice

| Charges à payer                    | Montants  |
|------------------------------------|-----------|
| FOURNISSEURS - FACT. NON PARVENUES | 9 858     |
| PROV. CONGE PAYEE                  | 363 920   |
| PROV. PRIME A PAYER                | 1 292 500 |
| PROV CHARG. SOCIAL S/CP            | 191 427   |
| PROV CHARG SOC. S/PRIME BILAN      | 646 250   |
| ORGANISMES SOCIAUX_TA/FPC          | 5 964     |
| ETAT_TV'S A PAYER                  | 4 422     |
| TOTAL                              | 2 514 341 |

3.3.3 Honoraires des commissaires aux comptes

Honoraires des commissaires aux comptes certifiant les comptes

|                                                                                                                                         |        |   |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|---|
|                                                                                                                                         | -      | - |
| Honoraires afférents à la certification des comptes                                                                                     | 18 000 | - |
| Honoraires afférents à la certification des informations en matière de durabilité (*)                                                   | -      | - |
| Honoraires afférents aux services autres que la certification des comptes et la certification des informations en matière de durabilité | -      | - |
| TOTAL                                                                                                                                   | 18 000 | - |

(\*) pour les missions prévues au II de l'article L.821-54 du code de commerce

SARL AB INITIO SOFTWARE

## **4 Informations relatives à l'effectif**

### **4.1 Informations relatives à l'effectif**

Le nombre moyen de salariés employés au cours de l'exercice est de 27.

SARL AB INITIO SOFTWARE

## 5 Autres informations

### 5.1 Engagement de retraite

Les hypothèses retenues en matière d'évaluation des indemnités de fin de carrière sont les suivants :

|                                    |                                    |                                    |
|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| Convention collective : SYNTEC     | Exercice                           | Exercice précédent                 |
| Augmentation annuelle des salaires | 3,5%                               | 3,5%                               |
| Taux d'actualisation               | AA RATING EUR REPS<br>CREDIT CURVE | AA RATING EUR REPS<br>CREDIT CURVE |
| Taux de rotation du personnel      | 5,37%                              | 4,17%                              |
| Age de départ à la retraite        | 65-67 ans                          | 65-67 ans                          |
| Initiative du départ               | Salarié                            | Salarié                            |
| Table de mortalité                 | INSEE 2022-2024                    | INSEE 2020-2022                    |
| Méthode de calcul retenue          | Rétrospective                      | Rétrospective                      |

La PBO au 31/12/2025 s'établit à 1 048 734 €.

**AB INITIO SOFTWARE**

1, Rue Danton  
75006 Paris

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS**

**Exercice clos le 31 décembre 2025**

Le 25 juin 2026



## **AB INITIO SOFTWARE**

**Exercice clos le 31 décembre 2025**

### **Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

A l'Assemblée Générale de la société AB INITIO SOFTWARE,

#### **Opinion**

En exécution de la mission que vous nous avez confié, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société AB INITIO SOFTWARE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 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 du commissaire 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2025 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de Commissaire aux comptes.

##### ***Observation***

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note « Changements comptables » de l'annexe des comptes annuels qui expose le changement de méthode comptable relatif à l'application du règlement ANC N° 2022-06 du 4 novembre 2022 modifiant le règlement ANC N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, applicable à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2025, ainsi que sur les incidences de la première application de ce règlement.

## **Justification des appréciations**

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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

## **Vérifications spécifiques**

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

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 gérant et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'assemblée générale.

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.

## **Responsabilités 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 gérant.

## **Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

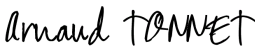
Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir 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.

Fait à Paris, le 25 juin 2026

DocuSigned by:  
  
7447E839CC4644D...  
**BDO PARIS**  
Représenté par Arnaud TONNET  
*Commissaire aux comptes*



# Plaquette annuelle

SARL AB INITIO SOFTWARE

Exercice clos le 31/12/2025

## SARL AB INITIO SOFTWARE

au capital en euros de 8 000

1 rue Danton

75006 PARIS

**Exercice clos le 31/12/2025**

## Grant Thornton

SAS d'Expertise Comptable et  
de Commissariat aux Comptes  
au capital de 2 271 184 €  
inscrite au tableau de l'Ordre de la  
région Paris Ile France et membre  
de la Compagnie régionale de Versailles  
RCS Nanterre B 632 013 843  
29 rue du Pont  
92200 Neuilly-sur-Seine

Comptes annuels

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025 (Bilan)

Sommaire

|     |                    |   |
|-----|--------------------|---|
| 1   | Comptes annuels    | 3 |
| 1.1 | Bilan Actif        | 4 |
| 1.2 | Bilan Passif       | 5 |
| 1.3 | Compte de résultat | 6 |
| 1.4 | Annexe comptable   | 8 |



Bilan Actif

| Actif                                                          |                                 | Au 31/12/2025                                                                                            |                  |                  | Exercice précédent |
|----------------------------------------------------------------|---------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|--------------------|
|                                                                |                                 | Montant brut                                                                                             | Amort. ou Dépré. | Montant net      | Au 31/12/2024      |
| Capital souscrit non appelé (I)                                |                                 |                                                                                                          |                  |                  |                    |
| Frais d'établissement (II)                                     |                                 |                                                                                                          |                  |                  |                    |
| Actif immobilisé                                               | Immobilisations incorporelles   | Frais de développement                                                                                   |                  |                  |                    |
|                                                                |                                 | Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires | 2 075            | 2 075            |                    |
|                                                                |                                 | Fonds commercial                                                                                         |                  |                  |                    |
|                                                                |                                 | Autres immobilisations incorporelles <sup>(1)</sup>                                                      |                  |                  |                    |
|                                                                |                                 | Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes                                              |                  |                  |                    |
|                                                                |                                 | TOTAL                                                                                                    | 2 075            | 2 075            |                    |
|                                                                | Immobilisations corporelles     | Terrains                                                                                                 |                  |                  |                    |
|                                                                |                                 | Constructions                                                                                            | 3 794            | 1 612            | 2 561              |
|                                                                |                                 | Installations techniques, matériel et outillage industriels                                              |                  |                  |                    |
|                                                                |                                 | Autres immobilisations corporelles                                                                       | 1 795 268        | 1 434 946        | 458 164            |
|                                                                |                                 | Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes                                                |                  |                  |                    |
|                                                                |                                 | TOTAL                                                                                                    | 1 799 063        | 1 436 559        | 460 726            |
|                                                                | Immobilisations financières (2) | Participations                                                                                           |                  |                  |                    |
|                                                                |                                 | Créances rattachées à des participations                                                                 |                  |                  |                    |
|                                                                |                                 | Titres immobilisés de l'activité de portefeuille                                                         |                  |                  |                    |
|                                                                |                                 | Autres titres immobilisés                                                                                |                  |                  |                    |
|                                                                |                                 | Prêts                                                                                                    |                  |                  |                    |
|                                                                |                                 | Autres immobilisations financières                                                                       | 123 885          |                  | 128 136            |
|                                                                |                                 | TOTAL                                                                                                    | 123 885          | 123 885          | 128 136            |
| Total de l'actif immobilisé (III)                              |                                 | 1 925 023                                                                                                | 1 438 634        | 486 389          | 588 862            |
| Actif circulant                                                | Stocks et en-cours              | Matières premières et autres approvisionnements                                                          |                  |                  |                    |
|                                                                |                                 | En-cours de production de biens                                                                          |                  |                  |                    |
|                                                                |                                 | En-cours de production de services                                                                       |                  |                  |                    |
|                                                                |                                 | Produits finis                                                                                           |                  |                  |                    |
|                                                                |                                 | Marchandises                                                                                             |                  |                  |                    |
|                                                                |                                 | TOTAL                                                                                                    |                  |                  |                    |
|                                                                | Créances (3/4)                  | Avances et acomptes versés sur commandes                                                                 |                  |                  |                    |
|                                                                |                                 | Créances Clients et Comptes rattachés                                                                    | 46 994           | 46 994           | 221 450            |
|                                                                |                                 | Autres créances                                                                                          | 11 569 301       | 11 569 301       | 10 469 658         |
|                                                                |                                 | Charges constatées d'avance                                                                              | 177 049          | 177 049          | 12 334             |
|                                                                |                                 | Capital souscrit appelé, non versé                                                                       |                  |                  |                    |
|                                                                |                                 | TOTAL                                                                                                    | 11 793 346       | 11 793 346       | 10 703 444         |
|                                                                | VMP                             | Actions propres                                                                                          |                  |                  |                    |
|                                                                |                                 | Autres titres                                                                                            |                  |                  |                    |
|                                                                | Divers                          | Instruments financiers à terme et jetons détenus                                                         |                  |                  |                    |
|                                                                |                                 | Disponibilités                                                                                           | 1 056 209        | 1 056 209        | 1 051 558          |
|                                                                |                                 | TOTAL                                                                                                    | 1 056 209        | 1 056 209        | 1 051 558          |
| Total de l'actif circulant (IV)                                |                                 | 12 849 555                                                                                               |                  | 12 849 555       | 11 755 002         |
| Frais d'émission des emprunts (V)                              |                                 |                                                                                                          |                  |                  |                    |
| Primes de remboursement des emprunts (VI)                      |                                 |                                                                                                          |                  |                  |                    |
| Écarts de conversion et différences d'évaluation - Actif (VII) |                                 |                                                                                                          |                  |                  |                    |
| TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V+VI+VII)                |                                 | 14 774 579                                                                                               | 1 438 634        | 13 335 944       | 12 343 865         |
| Renvois : (1) Dont droit au bail                               |                                 |                                                                                                          |                  |                  |                    |
| (2) Dont à moins d'un an                                       |                                 |                                                                                                          |                  |                  |                    |
| (3) Dont à moins d'un an                                       |                                 |                                                                                                          |                  |                  |                    |
| (4) Dont à plus d'un an                                        |                                 |                                                                                                          |                  | 11 793 346       | 128 136            |
| Clause de réserve de propriété                                 |                                 | Immobilisations                                                                                          | Stocks           | Créances clients |                    |

Edité à partir de Loop V5.47.0

Bilan Passif

| Passif             |                                                                                  | Au 31/12/2025 | Au 31/12/2024 |
|--------------------|----------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Capitaux propres   | Capital (dont versé : 8 000 )                                                    | 8 000         | 8 000         |
|                    | Primes d'émission, de fusion, d'apport                                           |               |               |
|                    | Écarts de réévaluation                                                           |               |               |
|                    | Écarts d'équivalence                                                             |               |               |
|                    | Réserves :                                                                       |               |               |
|                    | Réserve légale                                                                   | 800           | 800           |
|                    | Réserves statutaires ou contractuelles                                           |               |               |
|                    | Réserves réglementées                                                            |               |               |
|                    | Autres réserves                                                                  | 477 888       | 477 888       |
|                    | Report à nouveau                                                                 | 8 290 963     | 7 423 748     |
| Aut. fonds propres | Résultats antérieurs en instance d'affectation                                   |               |               |
|                    | Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)                                       | 758 337       | 867 214       |
|                    | Situation nette avant répartition                                                | 9 535 989     | 8 777 651     |
|                    | Subventions d'investissement                                                     |               |               |
|                    | Provisions réglementées                                                          |               |               |
|                    | Total des capitaux propres (I)                                                   | 9 535 989     | 8 777 651     |
|                    | Montant des émissions de titres participatifs                                    |               |               |
|                    | Avances conditionnées                                                            |               |               |
|                    | Total des autres fonds propres (I bis)                                           |               |               |
|                    |                                                                                  |               |               |
| Provisions         | Provisions pour risques                                                          | 245 000       | 245 000       |
|                    | Provisions pour charges                                                          |               |               |
|                    | Total des provisions (II)                                                        | 245 000       | 245 000       |
| Dettes (2)         | Emprunts et dettes assimilées                                                    |               |               |
|                    | Emprunts obligataires convertibles                                               |               |               |
|                    | Autres emprunts obligataires                                                     |               |               |
|                    | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit                           |               |               |
|                    | Emprunts et dettes financières diverses (1)                                      |               | 311 978       |
|                    | Instruments financiers à terme                                                   |               |               |
|                    | Total des emprunts et dettes assimilées                                          |               | 311 978       |
|                    | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                                 |               |               |
|                    | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                         | 236 048       | 37 786        |
|                    | Dettes fiscales et sociales                                                      | 2 754 727     | 2 923 448     |
| Renvois            | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                  |               |               |
|                    | Autres dettes                                                                    | 564 179       |               |
|                    | Produits constatés d'avance                                                      |               | 48 000        |
|                    | Total des dettes (III)                                                           | 3 554 955     | 3 321 213     |
|                    | Écarts de conversion et différences d'évaluation - Passif (IV)                   |               |               |
|                    | TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV)                                      | 13 335 944    | 12 343 865    |
|                    | Crédit-bail immobilier                                                           |               |               |
|                    | Crédit-bail mobilier                                                             |               |               |
|                    | Effets portés à l'escompte et non échus                                          |               |               |
|                    | (1) Dont emprunts participatifs                                                  |               |               |
|                    | (2) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours) | 3 548 213     | 3 321 213     |

Compte de résultat

|                                                               |                                                                                               | France  | Exportation | Du 01/01/2025<br>Au 31/12/2025<br>12 mois | Du 01/01/2024<br>Au 31/12/2024<br>12 mois |
|---------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|---------|-------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|
| Produits d'exploitation                                       | Ventes de marchandises                                                                        |         |             |                                           |                                           |
|                                                               | Production vendue : - Biens                                                                   |         |             |                                           |                                           |
|                                                               | - Services                                                                                    | 236 130 | 8 677 941   | 8 914 071                                 | 9 467 050                                 |
|                                                               | Montant net du chiffre d'affaires                                                             | 236 130 | 8 677 941   | 8 914 071                                 | 9 467 050                                 |
|                                                               | Production stockée                                                                            |         |             |                                           |                                           |
|                                                               | Production immobilisée                                                                        |         |             |                                           |                                           |
|                                                               | Subventions                                                                                   |         |             |                                           |                                           |
|                                                               | Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions                                      |         |             |                                           | 22 761                                    |
|                                                               | Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles                          |         |             |                                           |                                           |
|                                                               | Autres produits                                                                               |         |             | 12                                        | 173                                       |
| Total des produits d'exploitation (I)                         |                                                                                               |         |             | 8 914 084                                 | 9 489 985                                 |
| Charges d'exploitation                                        | Achats de marchandises                                                                        |         |             |                                           | 4 082                                     |
|                                                               | Variation de stocks                                                                           |         |             |                                           |                                           |
|                                                               | Achats de matières premières et autres approvisionnements                                     |         |             |                                           |                                           |
|                                                               | Variation de stocks                                                                           |         |             |                                           |                                           |
|                                                               | Autres achats et charges externes (1)                                                         |         |             | 1 658 819                                 | 1 616 071                                 |
|                                                               | Impôts, taxes et versements assimilés                                                         |         |             | 129 532                                   | 112 402                                   |
|                                                               | Salaires                                                                                      |         |             | 4 094 708                                 | 4 435 914                                 |
|                                                               | Cotisations sociales                                                                          |         |             | 1 900 005                                 | 2 034 205                                 |
|                                                               | Dotations aux amortissements et aux dépréciations :                                           |         |             |                                           |                                           |
|                                                               | Sur immobilisations : dotations aux amortissements                                            |         |             | 134 459                                   | 161 563                                   |
|                                                               | Sur immobilisations : dotations aux dépréciations                                             |         |             |                                           |                                           |
|                                                               | Sur actif circulant : dotations aux dépréciations                                             |         |             |                                           |                                           |
|                                                               | Dotations aux provisions                                                                      |         |             |                                           |                                           |
|                                                               | Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées                    |         |             |                                           |                                           |
|                                                               | Autres charges                                                                                |         |             | 274                                       | 7 603                                     |
| Total des charges d'exploitation (II)                         |                                                                                               |         |             | 7 917 800                                 | 8 371 843                                 |
| 1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)                           |                                                                                               |         |             | 996 284                                   | 1 118 142                                 |
| QP sur opér. commun                                           | Bénéfice attribué ou perte transférée (III)                                                   |         |             |                                           |                                           |
|                                                               | Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)                                                    |         |             |                                           |                                           |
| Produits financiers                                           | De participations (2)                                                                         |         |             |                                           |                                           |
|                                                               | D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (2)                             |         |             |                                           |                                           |
|                                                               | Autres intérêts et produits assimilés (2)                                                     |         |             |                                           |                                           |
|                                                               | Reprises sur dépréciations et provisions                                                      |         |             |                                           |                                           |
|                                                               | Différences positives de change                                                               |         |             |                                           |                                           |
| Charges financières                                           | Produits des cessions d'immobilisations financières                                           |         |             |                                           |                                           |
|                                                               | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie  |         |             |                                           |                                           |
|                                                               | Total des produits financiers (V)                                                             |         |             |                                           |                                           |
| Charges financières                                           | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions                             |         |             |                                           |                                           |
|                                                               | Intérêts et charges assimilées (3)                                                            |         |             |                                           |                                           |
|                                                               | Différences négatives de change                                                               |         |             |                                           | 69                                        |
|                                                               | Valeurs comptables des immobilisations financières cédées                                     |         |             |                                           |                                           |
|                                                               | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie |         |             |                                           |                                           |
| Total des charges financières (VI)                            |                                                                                               |         |             |                                           | 69                                        |
| 2. RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)                                |                                                                                               |         |             |                                           | -69                                       |
| 3. RÉSULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV + V - VI) |                                                                                               |         |             | 996 284                                   | 1 118 072                                 |

Compte de résultat

|                                                                                                                                                                    | Du 01/01/2025<br>Au 31/12/2025<br>12 mois | Du 01/01/2024<br>Au 31/12/2024<br>12 mois |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|
| Produits exceptionnels (4) (VII)                                                                                                                                   |                                           |                                           |
| Charges exceptionnelles (5) (VIII)                                                                                                                                 |                                           |                                           |
| 4. RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)                                                                                                                              |                                           |                                           |
| Participation des salariés aux résultats (IX)                                                                                                                      |                                           |                                           |
| Impôt sur les bénéfices (X)                                                                                                                                        | 237 946                                   | 250 858                                   |
| Total des produits (I + III + V + VII)                                                                                                                             | 8 914 084                                 | 9 489 985                                 |
| Total des charges (II + IV + VI + VIII + IX + X)                                                                                                                   | 8 155 747                                 | 8 622 771                                 |
| BÉNÉFICE OU PERTE                                                                                                                                                  | 758 337                                   | 867 214                                   |
| (1) Y compris <ul style="list-style-type: none"><li>- redevances de crédit-bail mobilier</li><li>- redevances de crédit-bail immobilier</li></ul>                  |                                           |                                           |
| (2) Dont produits concernant les entités liées                                                                                                                     |                                           |                                           |
| (3) Dont intérêts concernant les entités liées                                                                                                                     |                                           |                                           |
| (4) Dont <ul style="list-style-type: none"><li>- Produits afférents à des exercices antérieurs</li><li>- Incidence après impôt des corrections d'erreurs</li></ul> |                                           |                                           |
| (5) Dont <ul style="list-style-type: none"><li>- Charges afférentes à des exercices antérieurs</li><li>- Incidence après impôt des corrections d'erreurs</li></ul> |                                           |                                           |

SARL AB INITIO SOFTWARE

SARL AB INITIO SOFTWARE

# Annexe aux comptes annuels

Date de clôture : 31/12/2025

SARL AB INITIO SOFTWARE

## Table des matières

|       |                                                                              |    |
|-------|------------------------------------------------------------------------------|----|
| 2     | Principes et méthodes comptables                                             | 10 |
| 2.1   | Principes généraux                                                           | 10 |
| 2.2   | Changements comptables                                                       | 12 |
| 2.3   | Informations sur l'entité qui établit les états financiers consolidés        | 13 |
| 3     | Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat          | 14 |
| 3.1   | Informations relatives à l'actif                                             | 14 |
| 3.1.1 | Mouvements des postes d'immobilisations, amortissements et dépréciations     | 14 |
| 3.1.2 | Précisions sur les postes d'immobilisations, amortissements et dépréciations | 15 |
| 3.1.3 | État des échéances des créances à la clôture de l'exercice                   | 21 |
| 3.2   | Informations relatives au passif                                             | 21 |
| 3.2.1 | Capitaux propres                                                             | 21 |
| 3.2.2 | Provisions et passifs éventuels                                              | 24 |
| 3.2.3 | État des échéances des dettes à la clôture de l'exercice                     | 26 |
| 3.3   | Informations relatives au compte de résultat                                 | 26 |
| 3.3.1 | Ventilation du chiffre d'affaires                                            | 26 |
| 3.3.2 | Précisions relatives à certains éléments                                     | 27 |
| 3.3.3 | Honoraires des commissaires aux comptes                                      | 27 |
| 4     | Informations relatives à l'effectif                                          | 28 |
| 4.1   | Informations relatives à l'effectif                                          | 28 |
| 5     | Autres informations                                                          | 29 |
| 5.1   | Engagement de retraite                                                       | 29 |

SARL AB INITIO SOFTWARE

## 2 Principes et méthodes comptables

### 2.1 Principes généraux

Les comptes annuels de l'exercice clos au 31/12/2025 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptes n°2014-03 du 5 juin 2014, modifié par le règlement n°2022-06 du 4 novembre 2022. La première application obligatoire de ce dernier règlement est pour les exercices ouverts au 1er janvier 2025.

L'exercice comptable s'est étendu sur 12 mois, du 01/01/2025 au 31/12/2025.

Principales méthodes comptables retenues :

#### **Immobilisations corporelles et incorporelles**

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

#### **Amortissements**

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

- \* Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- \* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- \* Matériel informatique : 3 ans
- \* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

#### **Créances**

## SARL AB INITIO SOFTWARE

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

### **Provisions**

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

### **Frais d'émission des emprunts**

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

### **Opérations en devise**

Lors d'acquisition d'actif en monnaie étrangère, le taux de conversion utilisé est le taux de change à la date d'entrée ou, le cas échéant, celui de la couverture si celle-ci a été prise avant l'opération. Les frais engagés pour mettre en place les couvertures sont également intégrés au coût d'acquisition.

Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en écart de conversion.

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques, en totalité suivant les modalités réglementaires.

### **Engagement de retraite**

Le seul engagement de retraite supporté par la société est constitué par les indemnités de fin de carrière (IFC) du personnel, la législation prévoyant que des indemnités sont versées aux salariés au moment de leur départ à la retraite en fonction de leur ancienneté et de leur salaire à l'âge de la retraite.

La société a décidé de ne pas provisionner dans ses comptes sociaux les indemnités de fin de carrière ou pour complément de retraite de ses salariées. La charge correspondante est enregistrée au cours de l'exercice du paiement effectif de l'indemnité.

Information(s) d'importance significative nécessaire(s) à la bonne compréhension des comptes annuels qui ne serait pas détaillée par ailleurs dans l'annexe :

### **Les événements postérieurs à la clôture**

Néant.

### **Les faits marquants de l'exercice**

Néant.

## 2.2 Changements comptables

L'application prospective du nouveau règlement ANC n°2022-06 du 4 novembre 2022 relatif à la modernisation des états financiers constitue un changement de méthode comptable applicable à partir du 1er janvier 2025 dont les principaux impacts sont :

- La modification de la définition des éléments comptabilisés en résultat exceptionnel. Dorénavant sont comptabilisés en résultat exceptionnel les produits et les charges directement liés à un événement majeur et inhabituel mais également des écritures d'origine purement fiscale.
- La suppression des transferts de charges et le reclassement de ces produits selon leur nature, soit en produit d'exploitation ou financier, soit en diminution du poste de charge.
- Nouvelle présentation des informations dans l'annexe comptable qui introduit des modèles de tableaux obligatoires.
- Une simplification dans la présentation du résultat exceptionnel. Les charges et les produits exceptionnels, qui étaient présentés sur plusieurs lignes lors de l'exercice précédent ont été regroupés sur les deux lignes « Produits exceptionnels » et « Charges exceptionnelles ».
- Des adaptations dans la présentation du bilan et du compte de résultat de l'exercice précédent ont été opérées :
  - Dans la colonne comparative de l'exercice précédent, les immobilisations en cours sont à regrouper avec les avances et acomptes, aussi bien pour ce qui concerne les immobilisations incorporelles que corporelles ;
  - Dans la colonne comparative de l'exercice précédent du bilan 2025, la ligne « Charges constatées d'avance » est présentée parmi les éléments constituant la rubrique des « Créances ».
  - Les transferts de charges constatés dans le compte de résultat de l'exercice précédent sont présentés selon les modalités suivantes :
    - Les transferts de charges d'exploitation de l'exercice précédent sont présentés dans la colonne comparative N-1 dans le poste « Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions », rattaché au résultat d'exploitation.
    - Les transferts de charges financières de l'exercice précédent sont quant à eux présentés dans le poste « Reprises sur dépréciations et provisions », rattaché au résultat financier.
    - Enfin, les transferts de charges exceptionnelles de l'exercice précédent sont présentés dans le poste « Produits exceptionnels ».

SARL AB INITIO SOFTWARE

Les changements induits par l’application des nouvelles dispositions du Règlement s’appliquent à compter de l’exercice 2025 sans apporter de retraitement des comptes 2024.

Ce nouveau règlement n'a pas d'impact significatif sur la présentation des comptes.

2.3 Informations sur l’entité qui établit les états financiers consolidés

| Informations sur l’entité qui établit les états financiers consolidés                                                                        |                                       |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|
| Entité établissant les états financiers consolidés de l'ensemble le plus grand d'entités dont l'entité fait partie en tant qu'entité filiale | AB INITIO SOFTWARE LIMITED            |
|                                                                                                                                              | 3 The Heights, Brooklands, Weybridge, |
|                                                                                                                                              | KT13 0NY ROYAUME-UNI                  |
|                                                                                                                                              |                                       |

SARL AB INITIO SOFTWARE

### 3 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

#### 3.1 Informations relatives à l'actif

##### 3.1.1 Mouvements des postes d'immobilisations, amortissements et dépréciations

À leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée le cas échéant dans les conditions suivantes :

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition.
- Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production.
- Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale.
- Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale.

Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien (actif non financier) sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés.

##### 1. Tableau des immobilisations – Cadre général

|                               | <b>Montant brut<br/>à l'ouverture<br/>de l'exercice</b> | <b>Augmentations</b> | <b>Diminutions</b> | <b>Montant brut<br/>à la clôture<br/>de l'exercice</b> |
|-------------------------------|---------------------------------------------------------|----------------------|--------------------|--------------------------------------------------------|
| Immobilisations incorporelles | 2 075                                                   | -                    | -                  | 2 075                                                  |
| Immobilisations corporelles   | 1 762 826                                               | 36 236               | -                  | 1 799 063                                              |
| Immobilisations financières   | 128 136                                                 | 1 949                | 6 200              | 123 885                                                |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>1 893 037</b>                                        | <b>38 185</b>        | <b>6 200</b>       | <b>1 925 023</b>                                       |

##### 2. Tableau des amortissements – Cadre général

|  | <b>Amortissements<br/>cumulés<br/>à l'ouverture<br/>de l'exercice</b> | <b>Augmentations :<br/>dotations<br/>de l'exercice</b> | <b>Diminutions</b> | <b>Amortissements<br/>cumulés à la clôture<br/>de l'exercice</b> |
|--|-----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|--------------------|------------------------------------------------------------------|
|  |                                                                       |                                                        |                    |                                                                  |

## SARL AB INITIO SOFTWARE

|                               |                  |                |          |                  |
|-------------------------------|------------------|----------------|----------|------------------|
| Immobilisations incorporelles | 2075             | -              | -        | 2075             |
| Immobilisations corporelles   | 1 302 099        | 134 459        | -        | 1 436 559        |
| Immobilisations financières   | -                | -              | -        | -                |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>1 304 174</b> | <b>134 459</b> | <b>-</b> | <b>1 438 634</b> |

### 3.1.2 Précisions sur les postes d'immobilisations, amortissements et dépréciations

#### 1. Tableau des immobilisations – Nature des augmentations

| Augmentations de l'exercice          |                                                                                                                               | Ventilation des augmentations |                                |              |         |           |
|--------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|--------------|---------|-----------|
|                                      |                                                                                                                               | Virements                     |                                | Entrées      |         |           |
|                                      |                                                                                                                               | De poste à poste              | Provenant de l'actif circulant | Acquisitions | Apports | Créations |
| <b>Immobilisations incorporelles</b> | Frais d'établissement                                                                                                         | -                             | -                              | -            | -       | -         |
|                                      | Frais de développement                                                                                                        | -                             | -                              | -            | -       | -         |
|                                      | Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires | -                             | -                              | -            | -       | -         |
|                                      | Droit au bail                                                                                                                 | -                             | -                              | -            | -       | -         |
|                                      | Fonds commercial                                                                                                              | -                             | -                              | -            | -       | -         |
|                                      | Autres immobilisations incorporelles                                                                                          | -                             | -                              | -            | -       | -         |
|                                      | Immobilisations incorporelles en cours                                                                                        | -                             | -                              | -            | -       | -         |

## SARL AB INITIO SOFTWARE

|                                    |                                                                          |   |   |               |   |   |
|------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|---|---|---------------|---|---|
|                                    | Avances et acomptes versés sur commandes d'immobilisations incorporelles | - | - | -             | - | - |
| <b>TOTAL I</b>                     |                                                                          | - | - | -             | - | - |
| <b>Immobilisations corporelles</b> | Terrains                                                                 | - | - | -             | - | - |
|                                    | Agencements et aménagements de terrains                                  | - | - | -             | - | - |
|                                    | Constructions                                                            | - | - | -             | - | - |
|                                    | Constructions sur sol d'autrui                                           | - | - | -             | - | - |
|                                    | Installations techniques, matériels et outillages industriels            | - | - | -             | - | - |
|                                    | Installations générales, agencements, aménagements divers                | - | - | -             | - | - |
|                                    | Matériel de transport                                                    | - | - | -             | - | - |
|                                    | Matériel de bureau et matériel informatique                              | - | - | 34 028        | - | - |
|                                    | Mobilier                                                                 | - | - | 2 208         | - | - |
|                                    | Cheptel                                                                  | - | - | -             | - | - |
|                                    | Emballages récupérables                                                  | - | - | -             | - | - |
|                                    | Immobilisations corporelles en cours                                     | - | - | -             | - | - |
|                                    | Avances et acomptes versés sur commandes d'immobilisations corporelles   | - | - | -             | - | - |
| <b>TOTAL II</b>                    |                                                                          | - | - | <b>36 236</b> | - | - |

## SARL AB INITIO SOFTWARE

|                                    |                                                            |   |   |               |   |   |
|------------------------------------|------------------------------------------------------------|---|---|---------------|---|---|
| <b>Immobilisations financières</b> | Participations et créances rattachées à des participations | - | - | -             | - | - |
|                                    | Autres immobilisations financières                         | - | - | 1 949         | - | - |
| <b>TOTAL III</b>                   |                                                            | - | - | <b>1 949</b>  | - | - |
| <b>TOTAL GENERAL (I+II+III)</b>    |                                                            | - | - | <b>38 185</b> | - | - |

## 2. Tableau des immobilisations – Nature des diminutions

| Diminutions de l'exercice            |                                                                                                                               | Ventilation des diminutions |                                    |          |           |                    |
|--------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------------|----------|-----------|--------------------|
|                                      |                                                                                                                               | Virements                   |                                    | Sorties  |           |                    |
|                                      |                                                                                                                               | De poste à poste            | À destination de l'actif circulant | Cessions | Scissions | Mises hors service |
| <b>Immobilisations incorporelles</b> | Frais d'établissement                                                                                                         | -                           | -                                  | -        | -         | -                  |
|                                      | Frais de développement                                                                                                        | -                           | -                                  | -        | -         | -                  |
|                                      | Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires | -                           | -                                  | -        | -         | -                  |
|                                      | Droit au bail                                                                                                                 | -                           | -                                  | -        | -         | -                  |
|                                      | Fonds commercial                                                                                                              | -                           | -                                  | -        | -         | -                  |
|                                      | Autres immobilisations incorporelles                                                                                          | -                           | -                                  | -        | -         | -                  |
|                                      | Immobilisations incorporelles en cours                                                                                        | -                           | -                                  | -        | -         | -                  |
|                                      | Avances et acomptes versés sur commandes d'immobilisations incorporelles                                                      | -                           | -                                  | -        | -         | -                  |
| <b>TOTAL I</b>                       |                                                                                                                               | -                           | -                                  | -        | -         | -                  |

SARL AB INITIO SOFTWARE

|                             |                                                                        |   |   |       |   |   |
|-----------------------------|------------------------------------------------------------------------|---|---|-------|---|---|
| Immobilisations corporelles | Terrains                                                               | - | - | -     | - | - |
|                             | Agencements et aménagements de terrains                                | - | - | -     | - | - |
|                             | Constructions                                                          | - | - | -     | - | - |
|                             | Constructions sur sol d'autrui                                         | - | - | -     | - | - |
|                             | Installations techniques, matériels et outillages industriels          | - | - | -     | - | - |
|                             | Installations générales, agencements, aménagements divers              | - | - | -     | - | - |
|                             | Matériel de transport                                                  | - | - | -     | - | - |
|                             | Matériel de bureau et matériel informatique                            | - | - | -     | - | - |
|                             | Mobilier                                                               | - | - | -     | - | - |
|                             | Cheptel                                                                | - | - | -     | - | - |
|                             | Emballages récupérables                                                | - | - | -     | - | - |
|                             | Immobilisations corporelles en cours                                   | - | - | -     | - | - |
|                             | Avances et acomptes versés sur commandes d'immobilisations corporelles | - | - | -     | - | - |
| TOTAL II                    |                                                                        | - | - | -     | - | - |
| Immobilisations             | Participations et créances rattachées à des participations             | - | - | -     | - | - |
|                             | Autres immobilisations financières                                     | - | - | 6 200 | - | - |
| TOTAL III                   |                                                                        | - | - | 6 200 | - | - |
| TOTAL GENERAL (I+II+III)    |                                                                        | - | - | 6 200 | - | - |

## SARL AB INITIO SOFTWARE

## 3. Tableau des amortissements – Nature des dotations

| Dotations de l'exercice              |                                                                                                                                        | Ventilation des dotations                 |                                                |                                              |                              |
|--------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|------------------------------------------------|----------------------------------------------|------------------------------|
|                                      |                                                                                                                                        | Compléments<br>liés à une<br>réévaluation | Sur éléments<br>amortis selon<br>mode linéaire | Sur éléments<br>amortis selon<br>autres mode | Dotations<br>exceptionnelles |
| <i>Immobilisations incorporelles</i> | Frais d'établissement                                                                                                                  | -                                         | -                                              | -                                            | -                            |
|                                      | Frais de développement                                                                                                                 | -                                         | -                                              | -                                            | -                            |
|                                      | Concessions et droits similaires,<br>brevets, licences, marques, procédés,<br>solutions informatiques, droits et<br>valeurs similaires | -                                         | -                                              | -                                            | -                            |
|                                      | Droit au bail                                                                                                                          | -                                         | -                                              | -                                            | -                            |
|                                      | Fonds commercial                                                                                                                       | -                                         | -                                              | -                                            | -                            |
|                                      | Autres immobilisations incorporelles                                                                                                   | -                                         | -                                              | -                                            | -                            |
|                                      | Immobilisations incorporelles<br>en cours                                                                                              | -                                         | -                                              | -                                            | -                            |
|                                      | Avances et acomptes versés<br>sur commandes d'immobilisations<br>incorporelles                                                         | -                                         | -                                              | -                                            | -                            |
| <b>TOTAL I</b>                       |                                                                                                                                        | -                                         | -                                              | -                                            | -                            |
| <i>Immobilisations corporelles</i>   | Terrains                                                                                                                               | -                                         | -                                              | -                                            | -                            |
|                                      | Agencements et aménagements<br>de terrains                                                                                             | -                                         | -                                              | -                                            | -                            |
|                                      | Constructions                                                                                                                          | -                                         | 379                                            | -                                            | -                            |
|                                      | Constructions sur sol d'autrui                                                                                                         | -                                         | -                                              | -                                            | -                            |
|                                      | Installations techniques, matériels<br>et outillages industriels                                                                       | -                                         | -                                              | -                                            | -                            |
|                                      | Installations générales, agencements,<br>aménagements divers                                                                           | -                                         | 95 864                                         | -                                            | -                            |
|                                      | Matériel de transport                                                                                                                  | -                                         | -                                              | -                                            | -                            |

## SARL AB INITIO SOFTWARE

|                                    |                                                                        |   |                |   |   |
|------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|---|----------------|---|---|
|                                    | Matériel de bureau et matériel informatique                            | - | 19 751         | - | - |
|                                    | Mobilier                                                               | - | 18 464         | - | - |
|                                    | Cheptel                                                                | - | -              | - | - |
|                                    | Emballages récupérables                                                | - | -              | - | - |
|                                    | Immobilisations corporelles en cours                                   | - | -              | - | - |
|                                    | Avances et acomptes versés sur commandes d'immobilisations corporelles | - | -              | - | - |
| <b>TOTAL II</b>                    |                                                                        | - | <b>134 459</b> | - | - |
| <b>Immobilisations financières</b> | Participations et créances rattachées à des participations             | - | -              | - | - |
|                                    | Autres immobilisations financières                                     | - | -              | - | - |
| <b>TOTAL III</b>                   |                                                                        | - | -              | - | - |
| <b>TOTAL GENERAL (I+II+III)</b>    |                                                                        | - | <b>134 459</b> | - | - |

## SARL AB INITIO SOFTWARE

**3.1.3 État des échéances des créances à la clôture de l'exercice**

| <b>Créances <sup>(a)</sup></b> | <b>Montant brut</b> | <b>Échéance à un an au plus</b> | <b>Échéance à plus d'un an</b> |
|--------------------------------|---------------------|---------------------------------|--------------------------------|
| Créances de l'actif immobilisé | 123 885             | -                               | 123 885                        |
| Créances de l'actif circulant  | 11 616 296          | 11 616 296                      | -                              |
| Charges constatées d'avance    | 177 049             | 177 049                         | -                              |
| <b>TOTAL</b>                   | <b>11 917 231</b>   | <b>11 793 346</b>               | <b>123 885</b>                 |

**3.2 Informations relatives au passif****3.2.1 Capitaux propres**

## 1. Actions et parts sociales émises pendant l'exercice

|                          | <b>Nombre à l'ouverture de l'exercice</b> | <b>Augmentations</b> | <b>Diminutions</b> | <b>Nombre à la clôture de l'exercice</b> |
|--------------------------|-------------------------------------------|----------------------|--------------------|------------------------------------------|
| Actions / parts sociales | 1 000                                     | -                    | -                  | 1 000                                    |

SARL AB INITIO SOFTWARE

2. Nombre et valeur des actions / parts sociales par catégorie

|                                 | Nombre d'actions / parts sociales | Valeur nominale | Commentaires / Droits conférés |
|---------------------------------|-----------------------------------|-----------------|--------------------------------|
| Actions ordinaires              | 1 000                             | 8               | -                              |
| Actions à droit de vote double  | -                                 | -               | -                              |
| Actions à dividende prioritaire | -                                 | -               | -                              |
| Actions de priorité             | -                                 | -               | -                              |
| Actions de jouissance           | -                                 | -               | -                              |
| Autres                          | -                                 | -               | -                              |
| TOTAL                           | 1 000                             |                 |                                |

## SARL AB INITIO SOFTWARE

## 3. Tableau de variation des capitaux propres

|                                           | Montant<br>à l'ouverture<br>de l'exercice | Affectation<br>du résultat de<br>l'exercice antérieur | Distribution<br>de dividendes | Augmentation<br>de capital |
|-------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------------------|-------------------------------|----------------------------|
| Capital                                   | 8 000                                     | -                                                     | -                             | -                          |
| Primes d'émission,<br>de fusion, d'apport | -                                         | -                                                     | -                             | -                          |
| Ecarts de réévaluation                    | -                                         | -                                                     | -                             | -                          |
| Ecart d'équivalence                       | -                                         | -                                                     | -                             | -                          |
| Réserve légale                            | 800                                       | -                                                     | -                             | -                          |
| Réserves statutaires ou<br>contractuelles | -                                         | -                                                     | -                             | -                          |
| Réserves réglementées                     | -                                         | -                                                     | -                             | -                          |
| Autres réserves                           | 477 888                                   | -                                                     | -                             | -                          |
| Report à nouveau                          | 7 423 748                                 | -                                                     | -                             | -                          |
| Résultat de l'exercice                    | 867 214                                   | -867 214                                              | -                             | -                          |
| Subventions<br>d'investissement           | -                                         | -                                                     | -                             | -                          |
| Provisions réglementées                   | -                                         | -                                                     | -                             | -                          |
| <b>Total des capitaux<br/>propres</b>     | <b>8 777 651</b>                          | <b>-867 214</b>                                       | -                             | -                          |

|                                           | Réduction<br>de capital | Résultat<br>de l'exercice | Autres | Montant<br>à la clôture<br>de l'exercice |
|-------------------------------------------|-------------------------|---------------------------|--------|------------------------------------------|
| Capital                                   | -                       | -                         | -      | 8 000                                    |
| Primes d'émission,<br>de fusion, d'apport | -                       | -                         | -      | -                                        |
| Écarts de réévaluation                    | -                       | -                         | -      | -                                        |
| Écart d'équivalence                       | -                       | -                         | -      | -                                        |

## SARL AB INITIO SOFTWARE

|                                        |   |                  |   |                  |
|----------------------------------------|---|------------------|---|------------------|
| Réserve légale                         | - | -                | - | 800              |
| Réserves statutaires ou contractuelles | - | -                | - | -                |
| Réserves réglementées                  | - | -                | - | -                |
| Autres réserves                        | - | -                | - | 477 888          |
| Report à nouveau                       | - | 867 214          | - | 8 290 963        |
| Résultat de l'exercice                 | - | 758 337          | - | 758 337          |
| Subventions d'investissement           | - | -                | - | -                |
| Provisions réglementées                | - | -                | - | -                |
| <b>Total des capitaux propres</b>      | - | <b>1 625 552</b> | - | <b>9 535 989</b> |

## 3.2.2 Provisions et passifs éventuels

## 1. Provisions

| Rubriques                                                   | Montant à l'ouverture de l'exercice | Augmentations : dotations de l'exercice |
|-------------------------------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------------|
| <b>Provisions pour risques</b>                              | <b>245 000</b>                      | -                                       |
| <i>dont provisions pour litiges</i>                         | 245 000                             | -                                       |
| <i>dont provisions pour garanties données aux clients</i>   | -                                   | -                                       |
| <i>dont provisions pour amendes et pénalités</i>            | -                                   | -                                       |
| <i>dont provisions pour pertes de change</i>                | -                                   | -                                       |
| <i>dont provisions pour pertes sur contrats</i>             | -                                   | -                                       |
| <i>Dont autres provisions pour risques</i>                  | -                                   | -                                       |
| <b>Provisions pour charges</b>                              | -                                   | -                                       |
| <i>dont engagements de retraite et avantages similaires</i> | -                                   | -                                       |

## SARL AB INITIO SOFTWARE

|                                                                                               |                |   |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|---|
| <i>dont provisions pour restructurations</i>                                                  | -              | - |
| <i>dont provisions pour impôts</i>                                                            | -              | - |
| <i>dont provisions pour renouvellement des immobilisations - entreprises concessionnaires</i> | -              | - |
| <i>dont provisions pour gros entretien ou grandes révisions</i>                               | -              | - |
| <i>dont provisions pour remise en état</i>                                                    | -              | - |
| <i>Dont autres provisions pour charges</i>                                                    | -              | - |
| <b>TOTAL</b>                                                                                  | <b>245 000</b> | - |

| Rubriques                                                                                     | Diminutions : reprises de l'exercice |               | Montant à la clôture de l'exercice |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|---------------|------------------------------------|
|                                                                                               | Utilisées                            | Non-utilisées |                                    |
| <b>Provisions pour risques</b>                                                                | -                                    | -             | <b>245 000</b>                     |
| <i>dont provisions pour litiges</i>                                                           | -                                    | -             | 245 000                            |
| <i>dont provisions pour garanties données aux clients</i>                                     | -                                    | -             | -                                  |
| <i>dont provisions pour amendes et pénalités</i>                                              | -                                    | -             | -                                  |
| <i>dont provisions pour pertes de change</i>                                                  | -                                    | -             | -                                  |
| <i>dont provisions pour pertes sur contrats</i>                                               | -                                    | -             | -                                  |
| <i>Dont autres provisions pour risques</i>                                                    | -                                    | -             | -                                  |
| <b>Provisions pour charges</b>                                                                | -                                    | -             | -                                  |
| <i>dont engagements de retraite et avantages similaires</i>                                   | -                                    | -             | -                                  |
| <i>dont provisions pour restructurations</i>                                                  | -                                    | -             | -                                  |
| <i>dont provisions pour impôts</i>                                                            | -                                    | -             | -                                  |
| <i>dont provisions pour renouvellement des immobilisations - entreprises concessionnaires</i> | -                                    | -             | -                                  |
| <i>dont provisions pour gros entretien ou grandes révisions</i>                               | -                                    | -             | -                                  |
| <i>dont provisions pour remise en état</i>                                                    | -                                    | -             | -                                  |

SARL AB INITIO SOFTWARE

|                                     |   |   |         |
|-------------------------------------|---|---|---------|
| Dont autres provisions pour charges | - | - | -       |
| TOTAL                               | - | - | 245 000 |

3.2.3 État des échéances des dettes à la clôture de l'exercice

| Dettes <sup>(a)</sup>             | Montant brut | Échéance à un an au plus | Échéance à plus d'un an et cinq ans au plus | Échéance à plus de cinq ans |
|-----------------------------------|--------------|--------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------|
| Emprunts et dettes assimilées     | -            | -                        | -                                           | -                           |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 236 048      | 236 048                  | -                                           | -                           |
| Autres dettes                     | 3 318 128    | 3 318 128                | -                                           | -                           |
| Produits constatés d'avance       | -            | -                        | -                                           | -                           |
| TOTAL                             | 3 554 177    | 3 554 177                | -                                           | -                           |

3.3 Informations relatives au compte de résultat

3.3.1 Ventilation du chiffre d'affaires

1. Ventilation par catégorie d'activité

|                                | Au 31-12-2025 | Au 31-12-2024 |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| Prestations de services        | 8 914 071     | 9 460 896     |
| Produits des activités annexes | -             | 6 154         |
| TOTAL                          | 8 914 071     | 9 467 050     |
| Observations                   | -             |               |

SARL AB INITIO SOFTWARE

3.3.2 Précisions relatives à certains éléments

1. Produits à recevoir et charges à payer au titre de l'exercice

| Charges à payer                    | Montants  |
|------------------------------------|-----------|
| FOURNISSEURS - FACT. NON PARVENUES | 9 858     |
| PROV. CONGE PAYEE                  | 363 920   |
| PROV. PRIME A PAYER                | 1 292 500 |
| PROV CHARG. SOCIAL S/CP            | 191 427   |
| PROV CHARG SOC. S/PRIME BILAN      | 646 250   |
| ORGANISMES SOCIAUX_TA/FPC          | 5 964     |
| ETAT_TV'S A PAYER                  | 4 422     |
| TOTAL                              | 2 514 341 |

3.3.3 Honoraires des commissaires aux comptes

Honoraires des commissaires aux comptes certifiant les comptes

|                                                                                                                                         |        |   |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|---|
|                                                                                                                                         | -      | - |
| Honoraires afférents à la certification des comptes                                                                                     | 18 000 | - |
| Honoraires afférents à la certification des informations en matière de durabilité (*)                                                   | -      | - |
| Honoraires afférents aux services autres que la certification des comptes et la certification des informations en matière de durabilité | -      | - |
| TOTAL                                                                                                                                   | 18 000 | - |

(\*) pour les missions prévues au II de l'article L.821-54 du code de commerce

SARL AB INITIO SOFTWARE

## **4 Informations relatives à l'effectif**

### **4.1 Informations relatives à l'effectif**

Le nombre moyen de salariés employés au cours de l'exercice est de 27.

SARL AB INITIO SOFTWARE

## 5 Autres informations

### 5.1 Engagement de retraite

Les hypothèses retenues en matière d'évaluation des indemnités de fin de carrière sont les suivants :

|                                    |                                    |                                    |
|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| Convention collective : SYNTEC     | Exercice                           | Exercice précédent                 |
| Augmentation annuelle des salaires | 3,5%                               | 3,5%                               |
| Taux d'actualisation               | AA RATING EUR REPS<br>CREDIT CURVE | AA RATING EUR REPS<br>CREDIT CURVE |
| Taux de rotation du personnel      | 5,37%                              | 4,17%                              |
| Age de départ à la retraite        | 65-67 ans                          | 65-67 ans                          |
| Initiative du départ               | Salarié                            | Salarié                            |
| Table de mortalité                 | INSEE 2022-2024                    | INSEE 2020-2022                    |
| Méthode de calcul retenue          | Rétrospective                      | Rétrospective                      |

La PBO au 31/12/2025 s'établit à 1 048 734 €.