RCS : TOULOUSE
Code greffe : 3102

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2004 B 00724
Numéro SIREN : 452 371 503
Nom ou dénomination : ABAQUES

Ce dépôt a été enregistré le 06/06/2017 sous le numéro de dépôt B2017/010678

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE .....

..... TOULOUSE

Date : 06/06/2017

2023895

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n°de dépôt : **B2017/010678**
n°de gestion : **2004B00724**
n°SIREN : **452 371 503 RCS Toulouse**

Le greffier du Tribunal de Commerce de Toulouse certifie avoir procédé le 06/06/2017 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de :

ABAQUES - Société par actions simplifiée
3 rue du Casse Parc d'Activités du Cassé 1 31240 Saint-jean -FRANCE-

date de clôture : 31/12/2016

Ce dépôt comprend les documents comptables prévus par la législation en vigueur.

Concernant les évènements RCS suivants :
Dépôt des comptes annuels

2023895

Bilan Actif

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2016			31/12/2015
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	119 528	75 800	43 727	31 976
	Fonds commercial (1)	3 900		3 900	3 900
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	466 309	209 682	256 627	103 781
	Autres immobilisations corporelles	231 000	80 353	150 647	60 546
	Immobilisations en cours				5 307
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	450		450	450
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	750		750	750
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	158 465		158 465	143 465
	TOTAL (II)	**980 402**	**365 836**	**614 567**	**350 175**
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	33 922		33 922	183 352
	Avances et Acomptes versés sur commandes				2 000
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	2 580 331	4 069	2 576 263	1 452 236
	Autres créances	237 030		237 030	254 765
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	512 070	1 813	510 257	128 005
	DISPONIBILITES	523 851		523 851	498 058
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	29 631		29 631	166 135
	TOTAL (III)	**3 916 836**	**5 882**	**3 910 954**	**2 684 551**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**4 897 238**	**371 717**	**4 525 521**	**3 034 726**

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an 143 465

Bilan Passif

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2016	31/12/2015
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	100 000	100 000
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	10 000	10 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	887 845	727 896
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	**301 393**	**309 948**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**1 299 238**	**1 147 845**
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	981 601	362 364
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 099 816	676 319
	Dettes fiscales et sociales	674 730	528 362
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	104 232	366
	Produits constatés d'avance (1)	365 904	319 471
	Total des dettes	**3 226 283**	**1 886 881**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**4 525 521**	**3 034 726**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	301 392,86	309 948,28
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	2 471 411	1 648 221
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	2 153	2 079

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en **euros**

		France	Exportation	31/12/2016 12 mois	31/12/2015 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	4 523 452		4 523 452	3 384 009
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	2 687 352		2 687 352	2 952 304
	Montant net du chiffre d'affaires	**7 210 804**		**7 210 804**	**6 336 313**
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			2 617	4 780
	Autres produits			45 974	21 256
				647	2 908
	Total des produits d'exploitation (1)			**7 260 042**	**6 365 257**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			3 367 493	2 554 651
	Variation de stock			129 027	(81 758)
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			1 641 430	1 893 831
	Impôts, taxes et versements assimilés			60 982	52 739
	Salaires et traitements			1 022 983	980 329
	Charges sociales du personnel			486 533	477 931
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			131 128	78 124
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant			780	
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			21	1 565
	Total des charges d'exploitation (2)			**6 840 377**	**5 957 411**
	RESULTAT D'EXPLOITATION			**419 664**	**407 846**

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en **euros**		31/12/2016	31/12/2015
RESULTAT D'EXPLOITATION		**419 664**	**407 846**
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	4 040	26 789
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	1 754	
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	**5 794**	**26 789**
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		3 567
	Intérêts et charges assimilées (4)	20 646	13 931
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	**20 646**	**17 498**
RESULTAT FINANCIER		**(14 851)**	**9 290**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		**404 813**	**417 136**
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	5 450	6 290
	Total des produits exceptionnels	**5 450**	**6 290**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	(75)	236
	Sur opérations en capital	5 748	49
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	**5 673**	**285**
RESULTAT EXCEPTIONNEL		**(223)**	**6 005**
PARTICIPATION DES SALARIES			
IMPOTS SUR LES BENEFICES		103 197	113 193
TOTAL DES PRODUITS		**7 271 286**	**6 398 336**
TOTAL DES CHARGES		**6 969 893**	**6 088 388**
RESULTAT DE L'EXERCICE		**301 393**	**309 948**

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

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **4 525 521** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **7 271 286** euros et un total **charges** de **6 969 893** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **301 393** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2016** et finit le **31/12/2016.**
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :
- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Les durées d'amortissement retenues sont les suivantes :

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

- Concessions, brevets, licences :	1 à 5 ans
- Matériel industriel :	3 à 4 ans
- Agencements, aménagements des constructions :	5 à 10 ans
- Installations techniques, matériels et outillages :	3 à 10 ans
- Matériel de bureau et informatique :	3 à 5 ans
- Mobilier :	4 à 10 ans

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées au coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.
Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.
Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Immobilisations

Etat exprimé en **euros**		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2016
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virmt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	99 635		23 793			123 428
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**99 635**		**23 793**			**123 428**
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	251 547		214 763			466 309
	Instal., agencement, aménagement divers	46 532		98 672			145 204
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	65 917		19 879			85 796
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	5 307			5 307		
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**369 303**		**333 314**	**5 307**		**697 309**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	450					450
	Autres titres immobilisés	750					750
	Prêts et autres immobilisations financières	143 465		15 000			158 465
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**144 665**		**15 000**			**159 665**
	TOTAL	**613 603**		**372 107**	**5 307**		**980 402**

Amortissements

Etat exprimé en **euros**

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2016
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	63 758	12 042		75 800
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**63 758**	**12 042**		**75 800**
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	147 766	90 637	28 720	209 682
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	18 002	11 847		29 849
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	33 902	16 602		50 504
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**199 669**	**119 086**	**28 720**	**290 035**
	TOTAL	**263 428**	**131 128**	**28 720**	**365 836**

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissement à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Créances et Dettes

Etat exprimé en **euros**	31/12/2016	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	158 465		158 465
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	6 120	6 120	
Créances représentatives des titres prêtés	2 574 211	2 574 211	
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 898	3 898	
Impôts sur les bénéfices			
Taxes sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes versements assimilés	23 642	23 642	
Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	208 740	208 740	
	750	750	
Charges constatées d'avances	29 631	29 631	
TOTAL DES CREANCES	**3 005 458**	**2 846 992**	**158 465**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

	31/12/2016	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	2 153	2 153		
Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	979 448	224 577	664 872	90 000
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 099 816	1 099 816		
Personnel et comptes rattachés	105 614	105 614		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	133 196	133 196		
Impôts sur les bénéfices				
Taxes sur la valeur ajoutée	414 434	414 434		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	21 487	21 487		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	104 232	104 232		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	365 904	365 904		
TOTAL DES DETTES	**3 226 283**	**2 471 411**	**664 872**	**90 000**
Emprunts souscrits en cours d'exercice	790 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	167 200			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Provisions

Etat exprimé en **euros**		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2016
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations incorporelles				
	Sur immobilisations corporelles				
	Sur immobilisations des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations titres de participation				
	Sur immobilisations autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	3 289	780		4 069
	Autres	3 567		1 754	1 813
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**6 856**	**780**	**1 754**	**5 882**
	TOTAL GENERAL	**6 856**	**780**	**1 754**	**5 882**
	Dont dotations et reprises - d'exploitation		780		
	Dont dotations et reprises - financières			1 754	
	Dont dotations et reprises - exceptionnelles				
	Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.				

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en **euros**		31/12/2016
Total des Produits à recevoir		**101 176**
Autres créances clients		**100 426**
CLIENTS FACTURE A ETABLIR	*100 426*	
Autres créances		**750**
FOURN.RRR AUT.AVOIRS A OBTENIR	*750*	

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2016
Total des Charges à payer		**265 393**
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		**2 892**
INT.COURUS / EMP.ETS DE CREDIT	*739*	
INTERETS COURUS A PAYER	*2 153*	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**11 356**
FOURN.FACTURES NON PARVENUES	*11 356*	
Dettes fiscales et sociales		**146 914**
DETTES. PROV. CONGES A PAYER	*66 783*	
PERS. AUTRES CHARGES A PAYER	*15 854*	
CHARGES SOC.SUR CONGES A PAYER	*28 671*	
CHARGES/PRIMES	*7 134*	
TAXE D'APPRENTISSAGE	*6 985*	
ETAT-CHARGES A PAYER	*4 858*	
PROV TAXE FORMATION	*16 364*	
provision TVTS	*265*	
Autres dettes		**104 232**
Rabais, remises, ristournes à	*104 232*	

Capital social

ACTIONS / PARTS SOCIALES

Etat exprimé en **euros**	31/12/2016	Nombre	Val. Nominale	Montant
Du capital social début exercice		100 000,00	1,0000	100 000,00
Emises pendant l'exercice			0,0000	
Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
Du capital social fin d'exercice		**100 000,00**	**1,0000**	**100 000,00**

Effectif moyen

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE

	31/12/2016	Interne	Externe
Cadres & professions intellectuelles supérieures		7	
Professions intermédiaires			
Employés		20	
Ouvriers			
TOTAL		**27**	

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en **euros**	Capitaux propres clôture 31/12/2015	Affectation du résultat N-1 [1]	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice [2]	Capitaux propres clôture 31/12/2016
Capital social	100 000				100 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	10 000				10 000
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	727 896	159 948			887 845
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	309 948	(309 948)		301 393	301 393
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	**1 147 845**	**(150 000)**		**301 393**	**1 299 238**

Date de l'assemblée générale

Dividendes attribués 150 000

[1] dont dividende provenant du résultat n-1 150 000

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 997 845

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 997 845

[2] Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 151 393

Annexe CICE

Etat exprimé en **euros**

Le Crédit d'Impôt pour la Compétitivité et l'Emploi (CICE) est comptabilisé au rythme de l'engagement.

Il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intermédiaires.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option :

- comptabilisation en diminution des charges de personnel, par un crédit dans un sous compte 64
- comptabilisation en diminution de l'impôt sur les sociétés

La prise en compte du CICE impacte les états financiers par la matérialisation de l'élément suivant :

- Crédit d'impôt pour un montant de **45 920** euros

Le CICE est consacré au financement des nouveaux investissements et au renforcement du personnel

ANNEXE - Elément 8

Engagements financiers

Etat exprimé en euros	31/12/2016	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Cf. état Engagements financiers - Avals, cautions et garanties		728 710	261 117
		728 710	**261 117**
Engagements de crédit-bail			
Contrat 612KNS		28 259	
Contrat 612BARCO		19 002	
		47 261	
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		**775 971**	**261 117**
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

Détail - Avals, cautions et garanties

Engagements financiers - Avals, cautions et garanties	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Nantissement du Fonds de commerce s/prêt BQ COURTOIS (300k€)	261 117	
Nantissement des contrats d'assurance S. GAMBIER et F. ANDRE		261 117
Nantissement du Fonds de commerce s/prêt BQ COURTOIS (200k€)	56 667	
Nantissement du Fonds de commerce s/prêt BQ COURTOIS (150k€)	81 994	
Nantissement du Fonds de commerce s/prêt BQ COURTOIS (60k€)	48 932	
Nantissement du Fonds de commerce s/prêt OSEO (200k€)	100 000	
Garantie Fonds National renforcemt haut de bilan (60% BPI)	180 000	
Totalisation	**728 710**	**261 117**

Eléments concernant les entreprises liées et les participations

Etat exprimé en **euros**	31/12/2016	Entreprises liées	Entreprises avec lesquelles la société à un lien de participation
Actif immobilisé			
Avances et acomptes sur immobilisations			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts et autres immobilisations financières			
Actif circulant			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres créances		208 740	
Capital souscrit appelé, non versé			
Dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits financiers			
Produits de participations			
Autres produits financiers		2 018	
Charges financières			
Charges financières			
Autres éléments			

ANNEXE - Elément supplémentaire

Annexe libre

Etat exprimé en **euros**

- **Engagements de retraite :**

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice car ils n'ont pas été jugés significatifs".

- **Fais significatifs de l'exercice :**

Notre société bénéficie du régime de l'intégration fiscale depuis le 1er janvier 2016. La société SGFA est la société tête du groupe d'intégration. Conformément à la convention établie en date du 1er février 2016, la société ABAQUES doit constater dans ses comptes pendant toute la durée de l'intégration dans le groupe SGFA, une charge d'impôt ou un produit d'impôt analogue à celui qu'elle aurait constaté si elle n'avait pas été intégrée. Les économies d'impôt dégagées par le groupe du fait de l'imputation sur le bénéfice d'ensemble des déficits des filiales seront conservées par la société tête sans réallocation à la filiale concernée.

ABAQUES
Société par actions simplifiée
au capital de 100 000 euros
Siège social : 3 Rue du Cassé
Parc d'activités du Cassé 1
31 240 SAINT JEAN
452 371 503 RCS Toulouse

DECISION DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 1ER JUIN 2017

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2016

DEUXIÈME DECISION

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 301 393 euros de la façon suivante :

- à la distribution d'un dividende à l'associé unique à concurrence de 150 000 euros,
- le solde, soit la somme de 151 393 euros, au poste « autres réserves ».

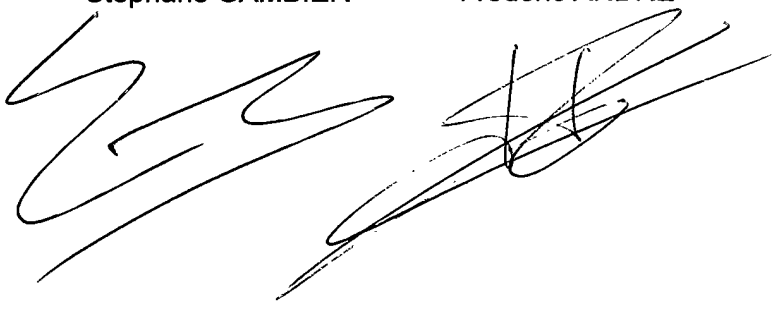
Le dividende unitaire sera donc de 1,50 euro et sera mis en paiement, en numéraire et au siège social, à compter du 1er juin 2017.

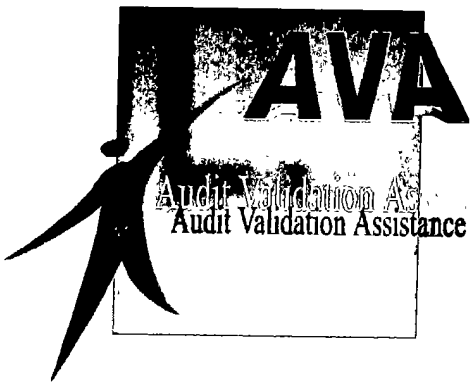
Conformément à l'article 243 bis du code général des impôts, il est précisé que les sommes distribuées à titre de dividendes, au titre des trois précédents exercices, ont été les suivantes :

Exercice	Dividendes éligibles à l'abattement	Autres revenus distribués	Dividendes non éligibles à l'abattement
Année 2015	0	0	150 000 €
Année 2014	0	0	0
Année 2013	0	0	0

Pour copie certifiée conforme,

La gérance : Pour la société SGFA : Stéphane GAMBIER Frédéric ANDRE





Société d'expertise comptable et de
Commissariat aux comptes
9 rue Louis Courtois de Viçose
31100 TOULOUSE
☎ : 05.61.40.21.51.
Fax : 05.61.76.14.03.

SAS ABAQUES
Société par Actions Simplifiée (S.A.S.)
Au capital de 100 000 €
Siège Social: 3 rue du Cassé – P.A.du Cassé 1
31240 SAINT JEAN

SIREN : 452 371 503

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2016

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2016

Aux associés,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale du 16 mai 2011, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2016 sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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.

II. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de Commerce, relatives à la justification de nos appréciations, les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes ainsi que leur présentation d'ensemble :

Nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables appliquées et des informations fournies en annexe. Nous avons notamment constaté la correcte application de la convention d'intégration fiscale conclue avec la société mère SGFA en date du 1er février 2016.

De plus, la méthode de détermination de la valeur d'inventaire des créances clients est décrite dans la note « Créances et dettes » de l'annexe. Nous avons apprécié le bien fondé de la méthodologie mise en œuvre et examiné, en tant que de besoins, les données et hypothèses utilisées par la société pour déterminer la valeur d'inventaire des créances clients. Nous avons, sur ces bases, procédé à l'appréciation du caractère raisonnable de ces estimations.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 de la gérance et dans les documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à TOULOUSE, le 15 mai 2017,

Le commissaire aux comptes, « Audit Validation Assistance »

Représenté par sa gérante,

Françoise PLAS-ROQUES