ANNEXE

Exercice du 01/07/2023 au 30/06/2024

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 504 764.90 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 827 720.75 Euros et dégageant un bénéfice de 114 020.34 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/07/2023 au 30/06/2024.

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 a souscrit un contrat d'indemnité de fin de carriére auprès d'un partenaire sur lequel elle a versé 10 000 € au cours de l'exercice écoulé.
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 30/06/24 s'élève à 38 640 €

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES :
La société ABAQUE SYSTEM a signé une convention fiscale avec la société tête de groupe SIBEMOL SIROCCO sise lieu dit PANTHEZE 63300 THIERS - numéro

ANNEXE

Exercice du 01/07/2023 au 30/06/2024

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 générales agencements aménagements divers	17 528		
Matériel de transport	15 242		9 900
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	6 665		635
TOTAL	39 436		10 535
Prêts, autres immobilisations financières	4 257		
TOTAL	4 257		
TOTAL GENERAL	44 293		10 535

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			600	
Installations générales agencements aménagements divers			17 528	
Matériel de transport			25 142	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			7 300	
TOTAL			49 971	
Prêts, autres immobilisations financières			4 257	
TOTAL			4 257	
TOTAL GENERAL			54 828	

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 générales agencements aménagements divers	14 713	2 032		16 746
Matériel de transport	15 242	1 540		16 782
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	6 156	362		6 518
TOTAL	36 112	3 934		40 046
TOTAL GENERAL	36 712	3 934		40 646

ANNEXE

Exercice du 01/07/2023 au 30/06/2024

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	2 032				
Matériel de transport	1 540				
Matériel de bureau informatique mobilier	362				
TOTAL	3 934				
TOTAL GENERAL	3 934				

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	3 713	148	2 360		1 501
TOTAL	3 713	148	2 360		1 501
TOTAL GENERAL	3 713	148	2 360		1 501
Dont dotations et reprises d'exploitation		148	2 360		

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	1 801	1 801	
Autres créances clients	136 674	136 674	
Taxe sur la valeur ajoutée	2 304	2 304	
Groupe et associés	166 115	166 115	
Débiteurs divers	985	985	
Charges constatées d'avance	2 879	2 879	
TOTAL	315 015	310 758	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	15	15		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	34 535	10 019	24 517	
Fournisseurs et comptes rattachés	59 771	59 771		
Personnel et comptes rattachés	59 407	59 407		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	31 980	31 980		
Taxe sur la valeur ajoutée	14 108	14 108		
Autres impôts taxes et assimilés	195	195		
Groupe et associés	8 316	8 316		
Autres dettes	5 173	5 173		
TOTAL	213 501	188 984	24 517	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	11 413			

ANNEXE

Exercice du 01/07/2023 au 30/06/2024

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	8 7 5
Total	8 7 5

ANNEXE

Exercice du 01/07/2023 au 30/06/2024

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	15
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 681
Dettes fiscales et sociales	82 764
Autres dettes	1 513
Total	92 974

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	2 879
Total	2 879

N° 2050 2024

(1) **BILAN - ACTIF**

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* 35142086400024 — Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

			Brut 1	Amortissements, provisions 2		Exercice N clos le, 30062024 Net 3	N-1 30062023 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	49 971	AU	40 046	9 924	3 323
	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	54 828	BK	40 646	14 181	7 581
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	15 657	BU		15 657	23 070
CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW			
	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	138 475	BY	1 501	136 974	136 668
	Autres créances (3)	BZ	169 404	CA		169 404	105 843
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD		CE			
	Disponibilités	CF	165 670	CG		165 670	199 494
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	2 879	CI		2 879	2 118
	TOTAL (III)	CJ	492 084	CK	1 501	490 584	467 193
	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	546 912	1A	42 147	504 765	474 773

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

N° 2051 2024

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

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : ABAQUE — Néant ☐ *

			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	67 244	61 132
	Report à nouveau	DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	114 020	96 112
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	291 264	267 244
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	34 551	45 967
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	8 316	1 429
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		3 015
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	59 771	47 145
	Dettes fiscales et sociales	DY	105 690	109 750
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	5 173	224
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
	TOTAL (IV)	EC	213 501	207 529
	Ecarts de conversion passif * **(V)**	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	504 765	474 773
RENVOIS (1)	Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
(2) Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
	Ecart de réévaluation libre	1D		
	Réserve de réévaluation (1976)	1E		
(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	188 984	172 700
(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