Bordereau attestant l'exactitude des informations - CLERMONT FERRAND - 6303 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 21/11/2024 - 13924 - 1991 B 00407 - 383 204 724 - ABAQUE

1991

ABAQUE

Garant de
votre gestion

DEPOT N° 13924
DU 21 NOV. 2024

ABAQUE

16 rue Valentin Haüy

Parc Technologique La Pardieu

63000 CLERMONT-FERRAND

SIRET 38320472400025

« COMPTES ANNUELS »

EXERCICE DU 01/07/2023 AU 30/06/2024

Bilan et Résultat

ACTIF	Exercice clos le 30/06/2024 (12 mois)				Exercice précédent 30/06/2023 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	69 407	69 003	404	0,02	808	0,03
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles	1 569 091		1 569 091	61,45	1 569 091	60,73
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	119 943	93 336	26 607	1,04	29 396	1,14
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés	843		843	0,03	843	0,03
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL (I)	***1 759 283***	***162 339***	***1 596 944***	62,54	***1 600 138***	61,93
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes	25		25	0,00	63	0,00
Clients et comptes rattachés	712 176	74 427	637 749	24,98	659 685	25,53
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs					45	0,00
. Personnel						
. Organismes sociaux	1 293		1 293	0,05	680	0,03
. Etat, impôts sur les bénéfices	11 971		11 971	0,47	31 076	1,20
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	17 069		17 069	0,67	16 922	0,65
. Autres	304		304	0,01	676	0,03
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	255 614		255 614	10,01	239 892	9,28
Charges constatées d'avance	32 578		32 578	1,28	34 620	1,34
TOTAL (II)	***1 031 031***	***74 427***	***956 604***	37,46	***983 660***	38,07
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	***2 790 314***	***236 766***	***2 553 548***	100,00	***2 583 799***	100,00

PASSIF	Exercice clos le 30/06/2024 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2023 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé : 167 560)	**167 560**	6,56	**174 160**	6,74
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	328 024	12,85	328 024	12,70
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale	21 770	0,85	21 770	0,84
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	885 343	34,67	928 751	35,95
Report à nouveau	7 622	0,30	19 891	0,77
Résultat de l'exercice	***30 046***	1,18	***-12 269***	-0,46
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL(I)	***1 440 364***	56,41	***1 460 327***	56,52
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL(II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	49 379	1,93	49 222	1,91
TOTAL (III)	***49 379***	1,93	***49 222***	1,91
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts	272 823	10,68	351 555	13,61
. Découverts, concours bancaires	253	0,01	716	0,03
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers				
. Associés				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours	964	0,04		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	78 695	3,08	79 486	3,08
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	187 858	7,36	142 756	5,53
. Organismes sociaux	104 157	4,08	104 833	4,06
. Etat, impôts sur les bénéfices				
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	146 615	5,74	137 226	5,31
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	1 900	0,07	2 499	0,10
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	16 592	0,65	18 471	0,71
Instruments financiers à terme				
Produits constatés d'avance	253 948	9,94	236 706	9,16
TOTAL(IV)	***1 063 805***	41,66	***1 074 249***	41,58
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	***2 553 548***	100,00	***2 583 799***	100,00

Annexe aux comptes annuels

PREAMBULE

L'exercice social clos le 30/06/2024 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 30/06/2023 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 2 553 548,10 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 30 045,54 E.

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

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 :

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- 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.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

FONDS COMMERCIAL
Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

Annexe aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

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

Immobilisations brutes = 1 759 283

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	1 638 498			1 638 498
Immobilisations corporelles	108 468	11 475		119 943
Immobilisations financières	843			843
TOTAL	***1 747 808***	***11 475***		***1 759 283***

Amortissements et provisions d'actif = 162 339

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	68 599	404		69 003
Immobilisations corporelles	79 071	14 265		93 336
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	***147 670***	***14 669***		***162 339***

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Logiciels	27 464	69 003	-41 540	de 1 à 5 ans
Logiciels achetes	40 972	69 003	-28 032	de 1 à 5 ans
Enseignes	972	69 003	-68 031	5 ans
Clientele abaque	440 578	0	440 578	Non amortiss.
Clientele nb conseil	90 000	0	90 000	Non amortiss.
Clientele maniel	230 000	0	230 000	Non amortiss.
Clientele egc	98 025	0	98 025	Non amortiss.
Clientele a.c.g	238 989	0	238 989	Non amortiss.
Clientele m. roussilhe	471 500	0	471 500	Non amortiss.
Instal./agenc.divers	17 737	12 957	4 780	de 5 à 10 ans
Mat.bureau &informatique	88 562	67 976	20 586	de 2 à 10 ans
Mobilier	13 644	12 403	1 241	de 5 à 10 ans
TOTAL	***1 758 441***	***300 346***	***1 458 095***	

Etat des créances = 775 392

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	775 392	686 080	89 312
TOTAL	***775 392***	***686 080***	***89 312***

Provisions pour dépréciation = 74 427

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	95 904	33 768		55 245	74 427
Comptes financiers					
TOTAL	***95 904***	***33 768***		***55 245***	***74 427***

Produits à recevoir par postes du bilan = 171 016

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	169 390
Autres créances	1 584
Disponibilités	42
TOTAL	***171 016***

Charges constatées d'avance = 32 578

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Annexe aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 167 560

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	8708	20,00	174 160
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés	330	20,00	6 600
Titres en fin d'exercice	***8378***	***20,00***	***167 560***

Provisions = 49 379

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques &	49 222	157			49 379
TOTAL	***49 222***	***157***			***49 379***

Etat des dettes = 1 062 841

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	273 076	111 379	161 697	
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	78 695	78 695		
Dettes fiscales & sociales	440 530	440 530		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	16 592	16 592		
Produits constatés d'avance	253 948	253 948		
TOTAL	***1 062 841***	***901 144***	***161 697***	

Charges à payer par postes du bilan = 210 422

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	536
Emp.& dettes financières div.	
Fournisseurs	8 075
Dettes fiscales & sociales	200 863
Autres dettes	948
TOTAL	***210 422***

Produits constatés d'avance = 253 948

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Annexe aux comptes annuels (suite)

AUTRES INFORMATIONS

Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Annexe aux comptes annuels (suite)

Autres informations complémentaires

ENGAGEMENTS RECUS

Les indemnités de fin de carrière sont calculées selon la méthode rétrospective.
Le passif social des salariés partant à la retraite dans moins de 10 ans est évalué à 49379 ¬ (Départ volontaire à la retraite).

Assurances hommes clés:

La société a souscrit une assurance homme clé pour un capital garanti VMP:
Nicolas BUSSAC: 101 Ke
Christine ZANIOLO: 41 Ke
Cette assurance a pris fin en novembre 2023.

L'emprunt de la banque CHALUS de 640Ke est garanti par une caution solidaire de Christine ZANIOLO et Nicolas BUSSAC à hauteur de 83.2Ke chacun.

ABAQUE
Société par Actions Simplifiée
au Capital de 167.560 euros
Siège Social : 16, rue Valentin Haüy
Parc Technologique La Pardieu
63000 Clermont-Ferrand

R.C.S. Clermont-Ferrand 383 204 724

EXTRAIT DES DECISIONS DE
L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
EN DATE DU 8 NOVEMBRE 2024

Résolution soumise au vote des associés :

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le résultat de l'exercice clos le **30/06/2024**, soit le **bénéfice** de **30.045,54 euros** au compte « autres réserves ».Elle constate par ailleurs qu'il n'a pas été distribué de dividendes au titre des trois exercices précédents.

Résultat du vote :

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme par le président.
Nicolas BUSSAC