Duplicata

GREFFE
DU
TRIBUNAL DE COMMERCE
DE THIERS

PALAIS DE JUSTICE
63301 THIERS CEDEX
TEL.73 80 74 55 - FAX.73 80 00 48
ACCES MINITEL : 36 29 22 22

R E C E P I S S E D E D E P O T

MAITRE PATRICK ADANT
34 RUE DU MARECHAL DE LATTRE
BP 44
63002 CLERMONT FD CEDEX 1

V/REF : PA/MLP
N/REF : 89 B 60 / B-662

LE GREFFIER DU TRIBUNAL DE COMMERCE DE THIERS CERTIFIE
QU'IL LUI A ETE DEPOSE A LA DATE DU 29/12/95, SOUS LE NUMERO B-662,

DEUX EXEMPLAIRES DES DOCUMENTS COMPTABLES PREVUS AUX ARTICLES
44.1 OU 293 DU DECRET 67.236 DU 23 MARS 1967 MODIFIE,
DE L'EXERCICE CLOS LE 30/06/95

... CONCERNANT LA SOCIETE
ABAQUE SYSTEME
STE A RESPONSABILITE LIMITEE
27 AVENUE DU GENERAL DE GAULLE
63300 THIERS

R.C.S THIERS B 351 420 864 (89 B 60)

LE GREFFIER

OFFICE NOTARIAL

Maîtres C. HULET - F. PAPON - P. ADANT - D. DOUPEUX
34, Rue Maréchal de Lattre - BP 44 - 63002 - CLERMONT-FERRAND Cedex

* * * * *

"ABAQUE SYSTEM"
S.A.R.L. AU CAPITAL DE 200.000 FRANCS
Siège social : 27, Avenue du Général de Gaulle - THIERS (Puy-de-Dôme)

R.C.S. THIERS B 351 420 864

DEPOT EFFECTUE EN CONFORMITE DES DISPOSITIONS
DE L'ARTICLE 44-1 DU DECRET DU 23 MARS 1967
SUR LES SOCIETES COMMERCIALES
(décret n°83-1020 du 29 novembre 1983)

- COMPTES ANNUELS arrêtés au 30 juin 1995
- RAPPORT de GESTION
- PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT SOUMISE A L'ASSEMBLEE ET RESOLUTION D'AFFECTATION VOTEE.

GREFFE T.C.

CABINET PRULIERE BESSON

Joël AMEIL
Jean Paul BESSON
Bernard CHAPUT
Jean Noël PRULIERE

Experts comptables
Commissaires aux comptes

SARL ABAQUE SYSTEM

27, Avenue du Général de Gaulle

63300 THIERS

* * *

COMPTES ANNUELS

AU 30 JUIN 1995

* * *

Société d'expertise comptable,
inscrite au Tableau de l'Ordre
de Clermont-Ferrand - Auvergne

Société de Commissaires aux Comptes,
Membre de la Compagnie Régionale de Riom

CABINET PRULIÈRE BESSON SA
EXPERTISE COMPTABLE
AUDIT ET CONSEIL

Société Anonyme au Capital de 300.000
RCS Clermont-Fd B 331 444 950
SIRET 331 444 950 00058 - NAF 741 C

Siège social : 2, avenue Michel Ange,
63000 CLERMONT-FERRAND

BUREAUX :
Rond Point de la Pardieu - 2, avenue Michel Ange
F - 63063 CLERMONT-FERRAND Cedex 1
Tél. 73 28 83 00 - Fax 73 28 83 09

Route de Sainte Marguerite
F - 63300 THIERS
Tél. 73 80 78 62 - Fax 73 51 33 18

TVA européenne FR 84 331 444 950

. ***SARL ABAQUE SYSTEM***

<u>DOCUMENTS GREFFE TRIBUNAL</u>

S O M M A I R E

---=oOo=---

. ***BILAN*** ***2050 A 2051***

. ***COMPTE DE RESULTAT*** ***2052 A 2053***

. ***ANNEXE***

cerfa N° 30-3396 — D.G.I. N° 69995.1005

Formulaire obligatoire (article 53 A du code général des impôts).

(1) BILAN – ACTIF

D.G.I. N° 2050 (1995) 1 5

Désignation de l'entreprise : SARL ABAQUE SYSTEM — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12

Adresse de l'entreprise 27 Av.du Général de Gaulle 63300 THIERS — Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 3 5 1 4 2 0 8 6 4 0 0 0 1 6 — Code APE 5 1 6 G

Exercice précédent (N.1) clos le : 30 06 94

(Ne pas reporter le montant des centimes)*		Exercice N, clos le : 30 06 95 — Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	Net 4
Capital souscrit non appelé (0)	AA				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES — Frais d'établissement *	AB	14 325	AC 14 325		286
Frais de recherche et développement *	AD		AE		
Concessions, brevets et droits similaires	AF	9 920	AG 9 920		
Fonds commercial (1)	AH		AI		
Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES — Terrains	AN		AO		
Constructions	AP		AQ		
Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	7 770	AS 3 146	4 623	853
Autres immobilisations corporelles	AT	766 851	AU 363 472	403 378	388 294
Immobilisations en cours	AV		AW		
Avances et acomptes	AX		AY		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2) — Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
Autres participations	CU	12 200	CV	12 200	12 200
Créances rattachées à des participations	BB	6 100	BC	6 100	6 100
Autres titres immobilisés	BD		BE		
Prêts	BF		BG		
Autres immobilisations financières*	BH	25 236	BI	25 236	25 236
TOTAL (I)	BJ	842 402	BK 390 864	451 538	432 970
ACTIF CIRCULANT — STOCKS* — Matières premières, approvisionnements	BL		BM		
En cours de production de biens	BN		BO		
En cours de production de services	BP		BQ		
Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
Marchandises	BT	423 667	BU	423 667	418 081
Avances et acomptes versés sur commandes	BV	3 489	BW	3 489	16 273
CRÉANCES — Clients et comptes rattachés (3)*	BX	1 316 818	BY 86 076	1 230 741	1 414 102
Autres créances (3)	BZ	15 292	CA	15 292	16 679
Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
DIVERS — Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD		CE		
Disponibilités	CF	117 252	CG	117 252	12 242
Comptes de régularisation — Charges constatées d'avance (3)*	CH	21 800	CI	21 800	8 964
TOTAL (II)	CJ	1 898 319	CK 86 076	1 812 243	1 886 343
Charges à répartir sur plusieurs exercices* (III)	CL				
Primes de remboursement des obligations (IV)	CM				
Ecarts de conversion actif* (V)	CN				
TOTAL GÉNÉRAL (0 à V)	CO	2 740 722	1A 476 940	2 263 781	2 319 314

ABAQUE SYSTEM
TÉL. 73 80 12.22
FAX. 73.51.37 44
27 Av. du Général De Gaulle B.P 11
63306 THIERS
RCS THIERS B 351 320 864 APE 516 G
Capital 200 000 F

Cape Conhfex
Ca Paris

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DÉCLARANT

CEGID Informatique

Renvois : (1) Dont droit au bail

(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP

(3) Part à plus d'un an : CR

Clause de réserve de propriété :* Immobilisations :

Stocks :

Créances :

cerfa N° 30-3397 — Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

D.G.I. N° 69995.1005

(2)

BILAN – PASSIF avant répartition

D.G.I. N° 2051 (1995) — 5 2

Désignation de l'entreprise SARL ABAQUE SYSTEM

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DÉCLARANT

	(Ne pas reporter le montant des centimes)*		Exercice N 1	Exercice N – 1 2
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 200 000)	DA	200 000	200 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	20 000	20 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3) (4)	DF		
	Autres réserves	DG	563 392	463 813
	Report à nouveau	DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	214 584	99 578
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	997 976	783 392
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	107 937	20 000
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR	107 937	20 000
DETTES (5)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (6)	DU	100 319	154 018
	Emprunts et dettes financières divers (7)	DV	103 938	214 170
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	29 861	116 723
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	483 680	724 782
	Dettes fiscales et sociales	DY	421 953	300 812
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	18 113	5 414
Compte régul.	Produits constatés d'avance (5)	EB		
	TOTAL (IV)	EC	1 157 868	1 515 922
	Ecarts de conversion passif* (V)	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	2 263 781	2 319 314

Total du bilan de l'exercice N en francs et centimes * 2 263 781 98

RENVOIS

(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital	1B		
(2)	Dont Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
	Dont Ecart de réévaluation libre	1D		
	Dont Réserve de réévaluation (1976)	1E		
(3)	Dont réserve réglementée des plus–values à long terme *	EF		
(4)	Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants*	EJ		
(5)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	1 090 036	1 475 416
(6)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		58 071
(7)	Dont emprunts participatifs	EI		

CEGID Informatique

cerfa N° 30-3398 — D.G.L. N° 69995.1005

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts).

(3) **COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE** (En liste)

D.G.I. N° 2052 3 (1995) — 5

Désignation de l'entreprise : SARL ABAQUE SYSTEM

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DÉCLARANT

(Ne pas reporter le montant des centimes) *			Exercice N						Exercice (N-1)
			France 1		Exportation 2		Total 3		4
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	4 051 561	FB	4 400	FC	4 055 961		3 713 560
	Production vendue biens	FD		FE		FF			
	Production vendue services*	FG	1 054 447	FH		FI	1 054 447		931 652
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	5 106 009	FK	4 400	FL	5 110 409		4 645 213
	Production stockée*					FM			
	Production immobilisée*					FN			
	Subventions d'exploitation					FO			
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges*					FP	55 847		31 236
	Autres produits (1)					FQ	19 262		18 848
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	5 185 519		4 695 298
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	2 800 864		2 562 870
	Variation de stock (marchandises)*					FT	-5 585		-1 707
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU			
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV			
	Autres achats et charges externes (3)*					FW	504 120		554 736
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	70 860		86 462
	Salaires et traitements*					FY	886 724		833 098
	Charges sociales					FZ	372 876		347 535
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations — dotations aux amortissements*					GA	87 753		72 093
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations — dotations aux provisions					GB			
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions					GC	24 878		55 672
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	87 937		20 000
	Autres charges					GE			
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	4 830 428		4 530 763
1 – RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II)						GG	355 090		164 535
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)					GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)					GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ			
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	7 051		6 182
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM			
	Différences positives de change					GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO			
	Total des produits financiers (V)					GP	7 051		6 182
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	41 407		64 001
	Différences négatives de change					GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
	Total des charges financières (VI)					GU	41 407		64 001
2 – RÉSULTAT FINANCIER (V – VI)						GV	-34 356		-57 818
3 – RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I – II + III – IV + V – VI)						GW	320 734		106 716

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

CEGID Informatique

cerfa D.G.L N° 69995.1005
N° 30-3399
Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

(4) **COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)**

D.G.I. N° 2053 (1995)

5

Désignation de l'entreprise SARL ABAQUE SYSTEM

	(Ne pas reporter le montant des centimes) *		Exercice N 1	Exercice N – 1 2
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	5 668	1 325
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	119 922	154 510
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	125 591	155 836
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	HE	1 460	536
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	85 671	116 517
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	87 131	117 053
4 – RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)		HI	38 459	38 783
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	(IX)	HJ		
Impôts sur les bénéfices *	(X)	HK	144 609	45 922
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	5 318 161	4 857 317
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	5 103 577	4 757 739
5 – BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits – total des charges)		HN	214 584	99 578

(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
(2) Dont	produits de locations immobilières	HY		
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG		
(3) Dont	Crédit-bail mobilier	HP	87 219	99 086
	Crédit-bail immobilier	HQ		
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH		
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	IJ		
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK		
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX		

RENVOIS

(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle) :

	Exercice N	
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Différences dec Réglement	861	294
Résultat de cession	85 671	119 922
Amendes	600	
Bonis sur facture fournisseurs		5 373

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

	Exercice N	
	Charges antérieures	Produits antérieurs

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DÉCLARANT

CEGID Informatique

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

SARL ABAQUE SYSTEM

27 Av.du Général de
Gaulle
63300 THIERS

Annexe des comptes annuels

Exercice 01/07/94 à 30/06/95

Règles et méthodes comptables

Engagements financiers et autres informations

Notes sur le Bilan Actif

Notes sur le Bilan Passif

Crédit-bail

Détails produits et charges

ANNEXE

Total du bilan avant répartition : 2 263 781.98

Résultat : bénéfice de 214 584.65

Les notes indiquées ci-après, font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 06/09/95 par les dirigeants de l'entreprise.

1 REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements : Ils sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif et en fonction de la durée de vie prévue.
- Stocks : Ils sont évalués suivant la méthode premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques, le dernier prix d'achat connu a été retenu sauf écart significatif.

2 ENGAGEMENTS FINANCIERS & AUTRES INFORMATIONS

Engagements donnés

Effets escomptés non échus	
Avals & cautions	
Crédit-bail mobilier	321 359
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	

Dettes garanties par des suretés réelles — Non applicable

2 ENGAGEMENTS FINANCIERS & AUTRES INFORMATIONS

Autres informations significatives

Aucun événement particulier n'est à signaler.

3 NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Frais d'etablissement : Non applicable

Fonds commercial : Non applicable

Actif immobilisé : Les mouvements de l'exercice sont les suivants

Valeurs brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immo.incorporelles	24 245			24 245
Immo.corporelles .	668 415	191 992	85 786	774 621
Immo.financières .	43 536			43 536
TOTAL	736 196	191 992	85 786	842 402

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immo.incorporelles	23 958	286		24 245
Immo.corporelles .	279 267	87 466	115	366 619
Titres équivalence				
Autres Immo.financ.				
TOTAL	303 226	87 753	115	390 864

Créances représentées par des effets de commerce : Non applicable

ANNEXE

8

3 NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Etat des créances :

	Montant brut	à 1 an au plus	à plus d'1 an
Actif immobilisé ...	31 336	6 100	25 236
Actif circulant & ..	1 353 910	1 353 910	
charges d'avance			
TOTAL	1 385 247	1 360 010	25 236

Produits à recevoir inclus dans les postes du bilan :

Immobilisations financières	
Clients & comptes rattachés	26 000
Autres créances	5 639
Disponibilités	

Charges constatées d'avance :

Cette rubrique ne contient que des charges ordinaires liées à l'exploitation normale de l'entreprise.

Charges à répartir : Non applicable

4 NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social : Actions ou parts sociales

	Nombre	Val.nominale
Titres début d'exercice	1 000	200
Titres émis		
Titres remboursés ou annulés		
Titres fin d'exercice	1 000	200

4 NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Provisions :

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Prov.réglementées				
Prov.p.risq.& charg	20 000	87 937		107 937
Prov.p.dépréciation	84 089	24 878	22 892	86 076
TOTAL	104 089	112 816	22 892	194 013

Etat des dettes :

	Mont.brut	A 1 an au +	+1an -5ans	A +de 5ans
Etabliss. de crédit	100 319			100 319
Dettes financ.div.	103 938	103 938		
Fournisseurs	483 680	483 680		
Det.fiscal.& social.	421 953	421 953		
Dettes /immobilis.				
Autres dettes ...	47 975	47 975		
Produits const.d'av.				
TOTAL	1 157 868	1 057 548		100 319

Dettes représentées par des effets de commerce : Non applicable

Charges à payer incluses dans les postes du bilan :

Emprunts & dettes établ.de crédit ...	
Emprunts & dettes financières div. ...	10 670
Fournisseurs	16 370
Dettes fiscales & sociales	116 201
Autres dettes	18 066

Produits constatés d'avance : Non applicable

ANNEXE

10

AUTRES INFORMATIONS CREDIT-BAIL

Crédit-bail :	Terrains	Construc--tions	Matériel Outillage	Autres	TOTAL
Valeur d'origine .					
Amortissements :					
-cumuls antérieurs					
-dotations de l'ex.					
Total					
Redevances payées :					
-cumuls antérieurs				73 040	73 040
-exercice				87 219	87 219
Total				160 259	160 259
Redevances à payer					
-à un an au plus .				88 608	88 608
-à + 1an et -5 ans				232 751	232 751
-à plus de 5 ans .					
Total				321 359	321 359
Valeur résiduelle :					
-à un an au plus .					
-à + 1an et -5 ans				2 913	2 913
-à plus de 5 ans .					
Total				2 913	2 913

DETAIL PRODUITS ET CHARGES

Produits à recevoir : Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan

Créances clients et comptes rattachés	26 000
CLTS FACTURES A ETABLIR	26 000
Autres créances	5 639
RRR A OBTENIR AVR A RECEV	5 639
Total	31 639

Charges constatées d'avance :

CHARGES CONSTATEES AVANCE	21 800
Total	21 800

Charges à payer : Montant des charges à payer inclus dans les postes suivants du bilan

Emprunts et dettes financières diverses	10 670
ASSOCIES INTERETS COURUS	10 670
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 370
FOURNIS.FACT NON PARVENUE	16 370
Dettes fiscales et sociales	116 201
DETTES PROVIS.POUR CONGES	63 400
PERSONNEL AUTR CH.A PAYER	8 000
ORGANISMES SOC. A PAYER	5 150
CHARGES S/CONGES A PAYER	24 700
ETAT CHARGES A PAYER	14 951
Autres dettes	18 066
RRR A ACCOR AVR A ETABLIR	17 006
DIVERS CHARGES A PAYER	1 059
Total	161 307

Produits constatés d'avance : Néant

"ABAQUE SYSTEM"
S.A.R.L. AU CAPITAL DE 200.000 FRANCS
Siège social : 27, Avenue du Général de Gaulle - THIERS (Puy-de-Dôme)

R.C.S. THIERS B 351 420 864

*****
***
*

RAPPORT DE GESTION

A L'ASSEMBLEE GENERALE ANNUELLE

TENUE LE 4 DECEMBRE 1995

Comme la loi lui en fait l'obligation dans les six mois de la clôture de l'exercice social, votre gérant vous réunit en assemblée générale afin que vous puissiez délibérer et statuer sur toutes les questions relatives aux comptes de l'exercice écoulé.

Dans un premier temps, il vous présentera la situation de la société au cours dudit exercice, ceci au travers de l'analyse successive du bilan et du compte de résultat.

Il vous proposera ensuite d'affecter le résultat de l'exercice puis vous communiquera un certain nombre d'éléments de nature à parfaire votre information, préalablement au vote que vous allez émettre.

Enfin, si vous en exprimez le désir, il se tiendra à votre entière disposition, dans le cadre de la discussion qui sera ouverte à l'issue de la présentation de ce rapport, pour répondre aux questions que vous estimerez opportun de lui poser.

1) PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS :

Les comptes afférents à l'exercice écoulé, lequel a eu une durée normale de douze mois, ont été établis dans les mêmes formes et selon les mêmes méthodes que l'exercice précédent, c'est-à-dire en conformité avec les règles édictées par le nouveau Plan Comptable Général Révisé et par la Loi Comptable du 30 avril 1983 complétée par le décret d'application du 29 novembre 1983.

A - ANALYSE DU BILAN :

a) Les **immobilisations** s'élèvent à ... 451.538 F.

Elles se décomposent en :

- Valeur d'acquisition : 842.402 F.
- Moins les amortissements pratiqués : 390.864 F.

Vous observerez que les biens amortissables, c'est-à-dire schématiquement les éléments autres que le fonds de commerce et les terrains, sont amortis en moyenne à hauteur de 46 %.

Au titre de l'exercice précédent, nous vous rappelons que les immobilisations nettes s'élevaient à 432.970 F.

Les **"stocks"** et les **"en cours"** sont comptabilisés pour une valeur nette de ... 427.156 F.

Pour l'année de référence, le chiffre correspondant était de 434.354 F.

Les **créances et disponibilités** (auxquelles s'ajoutent éventuellement des charges constatées d'avance et des acomptes versés), sont d'un montant de 1.385.087 F. contre 1.451.989 F. pour l'exercice précédent.

b) Les **dettes** s'élèvent globalement à ... 1.157.868 F.
alors qu'elles étaient de 1.515.922 F. l'année dernière à pareille époque.

Notons qu'à moyen et long terme (plus d'un an ainsi qu'il résulte du tableau figurant à l'annexe comptable), notre société est débitrice d'une somme de 67.831 F.

Quant au capital de notre société, il demeure inchangé à 200.000 F. et notre situation nette, laquelle prend en compte le résultat de l'exercice, ressort à 997.976 F.

Elle était de 783.392 F. au titre de l'exercice de référence.

B - <u>ANALYSE DE L'EXPLOITATION</u> :

L'examen du compte de résultat fait apparaître **<u>DES PRODUITS D'EXPLOITATION HORS TAXES</u>** pour un montant de ... **<u>5.185.519 F.</u>**

Le chiffre correspondant du précédent exercice s'élevait à 4.695.298 F. ; nous enregistrons donc une hausse de 490.221 F. en valeur absolue et de 10,4 % en pourcentage.

Le montant des achats de l'exercice, corrigé en fonction de la variation des stocks s'établit à ... 2.795.279 F.

L'exercice précédent, le chiffre correspondant ressortait à 2.561.163 F.

Les autres charges d'exploitation (hors dotation aux amortissements et aux provisions), charges dont vous avez le détail dans les comptes, se sont totalisées à ... 1.834.581 F.

TOTAL des charges d'exploitation (autres que dotations) ... 4.629.860 F.

D'où un résultat d'exploitation avant dotations de ... 555.658 F.

Ce résultat constitue le cash flow d'exploitation. Pour l'exercice précédent il était de 312.300 F.

Les dotations aux amortissements et aux provisions de l'exercice ont été les suivantes : ... 200.568 F.

D'où un **<u>RESULTAT D'EXPLOITATION APRES DOTATIONS</u>** de ... **<u>+ 355.090 F.</u>**

Pour l'exercice précédent, ce résultat était de + 164.535 F.

Dans ce résultat d'exploitation
n'est pas compris le résultat financier, essentiellement
constitué par des charges, lequel s'est élevé à ... - 34.356 F.

Ce qui fait ressortir pour
l'exercice, un résultat courant avant impôt de ... 320.734 F.

Après comptabilisation du résultat
exceptionnel qui, pour notre société et pour l'exercice qui
nous intéresse aujourd'hui est de ... + 38.459 F.

Et de l'impôt sur les sociétés
figurant pour un montant de ... 144.609 F.

LE RESULTAT NET de l'exercice
s'établit à ... **+ 214.584 F.**

Alors qu'il était de + 99.578 F. pour l'exercice de référence.

2) AFFECTATION DE CE RESULTAT :

En conformité des dispositions de la loi et de nos statuts, nous vous rappelons que la "Réserve Légale" est intégralement dotée dans les conditions visées à l'article 345 de la loi du 24 juillet 1966, et vous proposons l'affectation suivante du bénéfice de l'exercice, soit 214.584 Francs :

- Dividendes aux associés, ... 200.000 F.
- Le solde du bénéfice distribuable de
l'exercice aux "Autres Réserves", soit ... 14.584 F.

Si la présente affectation vous agrée, une somme de 200 Francs reviendrait à chaque part sociale à titre de dividende, lequel serait assorti d'un avoir fiscal égal à 50 % de ce montant.

La mise en paiement du dividende pourrait intervenir immédiatement.

3) PROGRES REALISES ET DIFFICULTES RENCONTREES :

Si l'on reprend les termes du rapport de gestion qui vous a été présenté le 6 décembre 1994, on notera que nous avons largement atteint les objectifs que nous nous étions fixés à l'époque, à savoir le simple équilibre de notre résultat.

Il faut dire que notre activité s'est inscrite dans un environnement économique d'une morosité confirmée et sur un marché largement caractérisé par l'incohérence des tarifs pratiqués.

Nous vous signalerons tout de même la bonne tenue de nos prestations (à l'atelier comme en matière de formation) ainsi que la constitution d'une notable provision pour risques et charges. Malgré celà, tant en exploitation qu'au niveau de notre résultat comptable, le bénéfice de notre société a doublé par rapport à celui enregistré au 30 juin 1994.

4) EVENEMENTS IMPORTANTS SURVENUS DEPUIS LE PREMIER JOUR DE L'EXERCICE EN COURS ET EVOLUTION PREVISIBLE DE LA SOCIETE :

A notre connaissance, aucun événement véritablement majeur ne semble s'être produit depuis le 1er juillet dernier.

Si les chiffres connus à ce jour traduisent une activité soutenue en général, votre gérant doit tout de même vous faire part de sa préoccupation en ce qui concerne l'évolution à terme de notre société, du fait de la conjonction de plusieurs facteurs défavorables, à savoir :

- un environnement économique toujours aussi difficile ;

- un contexte social mouvant et dominé par l'incertitude ;

- l'intérêt que porte la grande distribution à la vente de certains de nos produits informatiques avec, corrélativement, un nouveau tassement des prix auquel la clientèle professionnelle sera sensible.

5) ACTIVITES DE LA SOCIETE EN MATIERE DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT :

Pas davantage que par le passé, nous n'avons d'informations significatives en ce qui concerne les activités de notre société en matière de recherche.

La lecture du tableau fiscal des immobilisations vous apprend par ailleurs que les principales acquisitions réalisées dans le courant de l'exercice 1994/1995 ont eu trait à notre parc de véhicules automobiles. Outre ce parc, nous avons acheté du matériel de bureautique destiné à la location ainsi qu'un nettoyeur haute pression.

6) AUTRES INFORMATIONS :

Votre gérant vous demande enfin de bien vouloir noter :

a) Que notre société ne détient, directement ou indirectement, dans le capital d'aucune société une part suffisante pour lui permettre d'exercer au sens de la législation actuelle le contrôle de ladite société et qu'elle n'a pris, au cours de l'exercice, aucune participation significative telle que définie à l'article 356 alinéa 1er de la loi du 24 juillet 1966

b) Qu'en application des dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, notre société n'a distribué aucun dividende à ses associés depuis sa constitution.

c) Qu'en application des dispositions de l'article 223 quater du Code Général des Impôts, une réintégration de frais généraux visés à l'article 39 - 4 du mê-me Code, a été effectuée pour la détermination du résultat fiscal de l'exercice, ceci pour un montant de 30.916 Francs.

* * * * *
* * *
*

Nous espérons que ces quelques lignes vous auront permis de parfaire l'information que constituait déjà la présentation des comptes annuels. En tout état de cause, nous nous tenons à votre disposition pour répondre aux questions que vous jugeriez opportun de nous poser. A cet effet, nous ouvrirons la discussion dès lors que sera achevée la lecture du second rapport que nous avons établi et qui a pour objet de vous informer des conventions visées à l'article 50 de la loi du 24 Juillet 1966 sur les sociétés commerciales.

LA GERANCE.

ABAQUE SYSTEM
TÉL. 73.80 12.22
FAX: 73.51.37 44
27 Av. du Général De Gaulle B.P 11
63306 THIERS
RCS THIERS B 351 420 864 APE 516 G
Capital 200 000 F

Copie Certifiée
Conforme

OFFICE NOTARIAL

Maîtres C. HULET - F. PAPON - P. ADANT - D. DOUPEUX
34, Rue Maréchal de Lattre - BP 44 - 63002 - CLERMONT-FERRAND Cedex

* * * * *

"ABAQUE SYSTEM"
S.A.R.L. AU CAPITAL DE 200.000 FRANCS
Siège social : 27, Avenue du Général de Gaulle - THIERS (Puy-de-Dôme)

R.C.S. THIERS B 351 420 864

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
DU 4 DECEMBRE 1995

DEPOT
EFFECTUE EN CONFORMITE DES DISPOSITIONS
DE L'ARTICLE 44-1 -2° DU DECRET DU 23 MARS 1976.

COMPTES ARRETES AU 30 JUIN 1995

(1) PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT :

Incluse dans le rapport de gestion.

(2) RESOLUTION D'AFFECTATION VOTEE :

La collectivité des associés décide d'affecter le bénéfice de l'exercice, soit 214.584 Francs, comme suit :

- Dividendes aux associés ... 200.000 F.
- Le solde du bénéfice distribuable de l'exercice aux "Autres Réserves", soit ... 14.584 F.

ABAQUE SYSTEM
TÉL. 73.80 12.22
FAX: 73.51.37 44
27 Av. du Général De Gaulle B.P 11
63306 THIERS
RCS THIERS B 351 420 864 APE 516 G
Capital 200 000 F

Copie Certifiée
Conforme