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 23/05/2018 sous le numéro de dépôt B2018/008515

2139892

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n° de dépôt : **B2018/008515**
n° de gestion : **2004B00724**
n° SIREN : **452 371 503 RCS Toulouse**

Le greffier du Tribunal de Commerce de Toulouse certifie avoir procédé le 23/05/2018 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de la société :

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

date de clôture : 31/12/2017

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

Concernant les évènements RCS suivants :

Dépôt des comptes annuels

2139892

Bilan Actif

Etat exprimé en euros	31/12/2017 Brut	31/12/2017 Amort. et Dépréc.	31/12/2017 Net	31/12/2016 Net
Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions brevets droits similaires	78 751	31 751	47 000	43 727
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.	663 316	304 566	358 750	256 627
Autres immobilisations corporelles	239 916	75 829	164 087	150 647
Immobilisations en cours				
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	158 465
TOTAL (II)	**1 145 548**	**412 146**	**733 402**	**614 567**
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	38 162		38 162	33 922
Avances et Acomptes versés sur commandes				
CREANCES (3)				
Créances clients et comptes rattachés	2 524 551	4 069	2 520 483	2 576 263
Autres créances	180 552		180 552	237 030
Capital souscrit appelé, non versé				
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	481 492	725	480 766	510 257
DISPONIBILITES	1 101 766		1 101 766	523 851
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	69 143		69 143	29 631
TOTAL (III)	**4 395 666**	**4 794**	**4 390 873**	**3 910 954**
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)	**5 541 214**	**416 940**	**5 124 275**	**4 525 521**

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an 158 465

Bilan Passif

	Etat exprimé en **euros**	31/12/2017	31/12/2016
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	1 000 000	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	139 237	887 845
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	**387 249**	**301 393**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**1 536 486**	**1 299 238**
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)	1 163 683	981 601
	Emprunts et dettes financières divers	13 394	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 212 247	1 099 816
	Dettes fiscales et sociales	877 239	674 730
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	1 783	104 232
	Produits constatés d'avance (1)	319 442	365 904
	Total des dettes	**3 587 788**	**3 226 283**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**5 124 275**	**4 525 521**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	387 248,69	301 392,86
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	2 927 486	2 471 411
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	227 394	2 153

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en **euros**

		France	Exportation	31/12/2017 12 mois	31/12/2016 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	4 439 461	6 421	4 445 882	4 523 452
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	3 582 640		3 582 640	2 687 352
	Montant net du chiffre d'affaires	**8 022 101**	**6 421**	**8 028 523**	**7 210 804**
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			4 881	2 617
	Autres produits			36 603	45 974
				238	647
	Total des produits d'exploitation (1)			**8 070 245**	**7 260 042**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			3 255 601	3 367 493
	Variation de stock			(4 240)	129 027
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			2 087 044	1 641 430
	Impôts, taxes et versements assimilés				
	Salaires et traitements			80 951	60 982
	Charges sociales du personnel			1 324 803	1 022 983
	Cotisations personnelles de l'exploitant			611 620	486 533
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations				
	- charges d'exploitation à répartir			189 337	131 128
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				780
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			137	21
	Total des charges d'exploitation (2)			**7 545 255**	**6 840 377**
	RESULTAT D'EXPLOITATION			**524 990**	**419 664**

Compte de Résultat 2/2

		Etat exprimé en euros	31/12/2017	31/12/2016
		RESULTAT D'EXPLOITATION	**524 990**	**419 664**
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)		
		Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	17 010	4 040
		Différences positives de change	1 088	1 754
		Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
		Total des produits financiers	**18 098**	**5 794**
CHARGES FINANCIERES		Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
		Intérêts et charges assimilées (4)	18 353	20 646
		Différences négatives de change		
		Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
		Total des charges financières	**18 353**	**20 646**
		RESULTAT FINANCIER	**(256)**	**(14 851)**
		RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**524 735**	**404 813**
PRODUITS EXCEPTIONNELS		Sur opérations de gestion	75	
		Sur opérations en capital	3 651	5 450
		Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
		Total des produits exceptionnels	**3 726**	**5 450**
CHARGES EXCEPTIONNELLES		Sur opérations de gestion		
		Sur opérations en capital	21	(75)
		Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		5 748
		Total des charges exceptionnelles	**21**	**5 673**
		RESULTAT EXCEPTIONNEL	**3 705**	**(223)**
		PARTICIPATION DES SALARIES		
		IMPOTS SUR LES BENEFICES	141 191	103 197
		TOTAL DES PRODUITS	**8 092 069**	**7 271 286**
		TOTAL DES CHARGES	**7 704 820**	**6 969 893**
		RESULTAT DE L'EXERCICE	**387 249**	**301 393**

(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 **5 124 275** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **8 092 069** euros et un total **charges** de **7 704 820** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **387 249** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2017** et finit le **31/12/2017.**
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 31/12/2017
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	123 428		19 554		60 330	82 651
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**123 428**		**19 554**		**60 330**	**82 651**
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	466 309		198 950		1 944	663 316
	Instal., agencement, aménagement divers	145 204		19 085			164 289
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	85 796		26 454		36 623	75 627
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**697 309**		**244 488**		**38 566**	**903 231**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	450					450
	Autres titres immobilisés	750					750
	Prêts et autres immobilisations financières	158 465					158 465
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**159 665**					**159 665**
	TOTAL	**980 402**		**264 042**		**98 897**	**1 145 548**

Amortissements

Etat exprimé en **euros**

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2017
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	75 800	16 281	60 330	31 751
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**75 800**	**16 281**	**60 330**	**31 751**
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	209 682	96 827	1 944	304 566
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	29 849	58 765	44 130	44 484
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	50 504	17 464	36 623	31 345
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**290 035**	**173 056**	**82 697**	**380 394**
	TOTAL	**365 836**	**189 337**	**143 027**	**412 146**

	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

CREANCES — Etat exprimé en euros	31/12/2017	1 an au plus	plus d'1 an
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	2 518 431	2 518 431	
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 998	3 998	
Impôts sur les bénéfices			
Taxes sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes versements assimilés	7 242	7 242	
Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	156 396	156 396	
	12 915	12 915	
Charges constatées d'avances	69 143	69 143	
TOTAL DES CREANCES	**2 932 712**	**2 932 712**	

Prêts accordés en cours d'exercice	
Remboursements obtenus en cours d'exercice	
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	

DETTES	31/12/2017	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	227 394	227 394		
Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	936 290	275 988	630 302	30 000
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 212 247	1 212 247		
Personnel et comptes rattachés	139 720	139 720		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	229 640	229 640		
Impôts sur les bénéfices				
Taxes sur la valeur ajoutée	477 275	477 275		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	30 604	30 604		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	13 394	13 394		
Autres dettes	1 783	1 783		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	319 442	319 442		
TOTAL DES DETTES	**3 587 788**	**2 927 486**	**630 302**	**30 000**

Emprunts souscrits en cours d'exercice	200 000
Emprunts remboursés en cours d'exercice	243 261
Emprunts dettes associés (personnes physiques)	

Provisions

Etat exprimé en **euros**		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2017
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	4 069			4 069
	Autres	1 813		1 088	725
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**5 882**		**1 088**	**4 794**
	TOTAL GENERAL	**5 882**		**1 088**	**4 794**
Dont dotations et reprises	- d'exploitation				
	- financières				
	- exceptionnelles			1 088	

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**		31/12/2017
Total des Produits à recevoir		**62 372**
Autres créances clients		**45 647**
CLIENTS FACTURE A ETABLIR	*45 647*	
Autres créances		**16 725**
FOURN.RRR AUT.AVOIRS A OBTENIR	*12 915*	
INTERETS COURUS A RECEVOIR	*3 810*	

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en euros		31/12/2017
Total des Charges à payer		**274 521**
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		**2 605**
INT.COURUS / EMP.ETS DE CREDIT		
Commissions C.N.E. OSEO_200000	*618*	
INTERETS COURUS A PAYER	*224*	
	1 764	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**70 379**
FOURN.FACTURES NON PARVENUES	*70 379*	
Dettes fiscales et sociales		**200 448**
DETTES. PROV. CONGES A PAYER		
PERS. AUTRES CHARGES A PAYER	*79 641*	
CHARGES SOC.SUR CONGES A PAYER	*31 850*	
CHARGES/PRIMES	*36 133*	
TAXE D'APPRENTISSAGE	*14 333*	
ETAT-CHARGES A PAYER	*7 888*	
PROV TAXE FORMATION	*9 354*	
	21 250	
Autres dettes		**1 088**
Rabais, remises, ristournes à	*1 088*	

Capital social

ACTIONS / PARTS SOCIALES — Etat exprimé en **euros**	31/12/2017 Nombre	Val. Nominale	Montant
Du capital social début exercice	100 000,00	1,0000	100 000,00
Emises pendant l'exercice	900 000,00	1.0000	900 000,00
Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
Du capital social fin d'exercice	**1 000 000,00**	**1,0000**	**1 000 000,00**

Effectif moyen

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	31/12/2017 Interne	Externe
Cadres & professions intellectuelles supérieures	13	
Professions intermédiaires	19	
Employés		
Ouvriers		
TOTAL	**32**	

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en **euros**	Capitaux propres clôture 31/12/2016	Affectation du résultat N-1 [1]	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice [2]	Capitaux propres clôture 31/12/2017
Capital social	100 000			900 000	1 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	10 000				10 000
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	887 845	151 393		(900 000)	139 237
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	301 393	(301 393)		387 249	387 249
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	**1 299 238**	**(150 000)**		**387 249**	**1 536 486**

Date de l'assemblée générale 01/06/2017
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 1 149 238
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 1 149 238
[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 237 249

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

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

- Crédit d'impôt pour un montant de **64 651** euros

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

ANNEXE - Elément 8

Engagements financiers

Etat exprimé en euros	31/12/2017	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Cf. état Engagements financiers - Avals, cautions et garanties		596 919	202 157
		596 919	**202 157**
Engagements de crédit-bail			
Contrat 612KNS		2 569	
Contrat 612BARCO		6 334	
Contrat 612CSI		232 848	
		241 751	
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		**838 670**	**202 157**
(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€)	202 157	
Nantissement des contrats d'assurance S. GAMBIER et F. ANDRE		202 157
Nantissement du Fonds de commerce s/prêt BQ COURTOIS (200k€)	16 667	
Nantissement du Fonds de commerce s/prêt BQ COURTOIS (150k€)	44 371	
Nantissement du Fonds de commerce s/prêt BQ COURTOIS (60k€)	34 045	
Nantissement du Fonds de commerce s/prêt OSEO (200k€)	60 000	
Garantie Fonds National renforcement Haut de Bilan (60% BPI)	180 000	
Nantissement du matériel s/prêt SOCIETE GENERALE (130 K€)	59 679	
Totalisation	**596 919**	**202 157**

Eléments concernant les entreprises liées et les participations

Etat exprimé en **euros**	31/12/2017	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			
Capital souscrit appelé, non versé		169 790	
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			
Charges financières		1 795	
Charges financières			
Autres éléments			

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.

- **Autres informations :**

A la clôture de l'exercice, une procédure auprès du conseil des Prud'hommes a été engagée par une ancienne employée. Compte-tenu des motifs invoqués estimés faibles par l'entreprise, aucune provision pour risques n'a été comptabilisée au 31/12/2017.

- **Produits constatés d'avance (PCA) :**

Les PCA d'un montant de 319.442 € sont composés des contrats de maintenance d'une part et des contrats « indoors » d'autre part.
Les contrats de maintenance sont des contrats à exécution successive pluriannuels. Selon le principe de séparation des exercices, un PCA est constaté, égal aux prestations rattachées aux périodes post clôtures. Le montant des PCA constatés pour les contrats de maintenance de l'exercice clos le 31 décembre s'élève à 252.823 €.
Les contrats « indoors » sont des contrats de gré à gré relatifs à la pose de matériels techniques chez les clients. Lorsqu'à la clôture des comptes le chiffre d'affaires mérité du chantier est inférieur au chiffre d'affaires facturé un PCA est comptabilisé.

ABAQUES
Société par actions simplifiée
au capital de 1 000 000 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 15 MAI 2018

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE

CLOS LE 31 DECEMBRE 2017

DEUXIÈME DECISION

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 387 249 euros de la façon suivante :

- à la réserve légale à concurrence de 20 000 euros,
- à la distribution d'un dividende à l'associé unique à concurrence de 337 000 euros,
- le solde, soit la somme de 30 249 euros, au poste « autres réserves ».

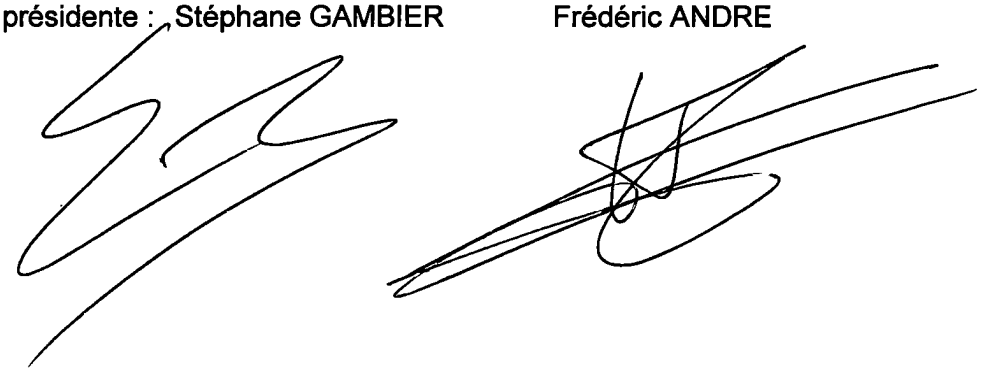
Le dividende unitaire sera donc de 3,37 euro et sera mis en paiement, en numéraire et au siège social, à compter du 15 mai 2018.

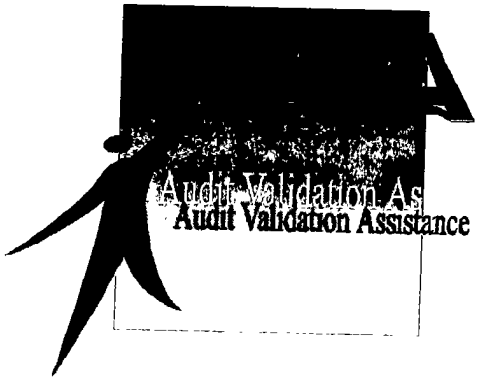
Conformément à l'article 243 bis du code général des impôts, il est précisé que les sommes distribuées à titre de dividendes, au titre des trois précédents exercices, ont été les suivantes :

Exercice	Dividendes éligibles à l'abattement	Autres revenus distribués	Dividendes non éligibles à l'abattement
Année 2016	0	0	150 000 €
Année 2015	0	0	150 000 €
Année 2014	0	0	0

Pour copie certifiée conforme,

Pour la société SGFA, présidente : 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 1 000 000 €
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 2017

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31/12/2017

A l'Associée Unique,

I. OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Associée unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SAS ABAQUES relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2017, 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 SAS ABAQUES à la fin de cet exercice.

II. 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

III. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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, notamment pour ce qui concerne les produits constatés d'avance.

La note « produits constatés d'avance » de l'annexe en détermine la méthodologie. 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 le montant des produits constatés d'avance. Nous avons, sur ces bases, procédé à l'appréciation du caractère raisonnable de ces estimations.

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-dessus. Nous n'exprimons pas d'opinion sur les éléments de ces comptes pris isolément.

IV. VERIFICATION DU RAPPORT DE GESTION ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES A L'ASSOCIEE UNIQUE

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 du le Président et dans les autres documents adressés à l'Associée unique sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'articles D. 441-4 du Code de commerce, pris en application de l'article L. 441-6-1 dudit Code, sont incomplètes dans le rapport de gestion.

V. RESPONSABILITES 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 SAS ABAQUES 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.

VI. RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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.

Fait à TOULOUSE, le 30 avril 2018,

Le commissaire aux comptes, « Audit Validation Assistance »
Représenté par sa gérante,

Françoise PLAS-ROQUES