RCS : CLERMONT FERRAND
Code greffe : 6303

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1991 B 00407
Numéro SIREN : 383 204 724
Nom ou dénomination : ABAQUE

Ce dépôt a été enregistré le 05/12/2023 sous le numéro de dépôt 13255

1991

ABAQUE

Garant de
votre gestion

DEPOT N° 13955

DU - 5 DEC. 2023

ABAQUE

16 rue Valentin Haüy

Parc Technologique La Pardieu

63000 CLERMONT-FERRAND

SIRET 38320472400025

« COMPTES ANNUELS »

EXERCICE DU 01/07/2022 AU 30/06/2023

Bilan et Résultat

ACTIF	Exercice clos le 30/06/2023 (12 mois)				Exercice précédent 30/06/2022 (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	68 599	808	0,03	1 429	0,05
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles	1 569 091		1 569 091	60,73	1 569 091	56,85
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	108 468	79 071	29 396	1,14	42 887	1,55
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	835	0,03
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL (I)	***1 747 808***	***147 670***	***1 600 138***	61,93	***1 614 242***	58,49
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	63		63	0,00	1 271	0,05
Clients et comptes rattachés	755 589	95 904	659 685	25,53	669 232	24,25
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	45		45	0,00	76	0,00
. Personnel						
. Organismes sociaux	680		680	0,03	1 220	0,04
. Etat, impôts sur les bénéfices	31 076		31 076	1,20	27 867	1,01
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	16 922		16 922	0,65	15 663	0,57
. Autres	676		676	0,03	2 591	0,09
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	239 892		239 892	9,28	385 005	13,95
Charges constatées d'avance	34 620		34 620	1,34	42 840	1,55
TOTAL (II)	***1 079 564***	***95 904***	***983 660***	38,07	***1 145 765***	41,51
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)	***2 827 373***	***243 574***	***2 583 799***	100,00	***2 760 007***	100,00

Clichée conforme par le président

PASSIF	Exercice clos le 30/06/2023 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2022 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé : 174 160)	**174 160**	6,74	**188 680**	6,84
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	328 024	12,70	328 024	11,88
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale	21 770	0,84	21 770	0,79
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	928 751	35,95	959 529	34,77
Report à nouveau	19 891	0,77	19 891	0,72
Résultat de l'exercice	***-12 269***	-0,46	***74 100***	2,68
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL(I)	***1 460 327***	56,52	***1 591 994***	57,68
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL(II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	49 222	1,91	71 201	2,58
TOTAL (III)	***49 222***	1,91	***71 201***	2,58
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts	351 555	13,61	335 051	12,14
. Découverts, concours bancaires	716	0,03	594	0,02
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers				
. Associés				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	79 486	3,08	78 803	2,86
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	142 756	5,53	151 686	5,50
. Organismes sociaux	104 833	4,06	107 027	3,88
. Etat, impôts sur les bénéfices				
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	137 226	5,31	149 143	5,40
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	2 499	0,10	2 975	0,11
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	18 471	0,71	29 586	1,07
Instruments financiers à terme				
Produits constatés d'avance	236 706	9,16	241 946	8,77
TOTAL(IV)	***1 074 249***	41,58	***1 096 812***	39,74
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	***2 583 799***	100,00	***2 760 007***	100,00

Annexe aux comptes annuels

PREAMBULE

L'exercice social clos le 30/06/2023 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 30/06/2022 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 2 583 798,51 E.

Le résultat net comptable est une perte de 12 269,27 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 = 1 747 808

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	1 638 498			1 638 498
Immobilisations corporelles	127 055	690	19 277	108 468
Immobilisations financières	835	8		843
TOTAL	***1 766 388***	***698***	***19 277***	***1 747 808***

Amortissements et provisions d'actif = 147 670

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	67 978	621		68 599
Immobilisations corporelles	84 168	14 180	19 277	79 071
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	***152 146***	***14 801***	***19 277***	***147 670***

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Logiciels	27 464	68 599	-41 136	de 1 à 5 ans
Logiciels achetes	40 972	68 599	-27 627	de 1 à 5 ans
Enseignes	972	68 599	-67 627	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	12 095	5 642	de 5 à 10 ans
Mat.bureau &informatique	77 087	55 130	21 957	de 2 à 10 ans
Mobilier	13 644	11 846	1 798	de 5 à 10 ans
TOTAL	***1 746 966***	***284 869***	***1 462 097***	

Etat des créances = 839 609

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	839 609	724 524	115 085
TOTAL	***839 609***	***724 524***	***115 085***

Provisions pour dépréciation = 95 904

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	103 655			3 997	95 904
Comptes financiers					
TOTAL	***103 655***			***3 997***	***95 904***

Produits à recevoir par postes du bilan = 193 087

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	191 651
Autres créances	1 356
Disponibilités	79
TOTAL	***193 087***

Charges constatées d'avance = 34 620

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 = 174 160

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	9434	20,00	188 680
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés	726	20,00	14 520
Titres en fin d'exercice	***8708***	***20,00***	***174 160***

Provisions = 49 222

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques &	71 201		21 979		49 222
TOTAL	***71 201***		***21 979***		***49 222***

Etat des dettes = 1 074 249

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	352 271	187 286	164 985	
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	79 486	79 486		
Dettes fiscales & sociales	387 315	387 315		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	18 471	18 471		
Produits constatés d'avance	236 706	236 706		
TOTAL	***1 074 249***	***909 264***	***164 985***	

Charges à payer par postes du bilan = 218 100

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	2 131
Emp.& dettes financières div.	
Fournisseurs	9 768
Dettes fiscales & sociales	203 775
Autres dettes	2 426
TOTAL	***218 100***

Produits constatés d'avance = 236 706

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 79 835 € (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

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.

La société a souscrit un nouvel emprunt PGE d'un montant de 100 Ke avec un différé de remboursement du capital de 12 mois.

ABAQUE
Société par Actions Simplifiée
au Capital de 174.160 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 27 NOVEMBRE 2023

Résolution soumise au vote des associés :

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le résultat de l'exercice clos le **30/06/2023**, soit la perte de **12.269,27 euros** au compte « report à nouveau ».
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

