RCS : AIX EN PROVENCE
Code greffe : 1301

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de AIX EN PROVENCE atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2010 B 02144
Numéro SIREN : 417 690 732
Nom ou dénomination : ABAQUE FINANCE

Ce dépôt a été enregistré le 05/10/2022 sous le numéro de dépôt 13995

Bilan Actif

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net 31/03/2022	Net 31/03/2021
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	114 834	11 750	103 084	105 394
Constructions	1 443 819	507 172	936 647	999 183
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 241	711	530	654
Autres immobilisations corporelles	56 234	50 465	5 769	11 256
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	13 827 886	1 351 829	12 476 057	12 476 057
Créances rattachées aux participations	428 104		428 104	512 999
Autres titres immobilisés	808		808	799
Prêts	1 319 697		1 319 697	1 410 709
Autres immobilisations financières	6 110		6 110	5 980
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**17 198 733**	**1 921 927**	**15 276 806**	**15 523 031**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	46		46	59
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	68 843		68 843	215 229
Autres créances	60 213		60 213	230 429
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	603 663		603 663	1 053 663
Disponibilités	3 629 862		3 629 862	5 947 063
Charges constatées d'avance (3)	4 700		4 700	4 949
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**4 367 327**		**4 367 327**	**7 451 392**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				2 267
TOTAL GENERAL	**21 566 060**	**1 921 927**	**19 644 133**	**22 976 690**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)			203 901	269 567
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

	31/03/2022	31/03/2021
CAPITAUX PROPRES		
Capital	3 611 520	3 611 520
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	1 052 838	1 052 838
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	361 152	361 152
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	9 124 448	10 813 332
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-120 552	949 954
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total I	**14 029 406**	**16 788 796**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total II		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		2 267
Provisions pour charges		
Total III		**2 267**
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	5 366 837	5 817 320
Emprunts et dettes diverses (3)	49 779	13 501
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	10 382	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	25 840	78 393
Dettes fiscales et sociales	141 099	155 426
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	10 603	119 745
Produits constatés d'avance (1)		
Total IV	**5 604 540**	**6 184 385**
Ecarts de conversion passif (V)	10 187	1 242
TOTAL GENERAL (I à V)	**19 644 133**	**22 976 690**
(1) Dont à plus d'un an (a)	4 307 815	5 331 811
(1) Dont à moins d'un an (a)	1 286 343	852 574
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		

(a) Al'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours

Compte de Résultat

	31/03/2022	31/03/2021
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	908 098	731 865
Chiffre d'affaires net	**908 098**	**731 865**
Dont à l'exportation	444 183	527 351
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	15 405	11 442
Autres produits	323	38
Total I	**923 826**	**743 345**
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	452 283	490 729
Impôts, taxes et versements assimilés	43 809	57 715
Salaires et traitements	352 851	378 288
Charges sociales	140 629	161 042
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	70 457	73 091
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		2 267
Autres charges	177	116
Total II	**1 060 206**	**1 163 249**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**-136 380**	**-419 904**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)	15 643	14 692
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	28 547	4 789
Autres intérêts et produits assimilés (3)	5 022	12 276
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		93 140
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilièrers de placement		
Total V	**49 213**	**124 896**
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	63 873	25 042
Différences négatives de change	34	48
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		93 140
Total VI	**63 907**	**118 230**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	**-14 694**	**6 666**
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	**-151 074**	**-413 238**

Compte de Résultat (suite)

	31/03/2022	31/03/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		1 145 823
Sur opérations en capital	1 000	1 277 448
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	**1 000**	**2 423 271**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	297	330 262
Sur opérations en capital		563 941
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	**297**	**894 203**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**703**	**1 529 068**
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-29 819	165 877
Total des produits (I+III+V+VII)	**974 039**	**3 291 512**
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**1 094 591**	**2 341 558**
BENEFICE OU PERTE	**-120 552**	**949 954**

(a) Y compris :
- Redevances de crédit-bail mobilier
- Redevances de crédit-bail immobilier

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) Dont produits concernant les entités liées
(4) Dont intérêts concernant les entités liées

Annexe

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

Une convention d'intergration fiscale a été conclue à effet au 1 avril 2021 avec la société VERA CHIMIE PRODUCTIONS détenue à 100%.

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS ABAQUE FINANCE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2022, dont le total est de 19 644 133 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 120 552 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2021 au 31/03/2022.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/03/2022 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

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, ne sont pas 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.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

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

* Terrains et aménagements :

* Constructions : 10 à 30 ans
* Installations techniques : 5 à 10 ans
* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
* Matériel informatique : 3 à 10 ans
* Mobilier : 10 ans

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

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

Titres de participation

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition hors frais accessoires.
La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Opérations en devises

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.

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Néanmoins, étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	au début d'exercice	Augmentation	Diminution	en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains	114 834			114 834
- Constructions sur sol propre	1 443 819			1 443 819
- Constructions sur sol d'autrui				
-Installations Gales, agenc. et aménag. des constructions				
- Installations techn., matériel et outillage industriels	1 241			1 241
- Installations Gales, agenc. et aménagements divers	20 816			20 816
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	36 497		1 079	35 417
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	1 617 207		1 079	1 616 128
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	14 340 885	13 573	98 468	14 255 990
- Autres titres immobilisés	799	9		808
- Prêts et autres immobilisations financières	1 416 689	223 487	314 368	1 325 807
Immobilisations financières	15 758 373	237 069	412 836	15 582 606
ACTIF IMMOBILISE	**17 375 580**	**237 069**	**413 915**	**17 198 733**

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions			237 069	237 069
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice			**237 069**	**237 069**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		1 079	412 836	413 915
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		**1 079**	**412 836**	**413 915**

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

La créance relative à la filiale CHEMICAL CONCEPT GROUPE en SUISSE fait l'objet d'un écart de conversion positif de 8 952 €uros.
Les remboursements réalisés sur les avances de fonds sont comptabilisés au regard du cours historique. Les intérêts calculés annuellement sont valorisés au cours de la date de leur capitalisation..

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SAS VERA CHIMIE PRODUCTIONS 69540 IRIGNY	42 700	820 246	100,00	495 861
ARTFINE HK LIMITED 99 9000 HONG KONG	1 340 321		55,00	
DIV CHEMICAL CONCEPT GROUP SA CH-2322 LE CRET DU	10 000 000	-2 410 761	100,00	9 087
SAS CLEANSONIC 69970 CHAPONNAY	300 000	-55 164	51,00	62 540
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	13 827 885	12 476 056	154 654		
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Informations concernant CHEMICAL CONCEPT GROUP :
Les montants du capital social et des capitaux propres sont donnés en francs suisse; les autres informations sont en euro au cours fin de mois de mars 2022.
Le montant du chiffre d'affaires comprend les dividendes et intérêts perçus par la holding suiise.

Notes sur le bilan

Les chiffres mentionnés sont à titre indicatif car le bilan suisse n'est pas définitvement clos au 31/03/2022.

Information concernant ARTFINE:
Les titres ARTFINE sont provisionnés à 100 %.
Les arrêtés comptables anterieurs de cette société et au 31 mars 2022 ne sont pas réalisés à ce jour.

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains	9 440	2 310		11 750
- Constructions sur sol propre	444 636	62 536		507 172
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	587	124		711
- Installations générales, agencements aménagements divers	20 816			20 816
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	25 241	5 487	1 079	29 649
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	500 720	70 457	1 079	570 098
ACTIF IMMOBILISE	**500 720**	**70 457**	**1 079**	**570 098**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 887 667 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	428 104	98 400	329 704
Prêts	1 319 697	105 501	1 214 196
Autres	6 110		6 110
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	68 843	68 843	
Autres	60 213	60 213	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	4 700	4 700	
Total	**1 887 667**	**337 656**	**1 550 011**
Prêts accordés en cours d'exercice	321 790		
Prêts récupérés en cours d'exercice	412 802		
Prêts et avances consentis aux associés			

Produits à recevoir

	Montant
Creances /part°:interets courus	2 286
Interêts courus s/ prêts	27 205
Total	**29 491**

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières	1 351 829			1 351 829
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières			2 267	
Total	**1 351 829**		**2 267**	**1 351 829**
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation			2 267	
Financières				
Exceptionnelles				

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 3 611 520 euros décomposé en 133 760 titres d'une valeur nominale de 27,00 euros.

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change	2 267		2 267		
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total	**2 267**		**2 267**		

Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :

Exploitation
Financières
Exceptionnelles

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 5 594 158 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	5 366 837	1 059 022	3 035 702	1 272 113
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	40 501	40 501		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	25 840	25 840		
Dettes fiscales et sociales	141 099	141 099		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	19 881	19 881		
Produits constatés d'avance				
Total	**5 594 158**	**1 286 343**	**3 035 702**	**1 272 113**

(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice 471 370
(**) Dont envers les associés

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des suretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit			
Emprunts et dettes divers	5 344 354		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	**5 344 354**		

Investissement titres de participations:

Notes sur le bilan

Crédit Agricole : Capital initial de 550 k€ de 03-2016 solde au 31/03/2022 : 123 786.61 €
Garantie : nantissement sur un DAT pour un montant de 500 000 €.

Crédit Agricole : Capital initial de 300 k€ de 08-2016 solde au 31/03/2022 : 67 494,29 €
Garantie : nantissement sur un DAT pour un montant de 100 000 €

Crédit Agricole : Capital initial de 1 925 k€ de 03-2021 solde au 31/03/2022 : 1 925 K€
Garantie : Caution solidaire de CAB COMPAGNIE à 288 750 €.
Et nantissement des 2 800 actions de la société VERA CHIMIE PRODUCTIONS.

Banque Populaire : Capital initial de 1 925 k€ de 03-2021 solde au 31/03/2022 : 1 925 K€
Garantie : Caution solidaire de CAB COMPAGNIE à 288 750 €.
Et nantissement des 2 800 actions de la société VERA CHIMIE PRODUCTIONS.

Investissement immobilier :

Crédit Agricole : Capital initial de 800 k€ de 06-2016 solde au 31/03/2022 : 513 866,36 €
Garantie : hypothèque de 1er rang sur le bâtiment de Périgny.

Emprunt Grantie par l'Etat (PGE) : 500 000 € de 05/2020 solde au 31/03/2022 : 392 809,15 €

Dans le contexte lié au COVID-19 tous les emprunts en-cours ont faits l'objet d'un différé de 6 mois. Les intérêts décallés seront capitalisés.

Charges à payer

	Montant
Fournis.fact.non parvenue	8 418
Int.courus/emprunt etab.c	22 483
Conges a payer	13 100
Autres charg.pers.a payer	56 730
Org.soc. ch./conges payes	5 700
Org.soc. charges a payer	27 230
Taxe fonciere CAP	2 040
Taxe sur salaires	1 083
Taxe apprentissage	1 195
Formation continue	1 370
Etat : cet à payer	420
Etat : TVS charge à payer	1 330
Crediteur divers abaque dkk	8 586
Déb & créd divers autre dette DKK	2 017
Total	**151 702**

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constat.d avance	4 700		
Total	**4 700**		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	321 600	444 183	765 783
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes	142 315		142 315
TOTAL	**463 915**	**444 183**	**908 098**

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire
Honoraire de certification des comptes : 5 944 euros
Honoraire des autres services : 0 euros

Résultat financier

	31/03/2022	31/03/2021
Produits financiers de participation	15 643	14 692
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	28 547	4 789
Autres intérêts et produits assimilés	5 022	12 276
Reprises sur provisions et transferts de charge		93 140
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	**49 213**	**124 896**
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	63 873	25 042
Différences négatives de change	34	48
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		93 140
Total des charges financières	**63 907**	**118 230**
Résultat financier	**-14 694**	**6 666**

Notes sur le compte de résultat

Transferts de charges d'exploitation et financières

Nature	Exploitation	Financier
Transf.charges d'exploit.	*2 627*	
Avantage en nature	*10 511*	
Transfert de charges d'exploitation	13 138	
Total	**13 138**	

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	39	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	258	
Produits des cessions d'éléments d'actif		1 000
TOTAL	**297**	**1 000**

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant	-151 074	-29 819	-121 255
+ Résultat exceptionnel	703		703
- Participations des salariés			
Résultat comptable	**-150 371**	**-29 819**	**-120 552**

(*) comporte les crédits d'impôt
(montant repris de la colonne "Impôt correspondant")

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

Notes sur le compte de résultat

A partir de l'exercice ouvert au 01/04/2021, la société SAS ABAQUE FINANCE est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS ABAQUE FINANCE. Elle agit en qualité de tête de groupe.

En l'absence d'intégration fiscale, l'impôt qu'aurait supporté la société se monte à 0 euros contre un impôt comptabilisé de -29 819 euros.

Nature de la rubrique "Impôts sur les bénéfices"

	Montant
Impôt société Groupe	127 857
Impôt société filiale	-156 332
Impôt dû à l'étranger	-1 344
TOTAL	**-29 819**

Déficits reportables

	Dans le cadre de l'intégration fiscale	Dans le cadre d'une imposition séparée
(A) - Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent	1 918 883	1 918 883
(B) - Déficits imputés		
(C) - Déficits reportables (A-B)	1 918 883	1 918 883
(D) - Déficits nés au titre de l'exercice		107 450
(E) - Total des déficits restant à reporter (C+D)	1 918 883	2 026 333

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 2 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	2	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés		
Ouvriers		
Total	**2**	

Engagements retraite

La convention collective de l'entreprise ne prévoit pas des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier. Les engagements correspondants n'ont pas été constatés sous la forme de provision.
L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 1,77 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Table de taux de mortalité : table INSEE 2021

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 30 126 euros

ABAQUE FINANCE
Société par actions simplifiée au capital de 3 611 520 euros
Siège social : 430 rue Denis Papin - Le Tourillon
13857 AIX-EN-PROVENCE CEDEX 3
417 690 732 RCS AIX EN PROVENCE

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 SEPTEMBRE 2022

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2022
SOUMISE ET ADOPTEE

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le résultat déficitaire s'élevant à -120 552,17 euros de la manière suivante :

ORIGINE

Résultat de l'exercice : perte de .....-120 552,17 euros

AFFECTATION

Prélèvement sur les réserves pour apurer la perte :
Aux autres réserves, soit..... -120 552,17 euros

Total..... **-120 552,17 euros** **-120 552,17 euros**

RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUES

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, le tableau ci-après fait état du montant des dividendes et autres revenus distribués au titre des trois derniers exercices, ainsi que de leur éventuelle éligibilité à la réfaction de 40% résultant des dispositions de l'article 158 3-2° du Code général des impôts bénéficiant, le cas échéant, aux personnes physiques fiscalement domiciliés en France.

	Revenus éligibles à la réfaction résultant de l'article 158-3-2° du CGI		Revenus non éligibles à la réfaction résultant de l'article 158-3-2° du CGI	
	Dividendes	Autres revenus	Dividendes	Autres revenus
Distribution de réserves des 4 et 14.01.2022	2.562.841,60 € (1)			
Exercice clos le 31.03.2021	75.996,28 € (2)			
Exercice clos le 31.03.2020	-			
Exercice clos le 31.03.2019	-			
Distribution de réserves du 30.06.2019	801.222,40 € (1)			

(1) Dividende distribué à toutes les actions, sans distinction (réserves)
(2) Dividende distribué uniquement aux 79.921 actions « P »

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

Pour copie certifiée conforme,
Le Président

ABAQUE FINANCE
430 Rue Denis Papin
13857 AIX-EN-PROVENCE CEDEX 3

Rapport du commissaire aux comptes
Sur les Comptes Annuels
Exercice clos le 31 mars 2022

LA ROCHELLE - LAGORD
05 46 67 27 22
lagord@steco.fr

POITIERS
05 49 58 05 05
poitiers@steco.fr

PARIS
01 43 27 10 01
paris@steco.fr

BORDEAUX - GRADIGNAN
05 56 89 84 84
gradignan@steco.fr

LA FLOTTE EN RÉ
05 46 09 50 02
laflotte@steco.fr

ROCHEFORT
05 46 87 08 54
rochefort@steco.fr

LES HERBIERS
02 51 91 04 97
lesherbiers@steco.fr

FONTENAY-LE-COMTE
02 51 69 04 44
fontenay@steco.fr

CHOLET
02 41 58 63 20
cholet@steco.fr

ABAQUE FINANCE
Société par Actions Simplifiée au Capital de 3 611 520 €
430 Rue Denis Papin
13857 AIX-EN-PROVENCE CEDEX 3

Rapport du Commissaire aux Comptes
Sur les Comptes Annuels
Exercice clos le 31 mars 2022

A l'Assemblée Générale de la société ABAQUE FINANCE SAS,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ABAQUE FINANCE relatifs à l'exercice clos le 31 mars 2022, 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er avril 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

La société ABAQUE FINANCE est une société holding ayant pour activité principale la gestion de ses participations. La valeur nette des titres inscrits au bilan s'élève à 12 476 057 €, ce qui représente 63% du total bilan.

Nos travaux ont consisté à nous assurer que les données chiffrées relatives aux filiales et participations font l'objet d'une information dans l'annexe des comptes annuels, et que les méthodes retenues pour l'appréciation de la valeur réelle de ces titres sont cohérentes et raisonnables.

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 Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'assemblée générale.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-6 du code de commerce sont mentionnées de façon incomplète dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

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 Président.

Responsabilités du commissaire 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.823-10-1 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 ;

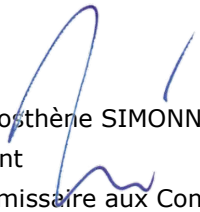
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- 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.

Lagord, le 15 septembre 2022

Pour AUDICO





Démosthène SIMONNEAU
Gérant
Commissaire aux Comptes

Julien DARRIBAT
Gérant
Commissaire aux Comptes

Bilan Actif

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net 31/03/2022	Net 31/03/2021
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	114 834	11 750	103 084	105 394
Constructions	1 443 819	507 172	936 647	999 183
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 241	711	530	654
Autres immobilisations corporelles	56 234	50 465	5 769	11 256
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	13 827 886	1 351 829	12 476 057	12 476 057
Créances rattachées aux participations	428 104		428 104	512 999
Autres titres immobilisés	808		808	799
Prêts	1 319 697		1 319 697	1 410 709
Autres immobilisations financières	6 110		6 110	5 980
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**17 198 733**	**1 921 927**	**15 276 806**	**15 523 031**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	**46**		**46**	**59**
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	68 843		68 843	215 229
Autres créances	60 213		60 213	230 429
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	603 663		603 663	1 053 663
Disponibilités	3 629 862		3 629 862	5 947 063
Charges constatées d'avance (3)	4 700		4 700	4 949
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**4 367 327**		**4 367 327**	**7 451 392**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				2 267
TOTAL GENERAL	**21 566 060**	**1 921 927**	**19 644 133**	**22 976 690**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)			203 901	269 567
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

	31/03/2022	31/03/2021
CAPITAUX PROPRES		
Capital	3 611 520	3 611 520
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	1 052 838	1 052 838
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	361 152	361 152
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	9 124 448	10 813 332
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**-120 552**	**949 954**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total I	**14 029 406**	**16 788 796**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total II		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		2 267
Provisions pour charges		
Total III		**2 267**
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	5 366 837	5 817 320
Emprunts et dettes diverses (3)	49 779	13 501
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	10 382	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	25 840	78 393
Dettes fiscales et sociales	141 099	155 426
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	10 603	119 745
Produits constatés d'avance (1)		
Total IV	**5 604 540**	**6 184 385**
Ecarts de conversion passif (V)	10 187	1 242
TOTAL GENERAL (I à V)	**19 644 133**	**22 976 690**
(1) Dont à plus d'un an (a)	4 307 815	5 331 811
(1) Dont à moins d'un an (a)	1 286 343	852 574
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) Al'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de Résultat

	31/03/2022	31/03/2021
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	908 098	731 865
Chiffre d'affaires net	**908 098**	**731 865**
Dont à l'exportation	444 183	527 351
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	15 405	11 442
Autres produits	323	38
Total I	**923 826**	**743 345**
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	452 283	490 729
Impôts, taxes et versements assimilés	43 809	57 715
Salaires et traitements	352 851	378 288
Charges sociales	140 629	161 042
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	70 457	73 091
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		2 267
Autres charges	177	116
Total II	**1 060 206**	**1 163 249**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**-136 380**	**-419 904**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)	15 643	14 692
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	28 547	4 789
Autres intérêts et produits assimilés (3)	5 022	12 276
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		93 140
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilièrers de placement		
Total V	**49 213**	**124 896**
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	63 873	25 042
Différences négatives de change	34	48
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		93 140
Total VI	**63 907**	**118 230**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	**-14 694**	**6 666**
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	**-151 074**	**-413 238**

Compte de Résultat (suite)

	31/03/2022	31/03/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		1 145 823
Sur opérations en capital	1 000	1 277 448
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	**1 000**	**2 423 271**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	297	330 262
Sur opérations en capital		563 941
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	**297**	**894 203**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**703**	**1 529 068**
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-29 819	165 877
Total des produits (I+III+V+VII)	**974 039**	**3 291 512**
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**1 094 591**	**2 341 558**
BENEFICE OU PERTE	**-120 552**	**949 954**

(a) Y compris :
- Redevances de crédit-bail mobilier
- Redevances de crédit-bail immobilier

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) Dont produits concernant les entités liées
(4) Dont intérêts concernant les entités liées

Annexe

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

Une convention d'intergration fiscale a été conclue à effet au 1 avril 2021 avec la société VERA CHIMIE PRODUCTIONS détenue à 100%.

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS ABAQUE FINANCE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2022, dont le total est de 19 644 133 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 120 552 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2021 au 31/03/2022.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/03/2022 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

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, ne sont pas 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.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

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

* Terrains et aménagements :

* Constructions : 10 à 30 ans
* Installations techniques : 5 à 10 ans
* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
* Matériel informatique : 3 à 10 ans
* Mobilier : 10 ans

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

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

Titres de participation

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition hors frais accessoires.
La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Opérations en devises

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.

Règles et méthodes comptables

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

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Néanmoins, étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	au début d'exercice	Augmentation	Diminution	en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains	114 834			114 834
- Constructions sur sol propre	1 443 819			1 443 819
- Constructions sur sol d'autrui				
-Installations Gales, agenc. et aménag. des constructions				
- Installations techn., matériel et outillage industriels	1 241			1 241
- Installations Gales, agenc. et aménagements divers	20 816			20 816
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	36 497		1 079	35 417
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**1 617 207**		**1 079**	**1 616 128**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	14 340 885	13 573	98 468	14 255 990
- Autres titres immobilisés	799	9		808
- Prêts et autres immobilisations financières	1 416 689	223 487	314 368	1 325 807
Immobilisations financières	**15 758 373**	**237 069**	**412 836**	**15 582 606**
ACTIF IMMOBILISE	**17 375 580**	**237 069**	**413 915**	**17 198 733**

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions			237 069	237 069
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice			**237 069**	**237 069**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		1 079	412 836	413 915
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		**1 079**	**412 836**	**413 915**

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

La créance relative à la filiale CHEMICAL CONCEPT GROUPE en SUISSE fait l'objet d'un écart de conversion positif de 8 952 €uros.
Les remboursements réalisés sur les avances de fonds sont comptabilisés au regard du cours historique. Les intérêts calculés annuellement sont valorisés au cours de la date de leur capitalisation..

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SAS VERA CHIMIE PRODUCTIONS 69540 IRIGNY	42 700	820 246	100,00	495 861
ARTFINE HK LIMITED 99 9000 HONG KONG	1 340 321		55,00	
DIV CHEMICAL CONCEPT GROUP SA CH-2322 LE CRET DU	10 000 000	-2 410 761	100,00	9 087
SAS CLEANSONIC 69970 CHAPONNAY	300 000	-55 164	51,00	62 540
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	13 827 885	12 476 056	154 654		
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Informations concernant CHEMICAL CONCEPT GROUP :
Les montants du capital social et des capitaux propres sont donnés en francs suisse; les autres informations sont en euro au cours fin de mois de mars 2022.
Le montant du chiffre d'affaires comprend les dividendes et intérêts perçus par la holding suiise.

Notes sur le bilan

Les chiffres mentionnés sont à titre indicatif car le bilan suisse n'est pas définitvement clos au 31/03/2022.

Information concernant ARTFINE:
Les titres ARTFINE sont provisionnés à 100 %.
Les arrêtés comptables anterieurs de cette société et au 31 mars 2022 ne sont pas réalisés à ce jour.

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains	9 440	2 310		11 750
- Constructions sur sol propre	444 636	62 536		507 172
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	587	124		711
- Installations générales, agencements aménagements divers	20 816			20 816
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	25 241	5 487	1 079	29 649
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**500 720**	**70 457**	**1 079**	**570 098**
ACTIF IMMOBILISE	**500 720**	**70 457**	**1 079**	**570 098**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 887 667 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	428 104	98 400	329 704
Prêts	1 319 697	105 501	1 214 196
Autres	6 110		6 110
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	68 843	68 843	
Autres	60 213	60 213	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	4 700	4 700	
Total	**1 887 667**	**337 656**	**1 550 011**
Prêts accordés en cours d'exercice	321 790		
Prêts récupérés en cours d'exercice	412 802		
Prêts et avances consentis aux associés			

Produits à recevoir

	Montant
Creances /part°:interets courus	2 286
Interêts courus s/ prêts	27 205
Total	**29 491**

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières	1 351 829			1 351 829
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières			2 267	
Total	**1 351 829**		**2 267**	**1 351 829**
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation			2 267	
Financières				
Exceptionnelles				

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 3 611 520 euros décomposé en 133 760 titres d'une valeur nominale de 27,00 euros.

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change	2 267		2 267		
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total	**2 267**		**2 267**		
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 5 594 158 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	5 366 837	1 059 022	3 035 702	1 272 113
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	40 501	40 501		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	25 840	25 840		
Dettes fiscales et sociales	141 099	141 099		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	19 881	19 881		
Produits constatés d'avance				
Total	**5 594 158**	**1 286 343**	**3 035 702**	**1 272 113**
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	471 370			
(**) Dont envers les associés				

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des suretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit			
Emprunts et dettes divers	5 344 354		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	**5 344 354**		

Investissement titres de participations:

Notes sur le bilan

Crédit Agricole : Capital initial de 550 k€ de 03-2016 solde au 31/03/2022 : 123 786.61 €
Garantie : nantissement sur un DAT pour un montant de 500 000 €.

Crédit Agricole : Capital initial de 300 k€ de 08-2016 solde au 31/03/2022 : 67 494,29 €
Garantie : nantissement sur un DAT pour un montant de 100 000 €

Crédit Agricole : Capital initial de 1 925 k€ de 03-2021 solde au 31/03/2022 : 1 925 K€
Garantie : Caution solidaire de CAB COMPAGNIE à 288 750 €.
Et nantissement des 2 800 actions de la société VERA CHIMIE PRODUCTIONS.

Banque Populaire : Capital initial de 1 925 k€ de 03-2021 solde au 31/03/2022 : 1 925 K€
Garantie : Caution solidaire de CAB COMPAGNIE à 288 750 €.
Et nantissement des 2 800 actions de la société VERA CHIMIE PRODUCTIONS.

Investissement immobilier :

Crédit Agricole : Capital initial de 800 k€ de 06-2016 solde au 31/03/2022 : 513 866,36 €
Garantie : hypothèque de 1er rang sur le bâtiment de Périgny.

Emprunt Grantie par l'Etat (PGE) : 500 000 € de 05/2020 solde au 31/03/2022 : 392 809,15 €

Dans le contexte lié au COVID-19 tous les emprunts en-cours ont faits l'objet d'un différé de 6 mois. Les intérêts décallés seront capitalisés.

Charges à payer

	Montant
Fournis.fact.non parvenue	8 418
Int.courus/emprunt etab.c	22 483
Conges a payer	13 100
Autres charg.pers.a payer	56 730
Org.soc. ch./conges payes	5 700
Org.soc. charges a payer	27 230
Taxe fonciere CAP	2 040
Taxe sur salaires	1 083
Taxe apprentissage	1 195
Formation continue	1 370
Etat : cet à payer	420
Etat : TVS charge à payer	1 330
Crediteur divers abaque dkk	8 586
Déb & créd divers autre dette DKK	2 017
Total	**151 702**

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constat.d avance	4 700		
Total	**4 700**		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	321 600	444 183	765 783
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes	142 315		142 315
TOTAL	**463 915**	**444 183**	**908 098**

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire
Honoraire de certification des comptes : 5 944 euros
Honoraire des autres services : 0 euros

Résultat financier

	31/03/2022	31/03/2021
Produits financiers de participation	15 643	14 692
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	28 547	4 789
Autres intérêts et produits assimilés	5 022	12 276
Reprises sur provisions et transferts de charge		93 140
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	**49 213**	**124 896**
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	63 873	25 042
Différences négatives de change	34	48
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		93 140
Total des charges financières	**63 907**	**118 230**
Résultat financier	**-14 694**	**6 666**

Notes sur le compte de résultat

Transferts de charges d'exploitation et financières

Nature	Exploitation	Financier
Transf.charges d'exploit.	*2 627*	
Avantage en nature	*10 511*	
Transfert de charges d'exploitation	13 138	
Total	**13 138**	

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	39	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	258	
Produits des cessions d'éléments d'actif		1 000
TOTAL	**297**	**1 000**

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant	-151 074	-29 819	-121 255
+ Résultat exceptionnel	703		703
- Participations des salariés			
Résultat comptable	**-150 371**	**-29 819**	**-120 552**

(*) comporte les crédits d'impôt
(montant repris de la colonne "Impôt correspondant")

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

Notes sur le compte de résultat

A partir de l'exercice ouvert au 01/04/2021, la société SAS ABAQUE FINANCE est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS ABAQUE FINANCE. Elle agit en qualité de tête de groupe.

En l'absence d'intégration fiscale, l'impôt qu'aurait supporté la société se monte à 0 euros contre un impôt comptabilisé de -29 819 euros.

Nature de la rubrique "Impôts sur les bénéfices"

	Montant
Impôt société Groupe	127 857
Impôt société filiale	-156 332
Impôt dû à l'étranger	-1 344
TOTAL	**-29 819**

Déficits reportables

	Dans le cadre de l'intégration fiscale	Dans le cadre d'une imposition séparée
(A) - Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent	1 918 883	1 918 883
(B) - Déficits imputés		
(C) - Déficits reportables (A-B)	1 918 883	1 918 883
(D) - Déficits nés au titre de l'exercice		107 450
(E) - Total des déficits restant à reporter (C+D)	1 918 883	2 026 333

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 2 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	2	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés		
Ouvriers		
Total	**2**	

Engagements retraite

La convention collective de l'entreprise ne prévoit pas des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier. Les engagements correspondants n'ont pas été constatés sous la forme de provision.
L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 1,77 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Table de taux de mortalité : table INSEE 2021

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 30 126 euros

ABAQUE FINANCE
430 rue Denis Papin
13857 AIX-EN-PROVENCE CEDEX 3

Rapport Spécial du Commissaire aux Comptes
Sur les Conventions Réglementées
Exercice clos le 31 mars 2022

LA ROCHELLE - LAGORD
05 46 67 27 22
lagord@steco.fr

POITIERS
05 49 58 05 05
poitiers@steco.fr

PARIS
01 43 27 10 01
paris@steco.fr

BORDEAUX - GRADIGNAN
05 56 89 84 84
gradignan@steco.fr

LA FLOTTE EN RÉ
05 46 09 50 02
laflotte@steco.fr

ROCHEFORT
05 46 87 08 54
rochefort@steco.fr

LES HERBIERS
02 51 91 04 97
lesherbiers@steco.fr

FONTENAY-LE-COMTE
02 51 69 04 44
fontenay@steco.fr

CHOLET
02 41 58 63 20
cholet@steco.fr

ABAQUE FINANCE
Société par Actions Simplifiée au Capital de 3 611 520 €
430 rue Denis Papin
13857 AIX-EN-PROVENCE CEDEX 3

_____

Rapport Spécial du Commissaire aux Comptes sur les Conventions Réglementées

Assemblée générale d'approbation des comptes
de l'exercice clos le 31 mars 2022

_____

A l'Assemblée Générale de la société ABAQUE FINANCE SAS,

En notre qualité de Commissaire aux comptes de votre société, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE

Conventions intervenues au cours de l'exercice écoulé

En application de l'article 16 des statuts, nous avons été avisés des conventions suivantes visées à l'article L.227-10 du Code de commerce qui sont intervenues au cours de l'exercice écoulé.

Convention 1 – Prestations administratives avec la société VERA CHIMIE PRODUCTIONS

Personne concernée : Laurent LHOMME, Directeur Général

Nature et objet : Prestations administratives

Modalités : La SAS ABAQUE FINANCE a facturé à la société VERA CHIMIE PRODUCTIONS des prestations administratives pour un montant de 240 000 € HT sur l'exercice.

Convention 2 – Prestations administratives avec la société CLEANSONIC

Personne concernée : Laurent LHOMME, Directeur Général

Nature et objet : Prestations administratives

Modalités : La ABAQUE FINANCES a facturé à la société CLEANSONIC des prestations administratives pour un montant de 6 000 € HT sur l'exercice.

Lagord, le 15 septembre 2022

Pour AUDICO

Démosthène SIMONNEAU
Gérant
Commissaire aux Comptes

Julien DARRIBAT
Gérant
Commissaire aux Comptes