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 23/12/2021 sous le numéro de dépôt 14357

DEPOT N° 14357
DU 23 DEC. 2021

ABAQUE

16 rue Valentin Haüy

Parc Technologique La Pardieu

63000 CLERMONT-FERRAND

SIRET 38320472400025

« COMPTES ANNUELS »

EXERCICE DU 01/07/2020 AU 30/06/2021

Bilan et Résultat

ACTIF	Exercice clos le 30/06/2021 (12 mois)				Exercice précédent 30/06/2020 (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	68 435	67 372	1 063	0,04	1 686	0,06
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles	1 569 091		1 569 091	54,09	1 569 091	54,80
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	103 136	71 164	31 973	1,10	28 608	1,00
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés	831		831	0,03	826	0,03
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL (I)	***1 741 493***	***138 536***	***1 602 957***	55,26	***1 600 211***	55,89
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	1 058		1 058	0,04	9 741	0,34
Clients et comptes rattachés	671 965	88 389	583 575	20,12	711 379	24,85
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	116		116	0,00	58	0,00
. Personnel						
. Organismes sociaux	756		756	0,03	6 150	0,21
. Etat, impôts sur les bénéfices					13 295	0,46
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	17 076		17 076	0,59	17 699	0,62
. Autres	5 909		5 909	0,20	3 556	0,12
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	655 882		655 882	22,61	464 969	16,24
Charges constatées d'avance	33 666		33 666	1,16	36 103	1,26
TOTAL (II)	***1 386 428***	***88 389***	***1 298 039***	44,74	***1 262 951***	44,11
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)	***3 127 922***	***226 925***	***2 900 996***	100,00	***2 863 162***	100,00

PASSIF	Exercice clos le 30/06/2021 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2020 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé : 203 200)	**203 200**	7,00	**217 700**	7,60
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	328 024	11,31	328 024	11,46
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale	21 770	0,75	21 770	0,76
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	933 269	32,17	977 782	34,15
Report à nouveau	19 891	0,69	19 891	0,69
Résultat de l'exercice	***126 927***	4,38	***40 769***	1,42
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL(I)	***1 633 081***	56,29	***1 605 936***	56,09
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL(II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	73 257	2,53	55 262	1,93
TOTAL (III)	***73 257***	2,53	***55 262***	1,93
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts	373 781	12,88	340 624	11,90
. Découverts, concours bancaires	597	0,02	194	0,01
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers				
. Associés	328	0,01	98	0,00
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	78 118	2,69	82 926	2,90
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	156 518	5,40	159 100	5,56
. Organismes sociaux	106 783	3,68	132 921	4,64
. Etat, impôts sur les bénéfices	44 317	1,53		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	140 984	4,86	162 375	5,67
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	3 595	0,12	3 540	0,12
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	30 260	1,04	45 328	1,58
Instruments financiers à terme				
Produits constatés d'avance	259 377	8,94	274 858	9,60
TOTAL(IV)	***1 194 658***	41,18	***1 201 964***	41,98
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	***2 900 996***	100,00	***2 863 162***	100,00

Annexe aux comptes annuels

PREAMBULE

L'exercice social clos le 30/06/2021 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 30/06/2020 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 2 900 996,21 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 126 926,94 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 PANDEMIE 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.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS

COVID-19: L'entreprise a bénéficié d'un emprunt PGE (Prêt Garanti par l'Etat) d'un montant de 100 Ke.

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 = 1 741 493 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	1 637 526			1 637 526
Immobilisations corporelles	99 394	12 532	8 790	103 136
Immobilisations financières	826	5		831
TOTAL	*1 737 746*	*12 537*	*8 790*	*1 741 493*

Amortissements et provisions d'actif = 138 536 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	66 749	623		67 372
Immobilisations corporelles	70 786	9 168	8 790	71 164
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	*137 535*	*9 791*	*8 790*	*138 536*

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Logiciels	27 464	67 372	-39 909	de 1 à 5 ans
Logiciels achetes	40 972	67 372	-26 401	de 1 à 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	10 290	7 447	de 5 à 10 ans
Mat.bureau &informatique	71 756	50 278	21 478	de 2 à 10 ans
Mobilier	13 644	10 596	3 048	de 5 à 10 ans
TOTAL	*1 740 663*	*205 908*	*1 534 754*	

Etat des créances = 729 488 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	729 488	623 421	106 067
TOTAL	*729 488*	*623 421*	*106 067*

Provisions pour dépréciation = 88 389 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	154 382	39 111		105 103	88 389
Comptes financiers					
TOTAL	*154 382*	*39 111*		*105 103*	*88 389*

Produits à recevoir par postes du bilan = 209 937 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	203 909
Autres créances	6 027
Disponibilités	
TOTAL	*209 937*

Charges constatées d'avance = 33 666 E

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

Annexe aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 203 200 E

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	10885	20,00	217 700
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés	725	20,00	14 500
Titres en fin d'exercice	***10160***	***20,00***	***203 200***

Provisions = 73 257 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques &	55 262	17 995			73 257
TOTAL	***55 262***	***17 995***			***73 257***

Etat des dettes = 1 194 658 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	374 378	63 457	310 921	
Dettes financières diverses	328	328		
Fournisseurs	78 118	78 118		
Dettes fiscales & sociales	452 197	452 197		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	30 260	30 260		
Produits constatés d'avance	259 377	259 377		
TOTAL	***1 194 658***	***883 737***	***310 921***	

Charges à payer par postes du bilan = 245 665 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	940
Emp.& dettes financières div.	
Fournisseurs	15 584
Dettes fiscales & sociales	223 586
Autres dettes	5 556
TOTAL	***245 665***

Produits constatés d'avance = 259 377 E

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

Annexe aux comptes annuels (suite)

AUTRES INFORMATIONS

Rémunération des dirigeants

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

Autres informations complémentaires

ENGAGEMENTS RECUS

Les engagements pour indemnités de fin de carrière à verser ont été évalués à 73 257 € (Départ volontaire à la retraite).
Les dotations ont été comptabilisées pour un total de 73 257 € entre 2009 et 2021.

Assurances hommes clés:

La société a souscrit une assurance homme clé pour un capital garanti VMP :
Nicolas BUSSAC: 101 Ke
Christine ZANIOLO: 41 Ke

L'emprunt de la banque CHALUS de 640Ke est garanti par une caution solidaire de Christine ZANIOLO et Nicolas BUSSAC à hauteur de 83.2Ke chacun.

ABAQUE
Société par Actions Simplifiée
au Capital de 203.200 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 15 DECEMBRE 2021

EXTRAIT DES DELIBERATIONS

Résolution soumise au vote des associés :

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le résultat de l'exercice clos le **30/06/2021**, soit le bénéfice de **126.926,94 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

