RCS : LA ROCHELLE
Code greffe : 1704

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2007 B 00452
Numéro SIREN : 498 674 647
Nom ou dénomination : ABAQUE INGENIERIE

Ce dépôt a été enregistré le 06/07/2023 sous le numéro de dépôt 4622

ABAQUE INGENIERIE
Société à responsabilité limitée
au capital de 15 000 euros
Siège social : 30, rue du dix-huit juin
17138 PUILBOREAU
498 674 647 RCS LA ROCHELLE

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE DU 17 MAI 2023

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

DEUXIEME DÉCISION

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à 36 817,27 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	36 817,27 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 196 266,80 euros.

Conformément à la loi, l'associé unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Certifié conforme
La Gérance



CERTIFIE CONFORME
SIGNATURE

Bilan Actif

		31/12/2022			31/12/2021
		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	14 322	10 395	3 927	7 953
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	4 996	1 645	3 351	766
	Autres immobilisations corporelles	48 251	10 722	37 529	7 656
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	15		15	15
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	1 750		1 750	1 750
	TOTAL (II)	**69 333**	**22 762**	**46 571**	**18 141**
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				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	882		882	
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	197 814		197 814	134 088
	Autres créances	14 491		14 491	14 765
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	154 713		154 713	200 534
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	15 792		15 792	6 735
	TOTAL (III)	**383 692**		**383 692**	**356 123**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**453 025**	**22 762**	**430 263**	**374 264**

(1) dont droit au bail
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an — 1 750 — 1 750
(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		31/12/2022	31/12/2021
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	15 000	15 000
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	1 500	810
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	159 450	140 878
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	**36 817**	**19 262**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**212 767**	**175 950**
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)	61 760	41 729
	Emprunts et dettes financières divers (3)	4 306	5 401
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 320	
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	25 412	27 223
	Dettes fiscales et sociales	124 699	123 553
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		408
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	**217 496**	**198 314**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**430 263**	**374 264**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	36 817,27	19 261,63
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	173 207	169 038
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
(3)	Dont emprunts participatifs		

Annexe aux comptes annuels

Table des matières

1. Préambule

2. Evènements significatifs et faits caractériques

    2.1 Evènements principaux de l'exercice
    2.2 Evènements post-clôture
    2.3 Principes, règles et méthodes comptables

3. Informations relatives au bilan, compte de résultat et hors bilan

Annexe aux comptes annuels

1 Préambule

L'exercice social clos le **31/12/2022** a une durée de **12** mois.

L'exercice précédent clos le **31/12/2021** a une durée de **12** mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **430 263 €.**

Le résultat net comptable est de **36 817 €.**

2 Evènements significatifs et faits caractéristiques

2.1 Evènements principaux de l'exercice

Aucun évènement ayant un impact significat sur les comptes annuels n'est à mentionner.

2.2 Evènements post-clôture

Aucun évènement post-clôure ayant un impact significat sur les comptes annuels n'est à mentionner.

2.3 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce et du Règlement 2014-03 modifié par le règlement 2016-07 de l'Autorité des Normes Comptables, les règles générales appliquées résultant des dispositions du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité d'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- **Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :**

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat augmenté des frais accessoires) ou à leur coût de production après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement.

Le coût de production représente le coût d'achat des matières premières consommées augmenté des frais directs ou indirects de production.

Les frais accessoires représentent l'ensemble des coûts engagés pour mettre l'immobilisation en place et en état de fonctionner. Ils sont obligatoirement immobilisés.

Annexe aux comptes annuels

Les frais d'acquisition des immobilisations à savoir les droits de mutation, les honoraires, les commissions et les frais d'actes sont incorporés (ou sont directement inscrits en charges) dans le coût d'acquisition ou de production de ces immobilisations.

Les intérêts des emprunts spécifiques à l'acquisition ou à la production d'immobilisations ne sont pas inclus (ou sont inclus) dans le coût d'acquisition ou de production de ces immobilisations.

· **Amortissement et dépréciation de l'actif :**

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et / ou d'une dépréciation.

L'entreprise a fait le choix de retenir les durées d'usage fiscalement reconnues pour l'amortissement des immobilisations. L'entreprise pratique les amortissements de ses biens suivant le mode linéaire en fonction de la durée estimée d'utilisation.

· **Durées et Modes d'amortissement par nature des biens :**

Nature des biens	Mode (Non Amortissable, Linéaire, Dégressif)	Durée d'amortissement (fourchette d'années)
Fonds commercial	Non amortissable	
Logiciels	Linéaire	1 à 3 ans
Constructions et agencements	Linéaire	7 à 10 ans
Matériel et outillage	Linéaire	5 ans
Installations générales	Linéaire	10 à 15 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	3 à 5 ans

· **Créances :**

Les créances, dont les créances clients, sont évaluées à leur valeur nominale. Les créances clients font l'objet, le cas échéant, d'une provision calculée sur la base du risque de non recouvrement.

Annexe aux comptes annuels

3 Informations relatives au bilan, compte de résultat et hors bilan

Voir tableaux à suivre :

- Immobilisations
- Amortissements
- Provisions
- Créances et dettes
- Plusieurs postes du bilan (si entité dans un groupe)
- Fonds commercial
- Immobilisations
- Amortissements
- Créances et dettes
- Charges à payer
- Charges constatées d'avance
- Capital social
- Engagements fincanciers donnés et reçus

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2022
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	28 175				13 853	14 322
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**28 175**				**13 853**	**14 322**
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	2 007		2 989			4 996
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport	4 992		33 250			38 242
	Matériel de bureau, mobilier	24 712				14 703	10 009
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**31 711**		**36 239**		**14 703**	**53 246**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	15					15
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	1 750					1 750
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**1 765**					**1 765**
	TOTAL	**61 651**		**36 239**		**28 556**	**69 333**

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	20 221	4 027	13 853	10 395
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**20 221**	**4 027**	**13 853**	**10 395**
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 241	405		1 645
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	1 800	1 700		3 500
	Matériel de bureau, mobilier	20 248	1 677	14 703	7 222
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**23 288**	**3 782**	**14 703**	**12 367**
	TOTAL	**43 510**	**7 809**	**28 556**	**22 762**

	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 autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
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

		31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	1 750	1 750	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	197 814	197 814	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	14 402	14 402	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	89	89	
	Charges constatées d'avances	15 792	15 792	
	TOTAL DES CREANCES	**229 847**	**229 847**	

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

		31/12/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	61 760	18 791	42 969	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	25 412	25 412		
	Personnel et comptes rattachés	34 486	34 486		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	31 591	31 591		
	Impôts sur les bénéfices	4 341	4 341		
	Taxes sur la valeur ajoutée	49 823	49 823		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	4 458	4 458		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	4 306	4 306		
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**216 176**	**173 207**	**42 969**	

(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	33 000
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	12 969
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	4 306

Charges à payer

		31/12/2022
Total des Charges à payer		**51 331**
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**6 327**
FACTURES NON PARVENUES	6 327	
Dettes fiscales et sociales		**45 003**
PERSONNEL CONGES A PAYER	17 710	
COTIS TNS A PAYER	776	
INTERESSEMENT A VERSER	16 000	
PERSONNEL CH. SOCIALES CP	6 893	
CHARGES A PAYER ETAT	878	
ETAT CHARGES A PAYER	2 747	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2022
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			**15 792**
AUTRES CHARGES EXTERNES		15 792	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			**15 792**

Capital social

		31/12/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		180,00	45,0000	8 100,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		**180,00**	**83,3333**	**15 000,00**

Engagements financiers

	31/12/2022	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Garantie reçue sur PGE			26 348
			26 348
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)			**26 348**
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			