Formulaire obligatoire (article 53 A du Code Général des Impôts)

(1)

BILAN - ACTIF

DGFiP N° 2050 2023

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

Adresse de l'entreprise 1 B Rue du Torpilleur Sirocco 63300 THIERS — Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 35142080640002 4 — Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

			Brut 1	Amortissements, provisions 2		Exercice N clos le, 30062023 Net 3	N-1 30062022 Net 4
	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			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO			
	Constructions	AP		AQ			
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS			
	Autres immobilisations corporelles	AT	39 436	AU	36 112	3 323	6 101
	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		BE			
	Prêts	BF		BG			
	Autres immobilisations financières*	BH	4 257	BI		4 257	4 257
	TOTAL (II)	BJ	44 293	BK	36 712	7 581	10 358
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	23 070	BU		23 070	29 305
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW			
CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	140 380	BY	3 713	136 668	122 239
	Autres créances (3)	BZ	105 843	CA		105 843	30 634
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD		CE			
	Disponibilités	CF	199 494	CG		199 494	233 461
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	2 118	CI		2 118	2 321
	TOTAL (III)	CJ	470 906	CK	3 713	467 193	417 960
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN					
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	515 198	IA	40 425	474 773	428 318

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

Renvois : (1) Dont droit au bail | (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP 0 | (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.

Cegid Quadra

DGFiP N° 2051 2023

(2) **BILAN - PASSIF avant répartition**

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

Désignation de l'entreprise : ABAQUE — Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 100 000)	DA	100 000	100 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	10 000	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'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	61 132	31 532
	Report à nouveau	DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	96 112	89 600
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	267 244	231 132
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	45 967	100 417
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	1 429	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	3 015	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	47 145	51 397
	Dettes fiscales et sociales	DY	109 750	45 182
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	224	190
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
	TOTAL (IV)	EC	207 529	197 186
	Ecarts de conversion passif * **(V)**	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	474 773	428 318

RENVOIS				
(1)	Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
(2)	Dont — Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
	Dont — Ecart 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	172 700	197 186
(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.

Cegid Quadra

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

DÉCISION DE L'ASSOCIÉE UNIQUE DU 1ER DÉCEMBRE 2023

DEUXIÈME DÉCISION - AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2023 - DISTRIBUTION DE DIVIDENDES

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 96 111,99 euros de la manière suivante :

ORIGINE

- Résultat bénéficiaire de l'exercice : 96 111,99 euros

AFFECTATION

- A titre de dividendes soit 90 000,00 euros
- Dotation aux autres réserves, soit 6 111,99 euros

MONTANT - MISE EN PAIEMENT - RÉGIME FISCAL DU DIVIDENDE

Le dividende unitaire est donc de 90 euros et le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

Ce dividende est soumis, pour les personnes physiques, à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8% auquel s'ajoutent les prélèvements sociaux de 17,2%, soit une taxation globale de 30%.

Le PFU s'applique de plein droit à défaut d'option pour le barème progressif de l'IR.

RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUÉS

L'associée unique prend acte de ce 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 (en euros)
	Dividendes (en euros)	Autres revenus distribués (en euros)	
30 juin 2022			60 000 €
30 juin 2021			209 000 €
30 juin 2020			NÉANT

Pour copie certifiée conforme,
Le Président
Monsieur Stéphan PINERO

ANNEXE

Exercice du 01/07/2022 au 30/06/2023

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 474 773.48 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 769 655.53 Euros et dégageant un bénéfice de 96 111.99 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/07/2022 au 30/06/2023.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

(Code du commerce - articles L.123-12 et L.123-28)
(Décret n°83-1020 du 29/11/83) (Règlement CRC n°99-03 : PCG)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

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

Informations générales complémentaires

ENGAGEMENT EN MATIERE DE PENSIONS ET RETRAITES :
La société n'a signé aucun accord particulier 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 hypothéses actuarielles retenues, le total de l'engagement au titre des indemnités de fin de carrière au 30/06/23 s'élève à 28 186 €

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES :
La société ABAQUE SYSTEM a signé une convention d'intégration fiscale avec la

société tête de groupe SIBEMOL SIROCCO sise lieu dit PANTHEZE 63 300 THIERS - numéro SIRET : 90307747700011, avec effet au 01 juillet 2022.
La charge de l'impôt a été calculée comme si la filiale était indépendante en l'absence de toute intégration.

COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	600		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	645		
Installations générales agencements aménagements divers	17 528		
Matériel de transport	15 242		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	6 665		
TOTAL	40 081		
Prêts, autres immobilisations financières	4 257		
TOTAL	4 257		
TOTAL GENERAL	44 938		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			600	
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		645		
Installations générales agencements aménagements divers			17 528	
Matériel de transport			15 242	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			6 665	
TOTAL		645	39 436	
Prêts, autres immobilisations financières			4 257	
TOTAL			4 257	
TOTAL GENERAL		645	44 293	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	600			600
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	645		645	
Installations générales agencements aménagements divers	12 413	2 300		14 713
Matériel de transport	15 242			15 242
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	5 678	478		6 156
TOTAL	33 979	2 778	645	36 112
TOTAL GENERAL	34 579	2 778	645	36 712

ANNEXE

Exercice du 01/07/2022 au 30/06/2023

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	2 300				
Matériel de bureau informatique mobilier	478				
TOTAL	2 778				
TOTAL GENERAL	2 778				

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur stocks et en cours	153		153		
Sur comptes clients	304	3 462	53		3 713
TOTAL	457	3 462	206		3 713
TOTAL GENERAL	457	3 462	206		3 713
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		3 462	206		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	4 257	0	4 257
Clients douteux ou litigieux	4 515	4 515	
Autres créances clients	135 865	135 865	
Taxe sur la valeur ajoutée	2 878	2 878	
Groupe et associés	102 303	102 303	
Débiteurs divers	662	662	
Charges constatées d'avance	2 118	2 118	
TOTAL	252 599	248 342	4 257

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	18	18		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	45 948	11 118	34 830	
Fournisseurs et comptes rattachés	47 145	47 145		
Personnel et comptes rattachés	62 218	62 218		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	30 819	30 819		
Taxe sur la valeur ajoutée	16 424	16 424		
Autres impôts taxes et assimilés	289	289		
Groupe et associés	1 429	1 429		
Autres dettes	224	224		
TOTAL	204 514	169 684	34 830	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	57 023			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	2 214			

ANNEXE

Exercice du 01/07/2022 au 30/06/2023

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS	100. 0000	1 000			1 000

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	05 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 ans
Matériel de transport	Linéaire	1 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	3 à 10 ans

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

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

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Disponibilités	3 8
Total	3 8

ANNEXE

Exercice du 01/07/2022 au 30/06/2023

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	18
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 426
Dettes fiscales et sociales	86 321
Autres dettes	128
Total	95 894

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	2 118
Total	2 118