RCS : NANTES
Code greffe : 4401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2004 B 00185
Numéro SIREN : 451 839 914
Nom ou dénomination : ABAQUE

Ce dépôt a été enregistré le 21/08/2023 sous le numéro de dépôt 11703

(1) **BILAN - ACTIF** COPIE CERTIFIEE CONFORME DGFiP N° 2050-SD 2023

Formulaire obligatoire (article 53 A du code générale des impôts)

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

Adresse de l'entreprise : Parc d'activités de l'Oseraye 44390 PUCEUL — Durée de l'exercice précédent * : 12

Numéro SIRET * : 45183991400012 — Néant ☐ *

			Brut 1		Amortissements, provisions 2	Exercice N clos le, 31/12/2022 Net 3	Exercice N-1 clos le, 31/12/2021 Net 4
Capital souscrit non appelé (I)		AA					
ACTIF IMMOBILISÉ * — Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement *	AB		AC			
	Frais de développement *	CX	21 759	CQ	21 212	547	1 579
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	24 012	AG	23 397	615	1 648
	Fond commercial (1)	AH		AI			
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK			
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM			
Immobilisations corporelles	Terrains	AN		AO			
	Constructions	AP	36 873	AQ	34 120	2 753	4 295
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	250 477	AS	97 116	153 360	171 316
	Autres immobilisations corporelles	AT	230 080	AU	154 805	75 275	68 746
	Immobilisations en cours	AV		AW			
	Avances et acomptes	AX		AY			
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	3 001	BE		3 001	3 001
	Prêts	BF		BG			
	Autres immobilisations financières*	BH	30 400	BI		30 400	31 309
Total (II)		BJ	596 602	BK	330 650	265 952	281 893
ACTIF CIRCULANT — Stocks *	Matières premières, approvisionnements	BL	426 356	BM		426 356	386 912
	En cours de production de biens	BN	16 632	BO		16 632	6 189
	En cours de production de services	BP		BQ			
	Produits intermédiaires et finis	BR	47 180	BS		47 180	36 438
	Marchandises	BT		BU			
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	2 183	BW		2 183	27 689
Créances	Clients et comptes rattachés (3) *	BX	766 419	BY	16 487	749 932	618 494
	Autres créances (3)	BZ	44 953	CA		44 953	164 281
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
Divers	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres.....)	CD		CE			
	Disponibilités	CF	372 060	CG		372 060	452 512
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	21 657	CI		21 657	18 882
Total (III)		CJ	1 697 440	CK	16 487	1 680 953	1 711 397
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Ecart de conversion actif (VI)	CN					
Total général (I à VI)		CO	2 294 043	1A	347 137	1 946 906	1 993 290

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 :		

Déposé au Greffe le 06 JUIL. 2023 sous le N° 1173 RCS N° 04B185

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

(2) **BILAN - PASSIF avant répartition** **DGFiP N° 2051-SD** **2023**

Formulaire obligatoire (article 53 A du code générale des impôts)

Désignation de l'entreprise : SARL ABAQUE Néant ☐ *

				Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : .....150.000.....)		DA	150 000	150 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		DB		
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)		DC		
	Réserve légale (3)		DD	15 000	15 000
	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	480 453	401 154
	Report à nouveau		DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		DI	339 499	279 299
	Subventions d'investissement		DJ		
	Provisions réglementées *		DK		
	TOTAL (I)		DL	984 952	845 453
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	220 758	477 789
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)		DV	45 292	10 904
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DW	6 890	1 824
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DX	425 176	418 456
	Dettes fiscales et sociales		DY	207 606	182 371
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ		
	Autres dettes		EA	56 231	56 493
compte régul.	Produits constatés d'avance (4)		EB		
	TOTAL (IV)		EC	961 953	1 147 837
	Ecarts de conversion passif * **(V)**		ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)		EE	1 946 906	1 993 290

RENVOIS				
(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital	1B		
(2)	Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
	Dont { Écart de réévaluation libre	1D		
	Dont { 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	819 575	946 097
(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.

formulaire obligatoire (article 53 A du code général des impôts)

3

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFiP N° 2052-SD

2023

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

			Exercice N					Exercice (N-1)
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	638 041	FB		FC	638 041	612 492
	Production vendue biens *	FD	3 262 976	FE	79 334	FF	3 342 310	2 803 331
	Production vendue services *	FG	58 697	FH	250	FI	58 947	55 000
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	3 959 713	FK	79 584	FL	4 039 298	3 470 823
	Production stockée *					FM	21 186	15 944
	Production immobilisée *					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)					FP	61 359	43 386
	Autres produits (1) (11)					FQ	189	21
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	4 122 031	3 530 174
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS	527 786	524 594
	Variation de stock (marchandises) *					FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *					FU	1 091 931	927 793
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *					FV	-39 444	-67 666
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	926 061	770 284
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	32 442	29 239
	Salaires et traitements *					FY	845 338	776 237
	Charges sociales (10)					FZ	273 224	258 776
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux amortissements *					GA	51 380	38 686
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux provisions *					GB		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC	14 139	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	2 978	283
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	3 725 835	3 258 227
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	396 197	271 948
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	2 891	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL		
	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	2 891	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	6 283	7 673
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	6 283	7 673
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	-3 392	-7 673
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	392 804	264 275

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

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

4 COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (SUITE)

DGFiP N° 2053-SD
2023

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

			Exercice N	Exercice N - 1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB		5 550
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD		5 550
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	80	624
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF		7 973
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	80	8 597
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	-80	-3 047
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	**(IX)**	HJ		
Impôts sur les bénéfices *	**(X)**	HK	53 225	-18 071
	TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	HL	4 124 922	3 535 724
	TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	HM	3 785 423	3 256 425
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	339 499	279 299

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	67 469	65 071
	- 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	2 891	
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K		1 148
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX		
(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
(9)	Dont transferts de charges	A1	57 184	
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2	77 362	86 253
	(dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5 : 50 751			
(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 : 26 611 — obligatoires A9 : 50 751			
	dont cotisations facultatives Madelin A7 : 20 822			
	dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8 : 5 789			

(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
Amende	80	

(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.

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

I - FAITS CARACTÉRISTIQUES

Aucun fait caractéristique n'est à signaler sur l'exercice.

II - PRINCIPES, RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

2.1 - Principes généraux

Les comptes annuels sont établis conformément aux règles comptables dans le respect du principe de prudence et de l'indépendance des exercices, et en présumant de la continuité de l'exploitation, selon les prescriptions du règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général, mis à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes.

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

L'évaluation des éléments inscrits est pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques

2.2 - Méthode d'évaluation

2.2.1 - Immobilisations incorporelles

Les brevets et licences sont inscrits en immobilisations incorporelles et amortis sur une durée de vie entre 1 et 3 ans.

Les frais de recherche et développement sont inscrits en immobilisations incorporelles et amortis sur une durée de vie de 5 ans.

Le fonds de commerce a été créé par la société le 01/01/2004.

2.2.2 - Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés sur la durée de vie estimée des immobilisations qui est en général :
- installations générales : linéaire entre 2 et 10 ans
- installations techniques matériel et outillage : linéaire entre 2 et 10 ans
- mobilier : linéaire entre 3 et 10 ans
- matériel de transport : linéaire entre 2 et 5 ans
- agencements : linéaire entre 2 et 10 ans
- matériel de bureau et informatique : linéaire entre 1 à 5 ans.

2.2.3 - Immobilisations financières

Les titres de participation, les créances rattachées aux participations, les prêts, dépôts et cautionnements et autres créances immobilisées sont comptabilisés à leur coût historique.

2.2.4 - Stocks, en cours et produits finis

Valorisation des matières premières, composants, emballages et marchandises.
Les stocks sont évalués suivant la méthode du dernier prix connu. La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Valorisation des produits finis.
Les produits fabriqués sont valorisés au prix de revient soit après abattement de 40% du prix de vente HT.

Les travaux en cours sont valorisés au coût de production.

2.2.5 - Créances

Les créances ont été inscrites pour leur valeur nominale. Les créances douteuses ont été dépréciées par voie de provision, pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

2.2.6 - Engagement en matière de retraite

La société n'a constitué aucune provision au titre des indemnités de départ en retraite à verser aux salariés en fin de carrière compte tenu du caractère non significatif.

2.2.7 - Régime d'intégration fiscale

Une convention d'intégration fiscale a été mise en place depuis le 01/01/2020. La société tête de groupe est la société GROUPE ABAQUE.
La société ABAQUE comptabilise l'impôt sur les sociétés comme si elle était seule. Les économies d'impôt engendrées par cette intégration, sont affectées à la société intégrante.

III - COMPLÉMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RÉSULTAT

3.1 - Notes sur le bilan actif

3.1.1 - État de l'actif immobilisé

Les variations de l'actif immobilisé s'analysent comme suit :

Libellés	Début d'exercice	Acquisitions	Cessions	Fin d'exercice
Immobilisations incorporelles	45 771,15			45 771,15
Immobilisations corporelles	483 486,36	36 348,47	2 404,91	517 429,92
Immobilisations financières	34 310,36		909,00	33 401,36
TOTAL	**563 567,87**	**36 348,47**	**3 313,91**	**596 602,43**

3.1.2 - État des amortissements

Les variations des amortissements se présentent de la façon suivante :

Libellés	Valeur brute début de l'exercice	Dotations	Reprises	Valeur brute fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles	42 544,10	2 064,67		44 608,77
Immobilisations corporelles	239 130,45	49 315,65	2 404,91	286 041,19
TOTAL	**281 674,55**	**51 380,32**	**2 404,91**	**330 649,96**

3.1.3 - État des créances sur actif circulant et immobilisé à la clôture de l'exercice

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 863 429,72 € et le classement par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Échéances à moins d'un an	Échéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	30 400,00		30 400,00
Créances de l'actif circulant :			
Créances clients et comptes rattachés	766 418,96	766 418,96	
Autres	42 062,42	42 062,42	
Groupe	2 891,00	2 891,00	
Charges constatées d'avance	21 657,34	21 657,34	
TOTAL	**863 429,72**	**833 029,72**	**30 400,00**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

3.1.4 - Comptes de régularisation

Ils sont répartis dans les postes suivants :

- Clients produits non facturés **6 070,68**
- Avoirs à recevoir **10 861,77**
- Divers produits à recevoir **2 784,03**
- Charges constatées d'avance **21 657,34**

TOTAL **41 373,82**

3.2 - Notes sur le bilan passif

3.2.1 - Capitaux propres

3.2.1.1 - Capital social

Le capital social est composé de 15 000 parts sociales, d'une valeur de 10,00 €.

3.2.1.2 - Variation des capitaux propres

Montant des capitaux propres au 31/12/2021 avant résultat (hors subventions d'investissements et provisions réglementées)		566 154,15
Résultat de l'exercice précédent (2021)	279 298,90	
- distribution dividendes	200 000,00	
Montant à affecter aux capitaux propres	**79 298,90**	
- autres réserves		79 298,90
Montant des capitaux propres au 31/12/2022 avant résultat		**645 453,05**
- résultat de l'exercice		339 499,38
Montant des capitaux propres au 31/12/2022 après résultat		**984 952,43**

3.2.2 - État des échéances des dettes

Le total des dettes, à la clôture de l'exercice, s'élève à 961 953,34 €. Il comprend à hauteur de 266 050,28 €, des emprunts et dettes financières, dont les échéances sont les suivantes :

- à un an au plus **123 671,70**
- à plus d'un an et cinq ans au plus **142 378,58**

Toutes les autres dettes d'un montant de 695 903,06 € ont une échéance inférieure à un an.

3.2.3 - État des provisions

Désignations	31/12/2021	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	31/12/2022
Provisions réglementées				
Provisions pour risques et charges				
- litiges commerciaux				
- litiges sociaux				
- pertes sur filiales				
- litiges risque client/produit				
- risque non réalisation				
Provisions pour dépréciation				
- sur créances clients	6 522,66	14 138,92	4 174,70	16 486,88
- sur stocks				
TOTAL	**6 522,66**	**14 138,92**	**4 174,70**	**16 486,88**

3.2.4 - Frais de recherche et de développement

La société a bénéficié d'un crédit d'impôt innovation sur l'exercice. Ce crédit d'impôt contribue de manière positive au résultat de l'entreprise dans les comptes 2022 à hauteur de 46 348 €.

	Valeur brute comptable	Amortissement cumulé
Montant des frais de recherche et de développement au 31/12/2022	21 759,00	21 211,68

3.2.5 - Charges à payer

- Intérêts courus à payer	**75,95**
- Fournisseurs factures non parvenues	**52 944,66**
- Clients avoirs à établir	**33 942,68**
- Personnel charges à payer	**92 769,29**
- Organismes sociaux charges à payer	**32 864,69**
- Autres dettes	**5 789,00**
- État charges à payer	**4 019,29**
TOTAL	**222 405,56**

3.2.6 - Composition du capital social

Élément	Nombre	Valeur nominale
1. parts sociales composant le capital social du début de l'exercice	15 000,00	10,00
2. parts sociales émises pendant l'exercice		
3. parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4. parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	15 000,00	10,00

3.3 - Notes sur le compte de résultat

3.3.1 - Ventilation de l'effectif moyen

Nature	31/12/2021	31/12/2022
- Gérant TNS	2,00	2,00
- Employés	3,00	3,00
- Ouvriers	14,00	13,00
- Cadres	4,00	4,00
TOTAL	**23,00**	**22,00**

3.3.2 - Transfert de charges

Transfert charges de personnel	**10 480,00**
Indemnités chômage partiel	**77,40**
Avantages en nature	**20 355,29**
Prise en charge assurance	**17 745,96**
Prise en charge formation	**8 525,85**
TOTAL	**57 184,50**

3.4 - Autres informations selon les tableaux ci-joints

- Tableau des emprunts
- Tableau crédits-bails.

TABLEAU DES EMPRUNTS

Organisme - Objet Capital - Taux Garantie	Début / Fin Durée Echéance	Solde au 01/01/2022 + Nouveaux Emprunts	Remboursement sur la période	Capital restant dû				Intérêts hors bilan
				Total	- 1 an	1 à 5 ans	+ 5 ans	
BNP PARIBAS ACHAT MACHINE **153 600,00** 0,45 % SANS GARANTIE MENTIONNEE DANS LE CONTRAT	Du 15/12/2021 au 15/12/2026 60 Mois 2 589,39	153 600,00	-30 461,03	123 138,97	30 581,58	92 557,39		1 134,88
CIC PGE **192 000,00** 0 % NANTISSEMENT DE COMPTE	Du 05/01/2021 au 05/01/2022 12 Mois	192 000,00	-192 000,00					
CIC Tesla **47 000,00** 1,49 % GAGE VEHICULE	Du 20/02/2019 au 05/08/2022 41 Mois 1 345,16	10 479,86	-10 479,86					
CAISSE D'EPARGNE Prêt de trésorerie **128 000,00** 0,25 % GARANTIE RECUE PGE	Du 06/10/2020 au 05/10/2024 48 Mois 3 617,15	121 231,46	-42 630,81	78 600,65	42 801,66	35 798,99		2 772,60
BNP PARIBAS Polo Melanie **20 157,92** 1,9 % Néant	Du 08/09/2022 au 08/09/2026 48 Mois 436,45	20 157,92	-1 215,53	18 942,39	4 920,19	14 022,20		697,82
540 757,92	**TOTAUX**	**497 469,24**	**-276 787,23**	**220 682,01**	**78 303,43**	**142 378,58**		**4 605,30**

TABLEAU DES CRÉDITS-BAILS

Renseignements	Reste à financer				Exercice	Cumulées
	Total	à - 1 an	à + 1 an à - 5	à + 5 ans		
CAISSE D'EPARGNE					**Redevances**	
PRESSE SUTEAU	73 137,44	21 406,08	51 731,36		11 892,27	11 892,27
Valeur Contrat : 84 000,00					**Dotations Amortissements Théoriques**	
Valeur Reprise : 840,00					9 800,00	9 800,00
CAISSE D'EPARGNE LEA					**Redevances**	
MACHINE DE FRAISAGE	79 243,41	20 232,36	59 011,05		20 232,36	61 802,48
Valeur Contrat : 135 990,00					**Dotations Amortissements Théoriques**	
Valeur Reprise : 1 359,90					19 427,14	63 138,21
CGI FINANCES					**Redevances**	
VOLVO XC60 FG-479-RY					5 243,96	29 614,41
Valeur Contrat : 54 010,00					**Dotations Amortissements Théoriques**	
Valeur Reprise : 790,02					54 010,00	54 010,00
CM-CIC-BAIL					**Redevances**	
REFENDEUSE HORIZONTALE	122 909,64	30 100,32	92 809,32		30 100,32	100 491,76
Valeur Contrat : 198 493,00					**Dotations Amortissements Théoriques**	
Valeur Reprise : 1 984,93					14 178,07	80 332,39
Total de la valeur aux contrat					**Redevances**	
472 493,00	275 290,49	71 738,76	203 551,73		67 468,91	
Total de la valeur aux reprises					**Dotations Amortissements Théoriques**	
4 974,85					97 415,21	

ABAQUE
Société à responsabilité limitée
au capital de 150 000 euros
Siège social : Parc d'Activités de l'Oseraye
44390 PUCEUL
451 839 914 RCS NANTES

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE DU 23 JUIN 2023

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

DEUXIEME DÉCISION

L'associée unique approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à 339 499,38 euros de la manière suivante :

A titre de dividende global à l'associée unique 160 000 euros
Soit 10,67 euros par part

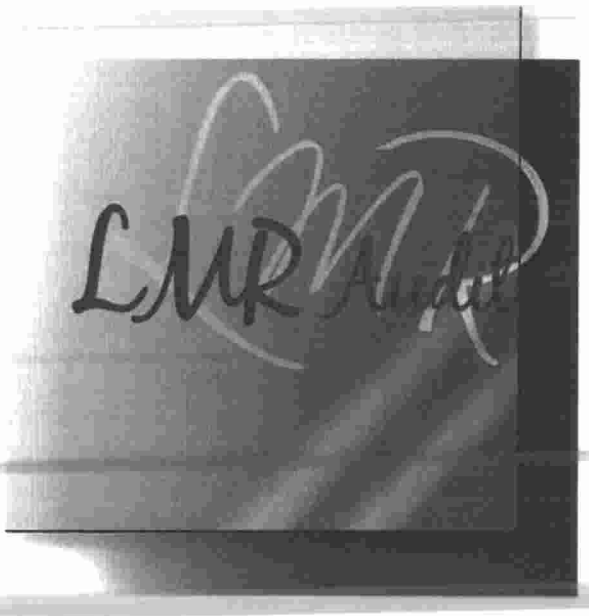
Le solde 179 499,38 euros
En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 659 952,43 euros.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2022 non éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 160 000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Ce dividende sera mis en paiement à compter de ce jour.

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

Certifié conforme
La Gérance



ABAQUE
Société à responsabilité limitée au capital de 150 000 €uros
Siège social : Parc d'activités de l'Oseraye
44390 PUCEUL

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice du 1er janvier 2022 au 31 décembre 2022

LMR Audit
Société de Commissariat aux Comptes
Sarl au Capital de 8000 €
Inscrite auprès de la Cour d'Appel de Rennes
RCS Nantes B 481 388 676

Technoparc de l'Aubinière
3 Impasse des Tourmalines
CS 33815 - 44338 NANTES Cedex 3
Tél. 02 40 73 77 71
Fax 02 40 95 79 00

ABAQUE

[redacted]

[redacted]

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

ABAQUE
Société à responsabilité limitée au capital de 150 000 €uros
Siège social : Parc d'activités de l'Oseraye
44390 PUCEUL

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

Aux Associés,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société **ABAQUE** relatifs à l'exercice clos le **31 décembre 2022**, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion de la Gérance et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Associés.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce ne sont pas mentionnés dans le rapport de gestion.

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 société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par la Gérance.

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 Nantes, le 7 juin 2023

Thierry RETIERE
Pour la SARL L.M.R. AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
Inscrite auprès de la C.R.C.C. de Rennes
Technoparc de l'Aubinière
3 impasse des Tourmalines
44300 NANTES

COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

BILAN ACTIF

Libellé	Brut	Amortissements et provisions	Net au 31/12/2022	Net au 31/12/2021
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement, recherche et dév.	21 759,00	21 211,68	547,32	1 578,72
Concessions, brevets et droits similaires	24 012,15	23 397,09	615,06	1 648,33
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	36 873,02	34 119,79	2 753,23	4 294,55
Install. techniques, matériel et outils ind.	250 476,59	97 116,19	153 360,40	171 315,82
Autres immobilisations corporelles	230 080,31	154 805,21	75 275,10	68 745,54
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations (2)				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés (2)	3 001,36		3 001,36	3 001,36
Prêts (2)				
Autres immobilisations financières (2)	30 400,00		30 400,00	31 309,00
TOTAL (I)	**596 602,43**	**330 649,96**	**265 952,47**	**281 893,32**
STOCKS				
Matières premières	426 355,72		426 355,72	386 911,62
En cours production (biens & services)	16 631,78		16 631,78	6 189,00
Produits intermédiaires et finis	47 180,37		47 180,37	36 437,51
Marchandises				
Av. et acomptes versés sur commandes	2 183,00		2 183,00	27 689,00
CRÉANCES				
Clients et comptes rattachés	766 418,96	16 486,88	749 932,08	618 493,97
Autres créances	44 953,42		44 953,42	164 280,51
Capital appelé non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	372 059,59		372 059,59	452 512,44
Charges constatées d'avance	21 657,34		21 657,34	18 882,50
TOTAL (II)	**1 697 440,18**	**16 486,88**	**1 680 953,30**	**1 711 396,55**
COMPTES DE RÉGULARISATION				
Charges à répartir (III)				
Primes de remb. des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (IV)				
TOTAL GÉNÉRAL	**2 294 042,61**	**347 136,84**	**1 946 905,77**	**1 993 289,87**
(1) Dont droit de bail			à moins d'un an	à plus d'un an
(2) Immobilisations financières nettes à moins d'un an				33 401,36
Clause réserve propriété sur immobilisations				
Clause réserve propriété sur créances				
Clause réserve propriété sur stocks				

BILAN PASSIF

Libellé	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	150 000,00	150 000,00
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserve légale	15 000,00	15 000,00
Réserves statutaires et contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	480 453,05	401 154,15
Report à nouveau		
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	339 499,38	279 298,90
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	**984 952,43**	**845 453,05**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL (I bis)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (II)		
DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	220 757,96	477 788,63
Emprunts et dettes financières divers (3)	45 292,32	10 904,31
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	6 890,40	1 823,61
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	425 176,03	418 456,03
Dettes fiscales et sociales	207 605,95	182 370,75
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	56 230,68	56 493,49
COMPTES DE RÉGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (III) (1)	**961 953,34**	**1 147 836,82**
Ecarts de conversion passif (IV)		
TOTAL GÉNÉRAL (I à IV)	**1 946 905,77**	**1 993 289,87**
RENVOIS		
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	819 574,76	946 097,20
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs		
(3) Dont emprunts participatifs		

ANALYSE COMPARATIVE DES RÉSULTATS

Libellé	Au 31/12/2022	%	Au 31/12/2021	%	Ecart
Ventes de marchandises	638 040,52		612 492,44		25 548,08
Ventes de produits finis	3 342 309,78		2 803 330,99		538 978,79
Travaux, prestations de services	18 031,24		18 833,69		-802,45
CHIFFRE D'AFFAIRES NET HORS TAXES	**3 998 381,54**		**3 434 657,12**		**563 724,42**
Variation de la production stockée	21 185,64		15 944,10		5 241,54
Production immobilisée					
Produits des activités annexes	40 916,00		36 166,00		4 750,00
PRODUCTION HORS TAXES	**4 060 483,18**	**100,00**	**3 486 767,22**	**100,00**	**573 715,96**
Achats de marchandises	527 786,42	13,00	524 593,83	15,05	3 192,59
Variation du stock de marchandises					
Achats de matières et fournitures	1 091 931,42	26,89	927 792,94	26,61	164 138,48
Var. stock de matières et fournitures	-39 444,10	-0,97	-67 666,01	-1,94	28 221,91
Frais accessoires sur les achats					
Achats utilisés ou revendus	**1 580 273,74**	**38,92**	**1 384 720,76**	**39,71**	**195 552,98**
MARGE BRUTE (ou marge commerciale)	**2 480 209,44**	**61,08**	**2 102 046,46**	**60,29**	**378 162,98**
Autres approvisionnements	84 234,25	2,07	82 692,97	2,37	1 541,28
Achats de sous-traitance	9 465,61	0,23	2 079,72	0,06	7 385,89
Redevances crédit-bail	67 468,91	1,66	65 071,46	1,87	2 397,45
Locations, charges locatives	229 615,42	5,65	209 214,75	6,00	20 400,67
Autres services extérieurs	535 276,73	13,18	411 225,12	11,79	124 051,61
Autres achats et charges externes	**926 060,92**	**22,81**	**770 284,02**	**22,09**	**155 776,90**
VALEUR AJOUTÉE	**1 554 148,52**	**38,27**	**1 331 762,44**	**38,19**	**222 386,08**
Impôts et taxes	32 441,63	0,80	29 239,44	0,84	3 202,19
Frais de personnel - production					
Frais de personnel - hors production	1 041 199,56	25,64	965 599,67	27,69	75 599,89
Charges sociales de l'exploitant	77 362,09	1,91	69 413,87	1,99	7 948,22
Sous total	**1 151 003,28**	**28,35**	**1 064 252,98**	**30,52**	**86 750,30**
RÉSULTAT INTERMÉDIAIRE	**403 145,24**	**9,93**	**267 509,46**	**7,67**	**135 635,78**
Subventions d'exploitation					
Transferts de charges d'exploitation	57 184,50	1,41	43 386,24	1,24	13 798,26
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	**460 329,74**	**11,34**	**310 895,70**	**8,92**	**149 434,04**
MARGE SUR COÛT DE PRODUCTION (Marge brute - achats de sous-traitance - frais de personnel production interne et externe à l'entreprise)	2 470 743,83	60,85	2 099 966,74	60,23	370 777,09

ANALYSE COMPARATIVE DES RÉSULTATS (suite)

Libellé	Au 31/12/2022	%	Au 31/12/2021	%	Ecart
REPORT DE L'EXCÉD. BRUT D'EXPLOIT.	**460 329,74**	**11,34**	**310 895,70**	**8,92**	**149 434,04**
Dotations aux amortissements	51 380,32	1,27	38 685,85	1,11	12 694,47
Dotations aux provisions	14 138,92	0,35			14 138,92
Autres charges de gestion courante	2 977,52	0,07	282,97	0,01	2 694,55
Total dotations et autres charges	**68 496,76**	**1,69**	**38 968,82**	**1,12**	**29 527,94**
Reprises sur amortissements					
Reprises sur provisions	4 174,70	0,10			4 174,70
Autres produits de gestion courante	189,01	0,00	20,78	0,00	168,23
Total reprises et autres produits	**4 363,71**	**0,11**	**20,78**	**0,00**	**4 342,93**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**396 196,69**	**9,76**	**271 947,66**	**7,80**	**124 249,03**
Reprises sur provisions et transferts					
Produits nets / cessions de val. mob.					
Autres produits financiers	2 891,00	0,07			2 891,00
Total des produits financiers	**2 891,00**	**0,07**			**2 891,00**
Dotations aux amortissements					
Dotations aux provisions					
Charges nettes / cessions de val. mob.					
Autres charges financières	6 283,31	0,15	7 673,15	0,22	-1 389,84
Total des charges financières	**6 283,31**	**0,15**	**7 673,15**	**0,22**	**-1 389,84**
RÉSULTAT COURANT	**392 804,38**	**9,67**	**264 274,51**	**7,58**	**128 529,87**
Rep. / prov. et transfert exceptionnel					
Prix de vente des immob. cédées			5 550,00	0,16	-5 550,00
Autres produits exceptionnels					
Total des produits exceptionnels			**5 550,00**	**0,16**	**-5 550,00**
Dotations exceptionnelles aux amort.					
Dotations exceptionnelles aux prov.					
Valeurs résiduelles des immob.			7 973,05	0,23	-7 973,05
Autres charges exceptionnelles	80,00	0,00	623,56	0,02	-543,56
Total des charges exceptionnelles	**80,00**	**0,00**	**8 596,61**	**0,25**	**-8 516,61**
RÉSULTAT NET AVANT IMPÔTS	**392 724,38**	**9,67**	**261 227,90**	**7,49**	**131 496,48**
Impôts sur les bénéfices	53 225,00	1,31	-18 071,00	-0,52	71 296,00
Participation des salariés					
RÉSULTAT NET DE L'EXERCICE	**339 499,38**	**8,36**	**279 298,90**	**8,01**	**60 200,48**

DONT RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	**-80,00**	**-0,00**	**-3 046,61**	**-0,09**	**2 966,61**

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

I - FAITS CARACTÉRISTIQUES

Aucun fait caractéristique n'est à signaler sur l'exercice.

II - PRINCIPES, RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

2.1 - Principes généraux

Les comptes annuels sont établis conformément aux règles comptables dans le respect du principe de prudence et de l'indépendance des exercices, et en présumant de la continuité de l'exploitation, selon les prescriptions du règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général, mis à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes.

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

L'évaluation des éléments inscrits est pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques

2.2 - Méthode d'évaluation

2.2.1 - Immobilisations incorporelles

Les brevets et licences sont inscrits en immobilisations incorporelles et amortis sur une durée de vie entre 1 et 3 ans.

Les frais de recherche et développement sont inscrits en immobilisations incorporelles et amortis sur une durée de vie de 5 ans.

Le fonds de commerce a été créé par la société le 01/01/2004.

2.2.2 - Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés sur la durée de vie estimée des immobilisations qui est en général :
- installations générales : linéaire entre 2 et 10 ans
- installations techniques matériel et outillage : linéaire entre 2 et 10 ans
- mobilier : linéaire entre 3 et 10 ans
- matériel de transport : linéaire entre 2 et 5 ans
- agencements : linéaire entre 2 et 10 ans
- matériel de bureau et informatique : linéaire entre 1 à 5 ans.

2.2.3 - Immobilisations financières

Les titres de participation, les créances rattachées aux participations, les prêts, dépôts et cautionnements et autres créances immobilisées sont comptabilisés à leur coût historique.

2.2.4 - Stocks, en cours et produits finis

Valorisation des matières premières, composants, emballages et marchandises.
Les stocks sont évalués suivant la méthode du dernier prix connu. La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Valorisation des produits finis.
Les produits fabriqués sont valorisés au prix de revient soit après abattement de 40% du prix de vente HT.

Les travaux en cours sont valorisés au coût de production.

2.2.5 - Créances

Les créances ont été inscrites pour leur valeur nominale. Les créances douteuses ont été dépréciées par voie de provision, pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

2.2.6 - Engagement en matière de retraite

La société n'a constitué aucune provision au titre des indemnités de départ en retraite à verser aux salariés en fin de carrière compte tenu du caractère non significatif.

2.2.7 - Régime d'intégration fiscale

Une convention d'intégration fiscale a été mise en place depuis le 01/01/2020. La société tête de groupe est la société GROUPE ABAQUE.
La société ABAQUE comptabilise l'impôt sur les sociétés comme si elle était seule. Les économies d'impôt engendrées par cette intégration, sont affectées à la société intégrante.

III - COMPLÉMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RÉSULTAT

3.1 - Notes sur le bilan actif

3.1.1 - État de l'actif immobilisé

Les variations de l'actif immobilisé s'analysent comme suit :

Libellés	Début d'exercice	Acquisitions	Cessions	Fin d'exercice
Immobilisations incorporelles	45 771,15			45 771,15
Immobilisations corporelles	483 486,36	36 348,47	2 404,91	517 429,92
Immobilisations financières	34 310,36		909,00	33 401,36
TOTAL	**563 567,87**	**36 348,47**	**3 313,91**	**596 602,43**

3.1.2 - État des amortissements

Les variations des amortissements se présentent de la façon suivante :

Libellés	Valeur brute début de l'exercice	Dotations	Reprises	Valeur brute fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles	42 544,10	2 064,67		44 608,77
Immobilisations corporelles	239 130,45	49 315,65	2 404,91	286 041,19
TOTAL	**281 674,55**	**51 380,32**	**2 404,91**	**330 649,96**

3.1.3 - État des créances sur actif circulant et immobilisé à la clôture de l'exercice

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 863 429,72 € et le classement par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Échéances à moins d'un an	Échéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	30 400,00		30 400,00
Créances de l'actif circulant :			
Créances clients et comptes rattachés	766 418,96	766 418,96	
Autres	42 062,42	42 062,42	
Groupe	2 891,00	2 891,00	
Charges constatées d'avance	21 657,34	21 657,34	
TOTAL	**863 429,72**	**833 029,72**	**30 400,00**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

3.1.4 - Comptes de régularisation

Ils sont répartis dans les postes suivants :

- Clients produits non facturés **6 070,68**
- Avoirs à recevoir **10 861,77**
- Divers produits à recevoir **2 784,03**
- Charges constatées d'avance **21 657,34**

TOTAL	41 373,82

3.2 - Notes sur le bilan passif

3.2.1 - Capitaux propres

3.2.1.1 - Capital social

Le capital social est composé de 15 000 parts sociales, d'une valeur de 10,00 €.

3.2.1.2 - Variation des capitaux propres

Montant des capitaux propres au 31/12/2021 avant résultat (hors subventions d'investissements et provisions réglementées)		566 154,15
Résultat de l'exercice précédent (2021)	279 298,90	
- distribution dividendes	200 000,00	
Montant à affecter aux capitaux propres	**79 298,90**	
- autres réserves		79 298,90
Montant des capitaux propres au 31/12/2022 avant résultat		**645 453,05**
- résultat de l'exercice		339 499,38
Montant des capitaux propres au 31/12/2022 après résultat		**984 952,43**

3.2.2 - État des échéances des dettes

Le total des dettes, à la clôture de l'exercice, s'élève à 961 953,34 €. Il comprend à hauteur de 266 050,28 €, des emprunts et dettes financières, dont les échéances sont les suivantes :

- à un an au plus	**123 671,70**
- à plus d'un an et cinq ans au plus	**142 378,58**

Toutes les autres dettes d'un montant de 695 903,06 € ont une échéance inférieure à un an.

3.2.3 - État des provisions

Désignations	31/12/2021	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	31/12/2022
Provisions réglementées				
Provisions pour risques et charges				
- litiges commerciaux				
- litiges sociaux				
- pertes sur filiales				
- litiges risque client/produit				
- risque non réalisation				
Provisions pour dépréciation				
- sur créances clients	6 522,66	14 138,92	4 174,70	16 486,88
- sur stocks				
TOTAL	**6 522,66**	**14 138,92**	**4 174,70**	**16 486,88**

3.2.4 - Frais de recherche et de développement

La société a bénéficié d'un crédit d'impôt innovation sur l'exercice. Ce crédit d'impôt contribue de manière positive au résultat de l'entreprise dans les comptes 2022 à hauteur de 46 348 €.

	Valeur brute comptable	Amortissement cumulé
Montant des frais de recherche et de développement au 31/12/2022	21 759,00	21 211,68

3.2.5 - Charges à payer

- Intérêts courus à payer	**75,95**
- Fournisseurs factures non parvenues	**52 944,66**
- Clients avoirs à établir	**33 942,68**
- Personnel charges à payer	**92 769,29**
- Organismes sociaux charges à payer	**32 864,69**
- Autres dettes	**5 789,00**
- État charges à payer	**4 019,29**
TOTAL	**222 405,56**

3.2.6 - Composition du capital social

Élément	Nombre	Valeur nominale
1. parts sociales composant le capital social du début de l'exercice	15 000,00	10,00
2. parts sociales émises pendant l'exercice		
3. parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4. parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	15 000,00	10,00

3.3 - Notes sur le compte de résultat

3.3.1 - Ventilation de l'effectif moyen

Nature	31/12/2021	31/12/2022
- Gérant TNS	2,00	2,00
- Employés	3,00	3,00
- Ouvriers	14,00	13,00
- Cadres	4,00	4,00
TOTAL	**23,00**	**22,00**

3.3.2 - Transfert de charges

Transfert charges de personnel	**10 480,00**
Indemnités chômage partiel	**77,40**
Avantages en nature	**20 355,29**
Prise en charge assurance	**17 745,96**
Prise en charge formation	**8 525,85**
TOTAL	57 184,50

3.4 - Autres informations selon les tableaux ci-joints

- Tableau des emprunts
- Tableau crédits-bails.

TABLEAU DES EMPRUNTS

Organisme - Objet Capital - Taux Garantie	Début / Fin Durée Echéance	Solde au 01/01/2022 + Nouveaux Emprunts	Remboursement sur la période	Capital restant dû				Intérêts hors bilan
				Total	- 1 an	1 à 5 ans	+ 5 ans	
BNP PARIBAS ACHAT MACHINE **153 600,00** 0,45 % SANS GARANTIE MENTIONNEE DANS LE CONTRAT	Du 15/12/2021 au 15/12/2026 60 Mois 2 589,39	153 600,00	-30 461,03	123 138,97	30 581,58	92 557,39		1 134,88
CIC PGE **192 000,00** 0 % NANTISSEMENT DE COMPTE	Du 05/01/2021 au 05/01/2022 12 Mois	192 000,00	-192 000,00					
CIC Tesla **47 000,00** 1,49 % GAGE VEHICULE	Du 20/02/2019 au 05/08/2022 41 Mois 1 345,16	10 479,86	-10 479,86					
CAISSE D'EPARGNE Prêt de trésorerie **128 000,00** 0,25 % GARANTIE RECUE PGE	Du 06/10/2020 au 05/10/2024 48 Mois 3 617,15	121 231,46	-42 630,81	78 600,65	42 801,66	35 798,99		2 772,60
BNP PARIBAS Polo Melanie **20 157,92** 1,9 % Néant	Du 08/09/2022 au 08/09/2026 48 Mois 436,45	20 157,92	-1 215,53	18 942,39	4 920,19	14 022,20		697,82
540 757,92	**TOTAUX**	**497 469,24**	**-276 787,23**	**220 682,01**	**78 303,43**	**142 378,58**		**4 605,30**

TABLEAU DES CRÉDITS-BAILS

Renseignements	Reste à financer				Exercice	Cumulées
	Total	à - 1 an	à + 1 an à - 5	à + 5 ans		
CAISSE D'EPARGNE					**Redevances**	
PRESSE SUTEAU	73 137,44	21 406,08	51 731,36		11 892,27	11 892,27
Valeur Contrat : 84 000,00					**Dotations Amortissements Théoriques**	
Valeur Reprise : 840,00					9 800,00	9 800,00
CAISSE D'EPARGNE LEA					**Redevances**	
MACHINE DE FRAISAGE	79 243,41	20 232,36	59 011,05		20 232,36	61 802,48
Valeur Contrat : 135 990,00					**Dotations Amortissements Théoriques**	
Valeur Reprise : 1 359,90					19 427,14	63 138,21
CGI FINANCES					**Redevances**	
VOLVO XC60 FG-479-RY					5 243,96	29 614,41
Valeur Contrat : 54 010,00					**Dotations Amortissements Théoriques**	
Valeur Reprise : 790,02					54 010,00	54 010,00
CM-CIC-BAIL					**Redevances**	
REFENDEUSE HORIZONTALE	122 909,64	30 100,32	92 809,32		30 100,32	100 491,76
Valeur Contrat : 198 493,00					**Dotations Amortissements Théoriques**	
Valeur Reprise : 1 984,93					14 178,07	80 332,39

Total de la valeur aux contrat					**Redevances**	
472 493,00	275 290,49	71 738,76	203 551,73			67 468,91
Total de la valeur aux reprises					**Dotations Amortissements Théoriques**	
4 974,85						97 415,21

DÉTAIL DES PRODUITS À RECEVOIR

	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021	Ecart	% Variat.
R.R.R. A OBTENIR ET AUTRES AVOIRS				
40980000 : FOURNISSEURS AVOIRS A RECEVOIR	10 861,77	58 371,77	-47 510,00	-81,39
TOTAL	**10 861,77**	**58 371,77**	**-47 510,00**	**-81,39**
CLIENTS PRODUITS NON FACTURES				
41800000 : CLIENTS FACTURES A ETABLIR	6 070,68	13 772,92	-7 702,24	-55,92
TOTAL	**6 070,68**	**13 772,92**	**-7 702,24**	**-55,92**
DIVERS				
46870000 : PRODUITS A RECEVOIR	2 784,03		2 784,03	NS
TOTAL	**2 784,03**		**2 784,03**	**NS**

DÉTAIL DES CHARGES À PAYER

	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021	Ecart	% Variat.
EMPRUNTS INTERETS COURUS				
16884000 : INTERETS COURUS SUR PRETS	75,95	477,31	-401,36	-84,09
TOTAL	**75,95**	**477,31**	**-401,36**	**-84,09**
FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES				
40810000 : FRS.FACT.NON PARVENUES	52 944,66	25 013,22	27 931,44	111,67
TOTAL	**52 944,66**	**25 013,22**	**27 931,44**	**111,67**
RABAIS REMISES RISTOURNES A ACCORDER				
41980000 : CLIENTS AVOIRS A ETABLIR	11 713,36	624,00	11 089,36	NS
41981000 : RFA CLIENTS	22 229,32	54 280,62	-32 051,30	-59,05
TOTAL	**33 942,68**	**54 904,62**	**-20 961,94**	**-38,18**
PERSONNEL				
42820000 : PERSONNEL CHARGES A PAYER	92 769,29	85 582,60	7 186,69	8,40
TOTAL	**92 769,29**	**85 582,60**	**7 186,69**	**8,40**
ORGANISMES SOCIAUX				
43820000 : CHARGES SOCIALES SUR PERSONNEL	17 134,90	22 677,74	-5 542,84	-24,44
43860000 : ORGANISMES SOC.CAP	14 372,63	25 388,51	-11 015,88	-43,39
43870000 : ORG SOC PDTS A RECEVOIR	1 357,16	183,23	1 173,93	640,69
TOTAL	**32 864,69**	**48 249,48**	**-15 384,79**	**-31,89**
ETAT				
44860000 : AUTRES CHARGES A PAYER	4 019,29	4 960,88	-941,59	-18,98
TOTAL	**4 019,29**	**4 960,88**	**-941,59**	**-18,98**
ASSOCIES INTERETS COURUS DIVERS				
45582 : INT COURUS C/CT A - 1 AN		1 148,00	-1 148,00	-100,00
TOTAL		**1 148,00**	**-1 148,00**	**-100,00**

	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021	Ecart	% Variat.
DIVERS CHARGES A PAYER				
46860000 : CHARGES A PAYER	5 789,00	440,87	5 348,13	NS
TOTAL	**5 789,00**	**440,87**	**5 348,13**	**NS**

ABAQUE

Société à responsabilité limitée au capital de 150 000 Euros
Parc d'activités de l'Oseraye
44390 PUCEUL

Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées

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

ABAQUE
Société à responsabilité limitée au capital de 150 000 €uros
Parc d'activités de l'Oseraye
44390 PUCEUL

Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées

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

Aux Associés,

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

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

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

CONVENTIONS DEJA APPROUVEES PAR L'ASSEMBLEE GENERALE

En application de l'article R. 223-16 du code de commerce, nous avons été informés que l'exécution des conventions suivantes, déjà approuvées par l'assemblée au cours d'exercices antérieurs, s'est poursuivie au cours de l'exercice écoulé.

Première convention : Location immobilière avec la société SCI LOLA

Personnes concernées : Pascale ROCHAT et Jacques VILLEZ

Montant des loyers versés au titre du bail commercial : 186 223,01 €

Remboursement de la taxe foncière : 13 860 €uros

Fait à Nantes, 7 juin 2023

Thierry RETIERE
Pour la SARL L.M.R. AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
Inscrite auprès de la C.R.C.C. de Rennes
Technoparc de l'Aubinière
3 impasse des Tourmalines
44300 NANTES

ABAQUE
Société à responsabilité limitée
au capital de 150 000 euros
Siège social : Parc d'Activités de l'Oseraye
44390 PUCEUL
451 839 914 RCS NANTES

PROCURATION

Je soussigné Monsieur Jacques VILLEZ,

Agissant en qualité de co-gérant de la Société ABAQUE,

Donne par les présentes pouvoir et autorisation à Monsieur Gérald HOUIS, juriste associé de la Société **COCERTO ENTREPRISE**, élisant domicile 1, Rue Edouard Nignon – CS 77214 – 44372 NANTES CEDEX 3

De pour moi et en mon nom faire au Tribunal de commerce de NANTES tous dépôts, immatriculations, modifications et radiations au Registre du commerce et des sociétés concernant ladite société, ainsi que toute déclaration au Registre des bénéficiaires effectifs,

En conséquence, faire toutes déclarations et démarches, produire toutes pièces justificatives, effectuer tout dépôt de pièces, signer tous documents, requêtes et documents utiles, élire domicile, substituer en totalité ou en partie, et en général faire tout ce qui sera nécessaire.

L'exécution de ce mandat vaudra décharge au mandataire.

Fait à NANTES
Le 23 juin 2023

Monsieur Jacques VILLEZ
Co-gérant

COCERTO
expertise comptable • audit • conseil

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE
IMMEUBLE RHUYS
2BIS QUAI FRANCOIS MITTERRAND
BP 86209
44262 NANTES CEDEX 2

CB 45,02 €

Le 04 juillet 2023

ARRIVE LE
06 JUIL. 2023
GREFFE TRIBUNAL COMMERCE

TM/CJ
s/comptes

Madame, Monsieur,

Nous vous prions de trouver sous ce pli, concernant la société ABAQUE immatriculée sous le n° 451 839 914 :

- une formule de procuration
- les comptes annuels approuvés par décisions de l'associé unique du 23 juin 2023
- la résolution d'affectation du résultat votée
- le rapport du commissaire aux comptes

Nous joignons également un chèque de 45,02 Euros, en règlement des frais.

Nous vous remercions de nous transmettre le certificat de dépôt et votre facture justificative.

Nous vous prions de croire, Madame, Monsieur, à l'assurance de notre meilleure considération.

Société d'Expertise Comptable
COCERTO ENTREPRISE

Tatiana MERCIER
Juriste collaboratrice

Gérald HOUIS
Juriste associé

Cocerto Entreprise
Service juridique
1 rue Edouard Nignon - CS 77214
44372 Nantes Cedex 3
02 40 68 20 35
juridiquenantes@cocerto.fr