RCS : CLERMONT FERRAND
Code greffe : 6303

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de CLERMONT FERRAND atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1991 B 00407
Numéro SIREN : 383 204 724
Nom ou dénomination : ABAQUE

Ce dépôt a été enregistré le 06/01/2023 sous le numéro de dépôt 184

SAS ABAQUE

Parc Technologique La Pardieu
16 Rue Valentin Haüy
63000 CLERMONT-FD

COMPTES ANNUELS

Du 01/07/2021 au 30/06/2022

DEPOT N° 184
DU - 6 JAN. 2023

Bilan et Résultat

ACTIF	Exercice clos le 30/06/2022 (12 mois)				Exercice précédent 30/06/2021 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	69 407	67 978	1 429	0,05	1 063	0,04
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles	1 569 091		1 569 091	56,85	1 569 091	54,09
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	127 055	84 168	42 887	1,55	31 973	1,10
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés	835		835	0,03	831	0,03
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL (I)	***1 766 388***	***152 146***	***1 614 242***	58,49	***1 602 957***	55,26
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes	1 271		1 271	0,05	1 058	0,04
Clients et comptes rattachés	772 887	103 655	669 232	24,25	583 575	20,12
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	76		76	0,00	116	0,00
. Personnel						
. Organismes sociaux	1 220		1 220	0,04	756	0,03
. Etat, impôts sur les bénéfices	27 867		27 867	1,01		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	15 663		15 663	0,57	17 076	0,59
. Autres	2 591		2 591	0,09	5 909	0,20
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	385 005		385 005	13,95	655 882	22,61
Charges constatées d'avance	42 840		42 840	1,55	33 666	1,16
TOTAL (II)	***1 249 420***	***103 655***	***1 145 765***	41,51	***1 298 039***	44,74
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	***3 015 808***	***255 801***	***2 760 007***	100,00	***2 900 996***	100,00

PASSIF		Exercice clos le 30/06/2022 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2021 (12 mois)	
Capitaux propres					
Capital social ou individuel (dont versé : 188 680)		**188 680**	6,84	**203 200**	7,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		328 024	11,88	328 024	11,31
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale		21 770	0,79	21 770	0,75
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves		959 529	34,77	933 269	32,17
Report à nouveau		19 891	0,72	19 891	0,69
Résultat de l'exercice		***74 100***	2,68	***126 927***	4,38
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
	TOTAL(I)	***1 591 994***	57,68	***1 633 081***	56,29
Produits des émissions de titres participatifs					
Avances conditionnées					
	TOTAL(II)				
Provisions pour risques et charges					
Provisions pour risques					
Provisions pour charges		71 201	2,58	73 257	2,53
	TOTAL (III)	***71 201***	2,58	***73 257***	2,53
Emprunts et dettes					
Emprunts obligataires convertibles					
Autres Emprunts obligataires					
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit					
. Emprunts		335 051	12,14	373 781	12,89
. Découverts, concours bancaires		594	0,02	597	0,02
Emprunts et dettes financières diverses					
. Divers					
. Associés				328	0,01
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours					
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		78 803	2,86	78 118	2,69
Dettes fiscales et sociales					
. Personnel		151 686	5,50	156 518	5,40
. Organismes sociaux		107 027	3,88	106 783	3,68
. Etat, impôts sur les bénéfices				44 317	1,53
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires		149 143	5,40	140 984	4,86
. Etat, obligations cautionnées					
. Autres impôts, taxes et assimilés		2 975	0,11	3 595	0,12
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Autres dettes		29 586	1,07	30 260	1,04
Instruments financiers à terme					
Produits constatés d'avance		241 946	8,77	259 377	8,94
	TOTAL(IV)	***1 096 812***	39,74	***1 194 658***	41,18
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif	(V)				
	TOTAL PASSIF (I à V)	***2 760 007***	100,00	***2 900 996***	100,00

Annexe aux comptes annuels

PREAMBULE

L'exercice social clos le 30/06/2022 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 30/06/2021 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 2 760 007,03 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 74 100,16 E.

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

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

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

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

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

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

FONDS COMMERCIAL

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

Impact de la pandémie due au coronavirus (COVID-19)

L'émergence et l'expansion du coronavirus début 2020 ont affecté les activités économiques et commerciales au plan mondial. Cependant, cette situation n'a pas eu d'impacts majeurs sur notre activité depuis le 1er janvier 2020.

Annexe aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

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

Immobilisations brutes = 1 766 388

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	1 637 526	972		1 638 498
Immobilisations corporelles	103 136	23 918		127 055
Immobilisations financières	831	5		835
TOTAL	***1 741 493***	***24 895***		***1 766 388***

Amortissements et provisions d'actif = 152 146

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	67 372	606		67 978
Immobilisations corporelles	71 164	13 004		84 168
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	***138 536***	***13 610***		***152 146***

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Logiciels	27 464	67 978	-40 515	de 1 à 5 ans
Logiciels achetes	40 972	67 978	-27 006	de 1 à 5 ans
Enseignes	972	67 978	-67 006	5 ans
Clientele abaque	440 578	0	440 578	Non amortiss.
Clientele nb conseil	90 000	0	90 000	Non amortiss.
Clientele maniel	230 000	0	230 000	Non amortiss.
Clientele egc	98 025	0	98 025	Non amortiss.
Clientele a.c.g	238 989	0	238 989	Non amortiss.
Clientele m. roussilhe	471 500	0	471 500	Non amortiss.
Instal./agenc.divers	17 737	11 193	6 544	de 5 à 10 ans
Mat.bureau &informatique	95 674	61 686	33 988	de 2 à 10 ans
Mobilier	13 644	11 289	2 354	de 5 à 10 ans
TOTAL	***1 765 553***	***288 102***	***1 477 451***	

Etat des créances = 863 145

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	863 145	738 759	124 386
TOTAL	***863 145***	***738 759***	***124 386***

Provisions pour dépréciation = 103 655

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	88 389	15 266			103 655
Comptes financiers					
TOTAL	***88 389***	***15 266***			***103 655***

Produits à recevoir par postes du bilan = 214 368

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	211 570
Autres créances	2 798
Disponibilités	
TOTAL	***214 368***

Charges constatées d'avance = 42 840

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

ABAQUE
Société par Actions Simplifiée
au Capital de 188.680 euros
Siège Social : 16, rue Valentin Haüy
Parc Technologique La Pardieu
63000 Clermont-Ferrand

R.C.S. Clermont-Ferrand 383 204 724

PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSEMBLEE GENERALE A CARACTERE MIXTE EN DATE DU 5 DECEMBRE 2022

EXTRAIT DES DELIBERATIONS

Résolution soumise au vote des associés :

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le résultat de l'exercice clos le **30/06/2022**, soit le bénéfice de **74.100,16 euros** au compte « autres réserves ».
Elle constate par ailleurs qu'il n'a pas été distribué de dividendes au titre des trois exercices précédents.

Résultat du vote :

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme par le président.
Nicolas BUSSAC