

20200072772018

DATE DEPOT : 06/02/2020

N° DE DEPOT : 7277

N° GESTION : 2005B02701

N° SIREN : 480675982

DENOMINATION : ABAQUE EXPERTISE & ASSOCIES

ADRESSE : 37 rue des Acacias 75017 Paris

MILLESIME : 2018

.



20200072772018

DATE DEPOT : 06/02/2020

N° DE DEPOT : 7277

N° GESTION : 2005B02701

N° SIREN : 480675982

DENOMINATION : ABAQUE EXPERTISE & ASSOCIES

ADRESSE : 37 rue des Acacias 75017 Paris

MILLESIME : 2018

.

ANNEXE

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018 Aux comptes annuels présentée en EUROS Edité le 03/02/2020

Etat définitif

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2018 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2017 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 418 613,20 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 994,45 E.

Greffe du tribunal de commerce de Paris
Comptes annuels déposés le :
07 FEV. 2020
Sous le N° : 7277

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 03/02/2020 par les dirigeants.

1 - 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 :

- 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.

Etat définitif

2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

2.1 - COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et á mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intérimaires ou consolidés, en normes françaises comme en IFRS.

En outre, compte tenu des conditions de fiabilité et de probabilité d'obtention du CICE, sa prise en compte pour des éléments de rémunération différés à long terme devrait être rare.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option :

- d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013),
- une des autres solutions envisagées (en diminution de l'impôt ou en produit d'exploitation).

La comptabilisation du CICE, en IFRS, est présentée suivant l'une des deux possibilités retenues par la CNCC :

- Comptabilisation des subventions publiques et informations à fournir sur l'aide publique, en déduction des charges de personnel auxquelles il est lié ou en « Autres produits »
- Comptabilisation en « Avantages du personnel » en déduction des frais de personnel

Les impacts de la prise en compte du CICE sur les états financiers, sont les suivants :

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, nous précisons que le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, notre entité l'utilise à travers notamment des efforts :

- en matiére d'investissement (indiquer éventuellement un montant ou %)
- de recherche, d'innovation (indiquer éventuellement un montant ou %)
- de formation et de recrutement (indiquer éventuellement un montant ou %)
- de prospection de nouveaux marchés (indiquer éventuellement un montant ou %)
- de transition écologique et énergétique (indiquer éventuellement un montant ou %)
- et de reconstitution de leur fonds de roulement (indiquer éventuellement un montant ou %)

Etat définitif

2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE (suite)

2.2 - 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.

(OU) Le fonds commercial fait l'objet d'une durée d'utilisation limitée. Il est amorti linéairement sur une durée de ... Il fait l'objet d'un test de dépréciation dès qu'il existe un indice de perte de valeur.

Option pour l'amortissement du fonds commercial sur 10 ans (réservé aux petites entreprises définies à l'article L123-16 du code de commerce) :

Le fonds commercial fait l'objet d'une durée d'utilisation limitée. Il est amorti linéairement sur une durée de 10 ans conformément à l'option permise par le règlement n°2015-06 du 23 novembre 2015.
Il fait l'objet d'un test de dépréciation dès qu'il existe un indice de perte de valeur.

-> Rappel important :
Préciser les modalités de mise en oeuvre du test de dépréciation et les modalités d'affectation à un groupe d'actif le cas échéant.

Etat définitif

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Fonds commercial (hors droit au bail) = 302 622 E

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Provis.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté				%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport				%
TOTAL				

3.2 - Actif immobilisé

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

3.2.1 - Immobilisations brutes = 304 759 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	302 968			302 968
Immobilisations corporelles	631			631
Immobilisations financières	1 160			1 160
TOTAL	304 759			304 759

3.2.2 - Amortissements et provisions d'actif = 550 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	471	79		550
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	471	79		550

3.2.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Droit presentat clientele	302 622	0	302 622	Non amortiss.
Autres immobilisations incorp	346	0	346	Non amortiss.
Mobilier	631	158	473	de 8 à 10 ans
TOTAL	303 599	158	303 441	

Etat définitif

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

3.3 - Etat des créances = 116 838 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	*960*		*960*
Actif circulant & charges d'avance	*115 878*	*115 878*	
TOTAL	*116 838*	*115 878*	*960*

3.4 - Provisions pour dépréciation = 15 777 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	*15 777*				*15 777*
Comptes financiers					
Total	*15 777*				*15 777*

3.5 - Produits à recevoir par postes du bilan = 14 781 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	*14 781*
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	*14 781*

Etat définitif

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Capital social = 80 000 E

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice			
Titres émis ou variation du nominal			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice			

4.2 - Etat des dettes = 314 016 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	*11 585*	*11 585*		
Dettes financières diverses	*41 458*	*41 458*		
Fournisseurs	*13 056*	*13 056*		
Dettes fiscales & sociales	*109 653*	*109 653*		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	*138 263*	*138 263*		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	*314 016*	*314 016*		

4.3 - Charges à payer par postes du bilan = 201 277 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	*8 400*
Dettes fiscales & sociales	*68 492*
Autres dettes	*124 385*
TOTAL	*201 277*

Etat définitif

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 102 664 E

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	*102 664*	*100,00 %*
TOTAL	*102 664*	*100,00 %*

5.2 - Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 176 E

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	*-1 135*		*-1 135*
Résultat financier			
Résultat exceptionnel	*2 306*		*2 306*
Participation des salariés			
TOTAL	*1 170*	*176*	*994*

5.3 - Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers. On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

Etat définitif

6 - AUTRES INFORMATIONS

6.1 - Rémunération des dirigeants

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

Etat définitif

8 - DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

8.1 - Produits à recevoir = 14 781 E

Produits à recevoir	Montant
Clients et comptes rattachés :	*14 781*
Clients factures a etabli(41810000)	*14 781*
TOTAL	*14 781*

8.2 - Charges à payer = 201 277 E

Charges à payer	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	*8 400*
Fourn. fact.non parvenues(40810000)	*8 400*
Dettes fiscales et sociales :	*68 492*
Etat charges a payer(44860000)	*68 492*
Autres dettes :	*124 385*
Divers charges a payer(46860000)	*108 728*
Avoir client a etablir(41980000)	*15 657*
TOTAL	*201 277*

RÉSULTAT DES 5 DERNIERS EXERCICES

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018 Présenté en EUROS Edité le 03/02/2020

Etat définitif

RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

Nature des Indications / Périodes Durée de l'exercice	31/12/2018 12 mois	31/12/2017 12 mois	31/12/2016 12 mois	31/12/2015 12 mois	31/12/2014 12 mois
I - Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social	*80 000*	*80 000*	*80 000*	*80 000*	*80 000*
b) Nombre d'actions émises					
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II - Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	*102 664*	*145 102*	*160 640*	*192 883*	*193 241*
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	*1 249*	*13 089*	*19 654*	*-11 049*	*18 058*
c) Impôt sur les bénéfices	*176*	*1 658*	*2 107*		*2 142*
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	*1 073*	*11 431*	*17 547*	*-11 049*	*15 916*
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	*994*	*11 352*	*11 076*	*-11 127*	*13 442*
f) Montants des bénéfices distribués					
g) Participation des salariés					
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions					
b) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions					
c) Dividende versé à cheque action					
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés					
b) Montant de la masse salariale		*29 386*	*42 586*	*65 233*	*63 235*
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...)	*12 010*	*17 585*	*21 064*	*27 678*	*26 560*

Observations complémentaires

Etat définitif

COMPTE RENDU DES TRAVAUX

Le Cabinet Abaque expertise et associés inscrit au tableau de l'Ordre des Experts Comptables.

Déclare que les Comptes Annuels se rapportant à l'exercice clos au 31/12/2018 caractérisés notamment par les données suivantes:

Informations significatives	
Total du bilan	*418 613*
Chiffre d'affaires hors taxes	*102 664*
Résultat net de l'exercice (bénéfice)	*994*

ont été établis à partir des pièces, documents et informations fournis par l'Entreprise, en conformité avec les dispositions de l'Ordonnance du 19 septembre 1945 régissant l'Ordre des Experts Comptables et avec les règles de diligence préconisées par l'Ordre à l'exception des règles suivantes :

- présentation d'un état détaillé et chiffré des stocks et en cours,
- contrôle de la conformité de la méthode de valorisation des stocks et en cours utilisée avec les règles en vigueur,
- vérification de l'application de la méthode de valorisation des stocks et en cours par épreuves,
- établissement du tableau de financement,
- contrôle des existants en caisse.

Le présent compte-rendu ne constitue pas une attestation de régularité et de sincérité au sens de l'article 2 de l'ordonnance du 19 septembre 1945.

Pour Fiduciaire des Hauts de Seine
Fait à PARIS le 03/02/2020

Etat définitif

SOMMAIRE

- COMPTE RENDU DES TRAVAUX

- DECLARATIONS 2065 à 2065-Ter / 2031 à 2031-Ter

- FEUILLETS 2050 à 2059-D / 2033-A à 2033-D

- BILAN ACTIF ET PASSIF

- COMPTE DE RESULTAT

- DETAIL DU BILAN ACTIF ET PASSIF

- DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

- DETAIL DES CHARGES A PAYER

- DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

- DETAIL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

- DETAIL DES PRODUITS PERCUS D'AVANCE

- DETAIL DES REINTEGRATIONS DIVERSES

- DETAIL DES DEDUCTIONS DIVERSES

- FILIALES ET PARTICIPATIONS

- TABLEAU DES RESULTATS DES CINQ DERNIERS EXERCICES

- L'ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

- TABLEAUX DE GESTION

Etat définitif

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2017 (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						
Fonds commercial	302 622		302 622	72,29	302 622	75,17
Autres immobilisations incorporelles	346		346	0,08	346	0,09
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	631	550	81	0,02	159	0,04
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés	200		200	0,05	200	0,05
Prêts						
Autres immobilisations financières	960		960	0,23	960	0,24
TOTAL (I)	***304 759***	***550***	***304 209***	72,67	***304 287***	75,59
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						
Clients et comptes rattachés	111 789	15 777	96 011	22,94	89 158	22,15
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel	1 482		1 482	0,35	1 482	0,37
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices					623	0,15
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	2 608		2 608	0,62	68	0,02
. Autres						
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	14 304		14 304	3,42	6 951	1,73
Charges constatées d'avance						
TOTAL (II)	***130 182***	***15 777***	***114 405***	27,33	***98 281***	24,41
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)	***434 940***	***16 327***	***418 613***	100,00	***402 569***	100,00

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018 — Présenté en Euros — Edité le 03/02/2020

Etat définitif

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé : 80 000)	80 000	19,11	80 000	19,87
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale	8 000	1,91	8 000	1,99
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	15 603	3,73	4 250	1,06
Résultat de l'exercice	***994***	0,24	***11 352***	2,82
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL(I)	***104 597***	24,99	***103 603***	25,74
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL(II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL (III)				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts				
. Découverts, concours bancaires	11 585	2,77	11 944	2,97
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers				
. Associés	41 458	9,90	46 957	11,68
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 056	3,12	14 235	3,54
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel				
. Organismes sociaux	15 467	3,69	20 411	5,07
. Etat, impôts sur les bénéfices	176	0,04		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	25 518	6,10	20 657	5,13
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	68 492	16,36	70 453	17,50
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	138 283	33,03	114 309	28,39
Instruments financiers à terme				
Produits constatés d'avance				
TOTAL(IV)	***314 016***	75,01	***298 966***	74,26
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	***418 613***	100,00	***402 569***	100,00

ABAQUE EXPERTISE & ASSOCIES

S.A.S. au capital de 80 000,00 Euros
Siège social : 37 rue des Acacias

75017 PARIS
R.C.S : 480675982

TEXTE DES RESOLUTIONS PROPOSEES ET ADOPTEES A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 29/06/2019

Résolution n°2

Résultat – Affectation

L'Assemblée entérine les comptes de l'exercice clos le **31/12/2018** faisant ressortir **un bénéfice** de **994,45** Euros.
A ce résultat s'ajoute le report à nouveau antérieur à hauteur de **15 602,59** Euros.
L'Assemblée décide d'affecter le résultat de **16597,04** Euros, de la façon suivante :

- Au report à nouveau pour un montant de **16597,04** Euros .

Rappel des dividendes distribués

L'Assemblée Générale prend acte qu'il n'a pas été distribué de dividende au titre des trois derniers exercices (art. 243 Bis du code général des impôts).