RCS : CLERMONT FERRAND
Code greffe : 6303

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1989 B 70060
Numéro SIREN : 351 420 864
Nom ou dénomination : ABAQUE SYSTEM

Ce dépôt a été enregistré le 13/02/2018 sous le numéro de dépôt 1035

Formulaire obligatoire (article 53 A du code général des impôts).

① BILAN — ACTIF

DGFiP N° 2050-SD 2017

Désignation de l'entreprise : ABAQUE SYSTEM — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * : 12

Adresse de l'entreprise : Rue du Torpilleur Sirocco 63300 THIERS — Durée de l'exercice précédent * : 12

Numéro SIRET * : 3 5 1 4 2 0 8 6 4 0 0 0 2 4 — Néant ☐ *

Exercice N clos le : 30 06 2017

			Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3
	Capital souscrit non appelé (I)	AA			
ACTIF IMMOBILISÉ * — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC	
	Frais de développement *	CX		CQ	
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	600	AG 600	
	Fonds commercial (1)	AH		AI	
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK	
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM	
ACTIF IMMOBILISÉ * — IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO	
	Constructions	AP		AQ	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	645	AS 645	
	Autres immobilisations corporelles	AT	201 289	AU 172 249	29 040
	Immobilisations en cours	AV		AW	
	Avances et acomptes	AX		AY	
ACTIF IMMOBILISÉ * — IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT	
	Autres participations	CU		CV	
	Créances rattachées à des participations	BB		BC	
	Autres titres immobilisés	BD		BE	
	Prêts	BF		BG	
	Autres immobilisations financières *	BH	7 081	BI	7 081
	TOTAL (II)	BJ	209 615	BK 173 494	36 121
ACTIF CIRCULANT — STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM	
	En cours de production de biens	BN		BO	
	En cours de production de services	BP		BQ	
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS	
	Marchandises	BT	33 197	BU	33 197
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW	
ACTIF CIRCULANT — CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	133 605	BY 14 592	119 013
	Autres créances (3)	BZ	16 686	CA	16 686
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC	
ACTIF CIRCULANT — DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :.....)	CD		CE	
	Disponibilités	CF	295 165	CG	295 165
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH		CI	
	TOTAL (III)	CJ	478 652	CK 14 592	464 060
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW			
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM			
	Écarts de conversion actif * (VI)	CN			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	688 267	1A 188 086	500 181

Certifié conforme

Renvois : (1) Dont droit au bail : | (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP | (3) Part à plus d'un an : CR

Clause de réserve de propriété : * Immobilisations : | Stocks : | Créances :

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

SAGE Experts-comptables janvier 2017

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

② **BILAN — PASSIF avant répartition**

DGFiP N° 2051-SD 2017

Désignation de l'entreprise : ABAQUE SYSTEM — Néant ☐ *

			Exercice N
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 100 000)	DA	100 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC	
	Réserve légale (3)	DD	10 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * EJ)	DG	75 034
	Report à nouveau	DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	60 625
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	
	TOTAL (I)	DL	245 659
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM	
	Avances conditionnées	DN	
	TOTAL (II)	DO	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	
	Provisions pour charges	DQ	
	TOTAL (III)	DR	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS	
	Autres emprunts obligataires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	148 411
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	46 274
	Dettes fiscales et sociales	DY	58 636
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	
	Autres dettes	EA	1 200
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	
	TOTAL (IV)	EC	254 521
	Ecarts de conversion passif * **(V)**	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	500 181

RENVOIS				
(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		1B	
(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
		Écart de réévaluation libre	1D	
		Réserve de réévaluation (1976)	1E	
(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *		EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	254 521
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

SAGE Experts-comptables janvier 2017

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFiP N° 2052-SD 2017

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts).

Désignation de l'entreprise : ABAQUE SYSTEM — Néant ☐ *

			Exercice N					
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	424 593	FB		FC	424 593
	Production vendue biens *	FD		FE		FF	
	Production vendue services *	FG	277 086	FH		FI	277 086
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	701 679	FK		FL	701 679
	Production stockée *					FM	
	Production immobilisée *					FN	
	Subventions d'exploitation					FO	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)					FP	5 399
	Autres produits (1) (11)					FQ	
	Total des produits d'exploitation (2) **(I)**					FR	707 077
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	304 996
	Variation de stock (marchandises)*					FT	(2 199)
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	92 824
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	4 649
	Salaires et traitements *					FY	163 100
	Charges sociales (10)					FZ	56 160
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux amortissements *					GA	3 230
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux provisions					GB	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC	14 086
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	
	Autres charges (12)					GE	33
	Total des charges d'exploitation (4) **(II)**					GF	636 878
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II)						GG	70 199
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * **(III)**					GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré * **(IV)**					GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	206
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	
	Différences positives de change					GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO	
	Total des produits financiers (V)					GP	206
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	13
	Différences négatives de change					GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT	
	Total des charges financières (VI)					GU	13
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V – VI)						GV	193
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I – II + III – IV + V – VI)						GW	70 392

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

SAGE Experts-comptables Janvier 2017

④ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFiP N° 2053-SD 2017

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise ABAQUE SYSTEM — Néant ☐ *

			Exercice N
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	2 127
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	4 583
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) **(VII)**	HD	6 710
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 *bis*)	HE	59
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 *ter*)	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) **(VIII)**	HH	59
4 — RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII — VIII)		HI	6 651
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise **(IX)**		HJ	
Impôts sur les bénéfices * **(X)**		HK	16 418
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	713 993
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	653 368
5 — BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits — total des charges)		HN	60 625

RENVOIS

(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
(2) Dont	produits de locations immobilières	HY	
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci- dessous)	1G	
(3) Dont	— Crédit-bail mobilier *	HP	
	— Crédit-bail immobilier	HQ	
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci- dessous)	1H	
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J	
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	
(6*bis*)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 *bis* du C.G.I.)	HX	
(6*ter*)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC	
	Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
(9)	Dont transferts de charges	A1	5 399
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2	
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 obligatoires A9		

(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :	Exercice N — Charges exceptionnelles	Exercice N — Produits exceptionnels
DIFFERENCE DE REGLEMENT	59	63
ANNULATION DETTE ANCIENNE		2 064
CESSION IMMOBILISATIONS		4 583

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N — Charges antérieures	Exercice N — Produits antérieurs

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

SAGE Experts-comptables janvier 2017

PREAMBULE

L'exercice social clos le 30/06/2017 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 30/06/2016 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 500 180,67 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 60 625,25 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 04/08/2017 par les dirigeants.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

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

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

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

2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

2.1 - COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de peronnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE, pour un montant de 2980 €

La base de calcul de cette provision, au taux de 7%, est constituée des rémunérations versés au cours du premier semestre 2017 pour les salariés éligibles au CICE.

La provision de CICE sur les passifs comptabilisés au 30 juin 2017, notamment congés à payer, n'a pas été constatée dans les compes clos au 30 juin 2017 par mesure de prudence.

La société n'a demandé aucun préfinancement du CICE.

2.2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS

ENGAGEMENT EN MATIERE DE PENSIONS ET DE RETRAITES :

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagement 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.

Compte tenu des données de l'entreprise, des hypothèses actuarielles retenues, le total de l'engagement au titre des indemnités de fin de carrière évalué au 30/06/2017 s'élève à 16 825 €

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES :

La société ABAQUE SYSTEME a signé une convention d'intégration fiscale avec la société tête de groupe MUSTANG HOLDING sise rue du Torpilleur SIROCCO 63300 THIERS - numéro SIRET : 80293972800019, avec effet au 01 juillet 2014.

La charge d'impôt a été calculée comme si la filiale était indépendante en l'absence de toute intégration.

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Actif immobilisé

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

3.1.1 - Immobilisations brutes = 209 615

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	*600*			*600*
Immobilisations corporelles	*182 276*	*26 543*	*6 886*	*201 934*
Immobilisations financières	*7 081*			*7 081*
TOTAL	*189 958*	*26 543*	*6 886*	*209 615*

3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 173 494

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	*600*			*600*
Immobilisations corporelles	*176 550*	*3 230*	*6 886*	*172 894*
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	*177 150*	*3 230*	*6 886*	*173 494*

3.1.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Logiciels	*600*	*600*	*0*	*1 ans*
Materiel industriel	*645*	*645*	*0*	*5 ans*
Aai divers immeubles loue	*181 309*	*164 174*	*17 135*	*12 ans*
Materiel de transport	*15 243*	*4 610*	*10 633*	*5 ans*
Mobilier	*4 737*	*3 465*	*1 272*	*10 ans*
TOTAL	*202 534*	*173 494*	*29 040*	

3.2 - Etat des créances = 157 372

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	*7 081*		*7 081*
Actif circulant & charges d'avance	*150 290*	*150 290*	
TOTAL	*157 372*	*150 290*	*7 081*

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

3.3 - Provisions pour dépréciation = 14 592

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	*506*	*14 086*			*14 592*
Comptes financiers					
Total	*506*	*14 086*			*14 592*

3.4 - Produits à recevoir par postes du bilan = 5 563

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	*436*
Autres créances	*4 921*
Disponibilités	*206*
TOTAL	*5 563*

3.5 - Informations complémentaires sur le bilan actif

EVALUATION DES MATIERES ET MARCHANDISES :

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti". Pour des raisons pratiques, il a été retenu un prix de revient moyen.

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Capital social = 100 000

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	*1000*	*100,00*	*100 000*
Titres émis ou variation du nominal			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	*1000*	*100,00*	*100 000*

4.2 - Etat des dettes = 254 521

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses	*148 411*	*148 411*		
Fournisseurs	*46 274*	*46 274*		
Dettes fiscales & sociales	*58 636*	*58 636*		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	*1 200*	*1 200*		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	*254 521*	*254 521*		

4.3 - Charges à payer par postes du bilan = 37 678

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	*10 472*
Dettes fiscales & sociales	*27 073*
Autres dettes	*132*
TOTAL	*37 678*

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 701 679

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	*424 593*	*60,51 %*
Prestations de services	*275 543*	*39,27 %*
Produits des activités annexes	*1 543*	*0,22 %*
TOTAL	*701 679*	*100,00 %*

5.2 - Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 16 418

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	*70 199*		*70 199*
Résultat financier	*193*		*193*
Résultat exceptionnel	*6 651*		*6 651*
Participation des salariés			
TOTAL	*77 043*	*16 418*	*60 625*

8 - DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

8.1 - Produits à recevoir = 5 563

Produits à recevoir	Montant
Clients et comptes rattachés :	*436*
Clts factures a etablir(418100)	*436*
Autres créances :	*4 921*
Produits a recevoir(448700)	*4 921*
Disponibilités :	*206*
Interets courus a recevoir(518700)	*206*
TOTAL	*5 563*

8.2 - Charges à payer = 37 678

Charges à payer	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	*10 472*
Fournis.fact non parvenue(408100)	*10 472*
Dettes fiscales et sociales :	*27 073*
Dettes provis.pour conges(428200)	*11 560*
Personnel autr ch.a payer(428600)	*6 000*
Organismes soc. a payer(438600)	*2 700*
Charges s/conges a payer(438620)	*4 638*
Etat charges a payer(448600)	*2 175*
Autres dettes :	*132*
Rrr a accor avr a etablir(419800)	*132*
TOTAL	*37 678*

ABAQUE SYSTEM
Société par actions simplifiée au capital de 100 000 euros
Siège social : rue du Torpilleur Sirocco
ZAC de Geoffroy - 63300 THIERS
RCS CLERMONT-FERRAND 351 420 864

DECISION DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 18 DECEMBRE 2017
AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE
CLOS LE 30 JUIN 2017

DEUXIÈME DÉCISION

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 60 625,25 euros de la manière suivante :

ORIGINE

- Résultat bénéficiaire de l'exercice : 60 625,25 euros

AFFECTATION

- A titre de dividendes, soit 40 000, 00 euros
- Dotation aux autres réserves, soit 20 625,25 euros

MONTANT - MISE EN PAIEMENT - RÉGIME FISCAL DU DIVIDENDE

Le dividende unitaire est donc de 40 euros et sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

Ce dividende est éligible, pour les personnes physiques fiscalement domiciliées en France, à l'abattement proportionnel prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts.

RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUÉS

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 clos le	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement
	Dividendes	Autres revenus distribués	
30 juin 2016			60 000 €
30 juin 2015			60 000 €
30 juin 2014			30 000 €

Pour copie certifiée conforme

Le Président
Monsieur Patrice BEAUBIGNY

Certifié conforme

Michel BARTHELEMY
Expert-comptable
Commissaire aux comptes



Marie-Pierre BARTHELEMY
Expert-comptable
Commissaire aux comptes

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

*

ASSEMBLEE GENERALE D'APPROBATION DES COMPTES

DE L'EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2017

ABAQUE SYSTEM
SAS au capital de 100 000 €
Rue du Torpilleur Sirocco
ZAC de Geoffroy
63300 THIERS

RCS Clermont-Ferrand 351 420 864

B.M.P. CONSEILS
49 Rue des Docteurs Dumas - 63300 THIERS - Tél : 04 73 80 12 76 - Fax : 04 73 80 17 65 - Email. michel.barthelemy@bmpconseils.fr

Société à responsabilité limitée au capital de 100.000 € - R.C.S. CLERMONT-FERRAND 488 765 512 - SIRET : 488 765 512 00014 – APE : 6920 Z
Inscrite au tableau de l'Ordre des Experts Comptables de la région Auvergne - Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Riom

A l'associée unique,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 30 juin 2017, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société « ABAQUE SYSTEM » tels qu'ils sont joints au présent rapport ;

- la justification de nos appréciations ;

- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre 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 de ces 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, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

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.

La sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les documents adressés à l'associé sur la situation financière et les comptes annuels appellent de notre part l'observation suivante :

Les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-4 du Code de commerce, pris en application de l'article L. 441-6-1 dudit Code ne concordent pas avec la comptabilité.

Fait à Thiers, le 16 décembre 2017

Le Commissaire aux Comptes
S.A.R.L. B.M.P. CONSEILS

Michel BARTHELEMY
Gérant
Commissaire aux Comptes Associé

Liste simplifiée des immobilisations au 31/12/2017

Code	Désignation	Date acq.	M	T	Valeur achat	Cumul antérieur	Dot. exercice	Cumul	VNC
205000	**Concessions et droits simil**								
0000000021	LOGICIEL AXILOG/AXISANTE 5	07/06/11	L	100,0(	1 469,99	1 469,99		1 469,99	
0000000020	FUSION MIGRATION AXISANTE	28/06/11	L	100,0(	1 578,72	1 578,72		1 578,72	
0000000035	LOGICIEL WEDA MEDECINS +	08/11/16	L	50,00	3 780,00	278,25	1 890,00	2 168,25	1 611,75
0000000036	PACK VITALZEN	08/11/16	L	50,00	760,00	55,94	380,00	435,94	324,06
	Total du compte 205000				**7 588,71**	**3 382,90**	**2 270,00**	**5 652,90**	**1 935,81**
218100	**Instal.gales, agenct, aménagt.div.**								
0000000006	Lot n°2 Faux plafond	28/07/09	L	14,29	9 495,08	9 495,08		9 495,08	
0000000010	Lot n°6 Climatisation	30/07/09	L	14,29	9 990,03	9 990,03		9 990,03	
0000000002	Cablage téléphonique	20/08/09	L	14,29	635,08	635,08		635,08	
0000000011	Lot n°7 Plomberie-VMC	30/08/09	L	14,29	3 713,08	3 713,08		3 713,08	
0000000003	Cablage informatique	03/09/09	L	14,29	414,37	414,37		414,37	
0000000004	Climatiseur bureau Dr DUMAS	15/09/09	L	14,29	4 496,96	4 496,96		4 496,96	
0000000005	Lot n°1 Cloisons-Peintures-Tentures	30/09/09	L	14,29	24 420,33	24 420,33		24 420,33	
0000000008	Lot n°4 Sols collés	30/09/09	L	14,29	11 924,65	11 924,65		11 924,65	
0000000009	Lot n°5 Electricité	30/09/09	L	14,29	24 819,94	24 819,94		24 819,94	
0000000012	Alarme	06/11/09	L	14,29	2 319,04	2 319,04		2 319,04	
0000000007	Lot n°3 Menuiserie bois-Agencement	23/11/09	L	14,29	49 259,82	49 259,82		49 259,82	
0000000037	CHAUFFE EAU	02/12/16	L	20,00	957,83	15,43	191,57	207,00	750,83
	Total du compte 218100				**142 446,21**	**141 503,81**	**191,57**	**141 695,38**	**750,83**
218110	**Instal.dermato, agenct, aménagt.div**								
0000000016	CLIM PLAFONNIER DR TISSERAND	27/11/10	L	14,29	669,76	540,86	95,68	636,54	33,22
0000000031	CLIM REVERSIBLE SALLE UV	27/11/10	L	14,29	3 199,30	2 583,55	457,04	3 040,59	158,71
0000000013	CLOISONS LOCAL PUVA	15/12/10	L	14,29	4 908,35	3 963,67	701,19	4 664,86	243,49
0000000014	ELECTRICITE SALLE PUVA	16/12/10	L	14,29	1 230,21	993,42	175,74	1 169,16	61,05
0000000015	ELECTRICITE SALLE PUVA	17/12/10	L	14,29	750,73	606,26	107,25	713,51	37,22
	Total du compte 218110				**10 758,35**	**8 687,76**	**1 536,90**	**10 224,66**	**533,69**
218300	**Matériel de bureau**								
0000000001	Autocom	06/08/06	L	33,33	130,97	130,97		130,97	
0000000018	SCANNER	08/03/10	L	20,00	760,27	760,27		760,27	
	Total du compte 218300				**891,24**	**891,24**		**891,24**	
218320	**Matériel de bureau dermato**								
0000000034	SERVEUR PRIMERGY TX 100 SE	07/06/11	D	41,67	1 496,00	1 496,00		1 496,00	
	Total du compte 218320				**1 496,00**	**1 496,00**		**1 496,00**	
	Total de la liste simplifiée				**163 180,51**	**155 961,71**	**3 998,47**	**159 960,18**	**3 220,33**
	Répartition des dotations économiques						3 998,47	linéaire dégressif variable	

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/06/2017 (12 mois)			Exercice précédent 30/06/2016 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	600	600			
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	645	645			
Autres immobilisations corporelles	201 289	172 249	29 040	5 726	23 314
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	7 081		7 081	7 081	
TOTAL (I)	**209 615**	**173 494**	**36 121**	**12 808**	**23 313**
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises	33 197		33 197	30 998	2 199
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	133 605	14 592	119 013	138 917	- 19 904
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	716		716	1 847	- 1 131
. Personnel	942		942	746	196
. Organismes sociaux	3 101		3 101	3 010	91
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	7 006		7 006	7 270	- 264
. Autres	4 921		4 921	7 879	- 2 958
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	295 165		295 165	269 521	25 644
Instruments de trésorerie					
Charges constatées d'avance					
TOTAL (II)	**478 652**	**14 592**	**464 060**	**460 188**	**3 872**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	**688 267**	**188 086**	**500 181**	**472 996**	**27 185**

B.M.P. CONSEILS Commissaire aux Comptes

Bilan (suite) PASSIF

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/06/2017 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2016 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 100 000)	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	75 034	69 069	5 965
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	60 625	65 965	- 5 340
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	**245 659**	**245 034**	**625**
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts			
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	148 411	107 586	40 825
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	46 274	38 714	7 560
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	22 105	28 326	- 6 221
. Organismes sociaux	28 823	34 682	- 5 859
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	5 532	11 546	- 6 014
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	2 175	1 545	630
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	1 200	5 564	- 4 364
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	**254 521**	**227 962**	**26 559**
Ecart de conversion passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	**500 181**	**472 996**	**27 185**

B.M.P. CONSEILS Commissaire aux Comptes

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/06/2017 (12 mois)			Exercice précédent 30/06/2016 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises	424 593		424 593	416 629	7 964	1,91
Production vendue biens						
Production vendue services	277 086		277 086	281 121	- 4 035	-1,44
Chiffres d'affaires Nets	**701 679**		**701 679**	**697 751**	**3 928**	**0,56**
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			5 399	35 636	- 30 237	-84,85
Autres produits						
Total des produits d'exploitation (I)			**707 077**	**733 387**	**- 26 310**	**-3,59**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			304 996	278 076	26 920	9,68
Variation de stock (marchandises)			-2 199	17 522	- 19 721	112,55
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approv.)						
Autres achats et charges externes			92 824	88 607	4 217	4,76
Impôts, taxes et versements assimilés			4 649	5 072	- 423	-8,34
Salaires et traitements			163 100	170 577	- 7 477	-4,38
Charges sociales			56 160	64 605	- 8 445	-13,07
Dotations aux amortissements sur immobilisations			3 230	3 464	- 234	-6,76
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			14 086	506	13 580	N/S
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			33	20 696	- 20 663	-99,84
Total des charges d'exploitation (II)			**636 878**	**649 127**	**- 12 249**	**-1,89**
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			**70 199**	**84 261**	**- 14 062**	**-16,69**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés			206		206	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)			**206**		**206**	**N/S**
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			13	12	1	8,33
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			**13**	**12**	**1**	**8,33**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			**193**	**-12**	**205**	**N/S**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			**70 392**	**84 249**	**- 13 857**	**-16,45**

C.M.P. CONSEILS Commissaire aux Comptes

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/06/2017 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2016 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 127	622	1 505	241,96
Produits exceptionnels sur opérations en capital	4 583		4 583	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)	**6 710**	**622**	**6 088**	**978,78**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	59	112	- 53	-47,32
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)	**59**	**112**	**- 53**	**-47,32**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**6 651**	**510**	**6 141**	**N/S**
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	16 418	18 794	- 2 376	-12,64
Total des Produits (I+III+V+VII)	**713 993**	**734 009**	**- 20 016**	**-2,73**
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**653 368**	**668 044**	**- 14 676**	**-2,20**
RESULTAT NET	**60 625**	**65 965**	**- 5 340**	**-8,10**
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

B.M.R. CONSEILS Commissaire aux Comptes

PREAMBULE

L'exercice social clos le 30/06/2017 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 30/06/2016 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 500 180,67 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 60 625,25 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 04/08/2017 par les dirigeants.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

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

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

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



2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

2.1 - COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de peronnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE, pour un montant de 2980 €

La base de calcul de cette provision, au taux de 7%, est constituée des rémunérations versés au cours du premier semestre 2017 pour les salariés éligibles au CICE.

La provision de CICE sur les passifs comptabilisés au 30 juin 2017, notamment congés à payer, n'a pas été constatée dans les compes clos au 30 juin 2017 par mesure de prudence.

La société n'a demandé aucun préfinancement du CICE.

2.2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS

ENGAGEMENT EN MATIERE DE PENSIONS ET DE RETRAITES :

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagement 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.

Compte tenu des données de l'entreprise, des hypothèses actuarielles retenues, le total de l'engagement au titre des indemnités de fin de carrière évalué au 30/06/2017 s'élève à 16 825 €

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES :

La société ABAQUE SYSTEME a signé une convention d'intégration fiscale avec la société tête de groupe MUSTANG HOLDING sise rue du Torpilleur SIROCCO 63300 THIERS - numéro SIRET : 80293972800019, avec effet au 01 juillet 2014.

La charge d'impôt a été calculée comme si la filiale était indépendante en l'absence de toute intégration.



3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Actif immobilisé

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

3.1.1 - Immobilisations brutes = 209 615

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	*600*			*600*
Immobilisations corporelles	*182 276*	*26 543*	*6 886*	*201 934*
Immobilisations financières	*7 081*			*7 081*
TOTAL	*189 958*	*26 543*	*6 886*	*209 615*

3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 173 494

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	*600*			*600*
Immobilisations corporelles	*176 550*	*3 230*	*6 886*	*172 894*
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	*177 150*	*3 230*	*6 886*	*173 494*

3.1.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Logiciels	*600*	*600*	*0*	*1 ans*
Materiel industriel	*645*	*645*	*0*	*5 ans*
Aai divers immeubles loue	*181 309*	*164 174*	*17 135*	*12 ans*
Materiel de transport	*15 243*	*4 610*	*10 633*	*5 ans*
Mobilier	*4 737*	*3 465*	*1 272*	*10 ans*
TOTAL	*202 534*	*173 494*	*29 040*	

3.2 - Etat des créances = 157 372

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	*7 081*		*7 081*
Actif circulant & charges d'avance	*150 290*	*150 290*	
TOTAL	*157 372*	*150 290*	*7 081*

B.M.P. CONSEILS Commissaire aux Comptes

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

3.3 - Provisions pour dépréciation = 14 592

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	*506*	*14 086*			*14 592*
Comptes financiers					
Total	*506*	*14 086*			*14 592*

3.4 - Produits à recevoir par postes du bilan = 5 563

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	*436*
Autres créances	*4 921*
Disponibilités	*206*
TOTAL	*5 563*

3.5 - Informations complémentaires sur le bilan actif

EVALUATION DES MATIERES ET MARCHANDISES :

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti". Pour des raisons pratiques, il a été retenu un prix de revient moyen.



4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Capital social = 100 000

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	*1000*	*100,00*	*100 000*
Titres émis ou variation du nominal			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	*1000*	*100,00*	*100 000*

4.2 - Etat des dettes = 254 521

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses	*148 411*	*148 411*		
Fournisseurs	*46 274*	*46 274*		
Dettes fiscales & sociales	*58 636*	*58 636*		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	*1 200*	*1 200*		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	*254 521*	*254 521*		

B.M.P. CONSEILS Commissaire aux Comptes

4.3 - Charges à payer par postes du bilan = 37 678

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	*10 472*
Dettes fiscales & sociales	*27 073*
Autres dettes	*132*
TOTAL	*37 678*

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 701 679

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	*424 593*	*60,51 %*
Prestations de services	*275 543*	*39,27 %*
Produits des activités annexes	*1 543*	*0,22 %*
TOTAL	*701 679*	*100,00 %*

5.2 - Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 16 418

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	*70 199*		*70 199*
Résultat financier	*193*		*193*
Résultat exceptionnel	*6 651*		*6 651*
Participation des salariés			
TOTAL	*77 043*	*16 418*	*60 625*

B.M.P. CONSEILS Commissaire aux Comptes

8 - DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

8.1 - Produits à recevoir = 5 563

Produits à recevoir	Montant
Clients et comptes rattachés :	*436*
Clts factures a etablir(418100)	*436*
Autres créances :	*4 921*
Produits a recevoir(448700)	*4 921*
Disponibilités :	*206*
Interets courus a recevoir(518700)	*206*
TOTAL	*5 563*

8.2 - Charges à payer = 37 678

Charges à payer	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	*10 472*
Fournis.fact non parvenue(408100)	*10 472*
Dettes fiscales et sociales :	*27 073*
Dettes provis.pour conges(428200)	*11 560*
Personnel autr ch.a payer(428600)	*6 000*
Organismes soc. a payer(438600)	*2 700*
Charges s/conges a payer(438620)	*4 638*
Etat charges a payer(448600)	*2 175*
Autres dettes :	*132*
Rrr a accor avr a etablir(419800)	*132*
TOTAL	*37 678*

D.M.P. CONSEILS Commissaire aux Comptes