

20200072722016

DATE DEPOT : 06/02/2020

N° DE DEPOT : 7272

N° GESTION : 2005B02701

N° SIREN : 480675982

DENOMINATION : ABAQUE EXPERTISE & ASSOCIES

ADRESSE : 37 rue des Acacias 75017 Paris

MILLESIME : 2016

.



20200072722016

DATE DEPOT : 06/02/2020

N° DE DEPOT : 7272

N° GESTION : 2005B02701

N° SIREN : 480675982

DENOMINATION : ABAQUE EXPERTISE & ASSOCIES

ADRESSE : 37 rue des Acacias 75017 Paris

MILLESIME : 2016

.

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

Greffe du tribunal
de commerce de Paris
Comptes annuels déposés le :
07 FEV. 2020
Sous le N° : 7272

TEXTE DES RESOLUTIONS PROPOSEES A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 29/06/2017

Résolution n °2

Résultat – Affectation

L'Assemblée entérine les comptes de l'exercice clos le **31/12/2016** faisant ressortir un **bénéfice** de **11 075,78** Euros.
A ce résultat s'ajoute le report à nouveau antérieur à hauteur de **559,28** Euros. Le résultat à affecter ressort ainsi à **11 635,06** Euros.
L'Assemblée décide d'affecter le résultat de **11 635,06** Euros, de la façon suivante :

- A la réserve légale, pour un montant de **7 384 ,91** Euros
- Au report à nouveau pour un montant de **4 250,15** Euros

Rappel des dividendes distribués

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, nous vous rappelons qu'il n'a été procédé à aucune distribution de dividendes au titre des exercices précédents.

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

Présenté en Euros

Edité le 03/02/2020

Etat définitif

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2015 (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	73,25	302 622	74,66
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	392	238	0,06	317	0,08
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		
TOTAL (I)	***304 759***	***392***	***304 366***	73,67	***303 485***	74,88
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	102 505	15 777	86 727	20,99	95 346	23,52
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel	2 250		2 250	0,54	2 439	0,60
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices	322		322	0,08	2 123	0,52
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	1 223		1 223	0,30	517	0,13
. Autres					505	0,12
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	18 240		18 240	4,42	899	0,22
Charges constatées d'avance						
TOTAL (II)	***124 539***	***15 777***	***108 762***	26,33	***101 829***	25,12
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)	***429 298***	***16 170***	***413 128***	100,00	***405 314***	100,00

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016 — Présenté en Euros — Edité le 03/02/2020

Etat définitif

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé : 80 000)	80 000	19,38	80 000	19,74
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale	615	0,15	615	0,15
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	559	0,14	11 687	2,88
Résultat de l'exercice	***11 076***	2,68	***-11 127***	-2,74
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL(I)	***92 250***	22,33	***81 174***	20,03
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	11 944	2,89	10 948	2,70
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers				
. Associés	49 957	12,09	49 957	12,33
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 435	1,56	20 091	4,96
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	2 099	0,51	140	0,03
. Organismes sociaux	49 886	12,08	49 091	12,11
. Etat, impôts sur les bénéfices				
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	18 727	4,53	38 442	9,48
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	76 811	16,59	8 883	2,19
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	105 019	25,42	146 590	36,17
Instruments financiers à terme				
Produits constatés d'avance				
TOTAL(IV)	***320 878***	77,67	***324 140***	79,97
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	***413 128***	100,00	***405 314***	100,00

ANNEXE

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016 Aux comptes annuels présentée en Euros Edité le 03/02/2020

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2016 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2015 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 413 128,35 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 11 075,78 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 13/06/2019 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.

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 à 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 matière 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 %)

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.

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

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

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

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	*302 968*			*302 968*
Immobilisations corporelles	*631*			*631*
Immobilisations financières	*200*			*1 160*
TOTAL	*303 799*			*304 759*

3.2.2 - Amortissements et provisions d'actif = 392

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	*313*	*79*		*392*
Titres mis en équivalence				
Autres immobilisations financières				
TOTAL	*313*	*79*		*392*

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*	*0*	*631*	*de 8 à 10 ans*
TOTAL	*303 599*	*0*	*303 599*	

3.2.4 - Réévaluation des immobilisations

Une réévaluation a été réalisée le , sur 0 immobilisations.

Des informations complémentaires sont prévues dans le chapitre Réévaluation des immobilisations.

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

3.3 - Etat des créances = 107 259

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	*960*		*960*
Actif circulant & charges d'avance	*106 299*	*106 299*	
TOTAL	*107 259*	*106 299*	*960*

3.4 - Provisions pour dépréciation = 15 777

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	*9 385*				*15 777*
Comptes financiers					
Total	*9 385*				*15 777*

3.5 - Produits à recevoir par postes du bilan = 20 296

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	*20 296*
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	*20 296*

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Capital social = 80 000

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 = 320 878

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	*11 944*			
Dettes financières diverses	*49 957*			
Fournisseurs	*6 435*			
Dettes fiscales & sociales	*147 523*			
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	*105 019*			
Produits constatés d'avance				
TOTAL	*320 878*			

4.3 - Charges à payer par postes du bilan = 185 969

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	*600*
Dettes fiscales & sociales	*105 387*
Autres dettes	*79 982*
TOTAL	*185 969*

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 160 640

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

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	*160 397*	*99,85 %*
Produits des activités annexes	*242*	*0,15 %*
TOTAL	*160 640*	*100,00 %*

5.2 - Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 2 107

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	*11 096*		*11 096*
Résultat financier			
Résultat exceptionnel	*2 087*		*2 087*
Participation des salariés			
TOTAL	*13 183*	*2 107*	*11 076*

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.

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.

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 = 20 296

Produits à recevoir	Montant
Clients et comptes rattachés :	*20 296*
Clients factures a etabli(41810000)	*20 296*
TOTAL	*20 296*

8.2 - Charges à payer = 185 969

Charges à payer	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	*600*
Fourn. fact.non parvenues(40810000)	*600*
Dettes fiscales et sociales :	*105 387*
Conges payes(42820000)	*2 099*
Charg.soc./conges a payer(43820000)	*853*
Prov charges rtt(43860000)	*7 928*
Charges soc a payer(43861000)	*16 743*
Ags rj(43861100)	*954*
Etat charges a payer(44860000)	*76 811*
Autres dettes :	*79 982*
Divers charges a payer(46860000)	*79 982*
TOTAL	*185 969*

DETAIL DES IMMOBILISATIONS REEVALUEES

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016 Présenté en Euros Edité le 03/02/2020

Réévaluation des immobilisations

Postes concernés, montants et méthodes utilisés pour la réévaluation

Intitulé du poste	Montant de la réévaluation	Méthodes utilisées pour la réévaluation

DETAIL DES IMMOBILISATIONS REEVALUEES

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016 Présenté en Euros Edité le 03/02/2020

Réévaluation des immobilisations (suite)

Variation au cours de l'exercice et ventilation de l'écart :

Part du capital correspondant à une incorporation de l'écart :

Rétablissement des informations en coûts historiques pour les immobilisations réévaluées :

Part des produits de cession des immobilisations réévaluées, transférées à un compte de réserves distribuables:

Autres commentaires :

RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

Nature des Indications / Périodes Durée de l'exercice	mois	mois	mois	mois	mois
I - Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social					
b) Nombre d'actions émises					
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II - Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes					
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions					
c) Impôt sur les bénéfices					
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions					
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions					
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 chaque action					
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés					
b) Montant de la masse salariale					
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...)					

Observations complémentaires

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016 Présenté en Euros Edité le 03/02/2020

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et Participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consentis par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex.
A - Renseignements détaillés concernant les filiales & particip.										
- Filiales (plus de 50% du capital détenu)										
- Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
B - Renseignements globaux concernant les autres filiales & partic.										
- Filiales non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										
- Participations non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Observations complémentaires

COMPTE RENDU DES TRAVAUX

Le Cabinet Fiduciaire des Hauts de Seine, inscrit au tableau de l'Ordre des Experts Comptables.

Aux termes de la mission d'assistance/de supervision comptable et d'établissement des Comptes Annuels, qui lui a été confiée par ABAQUE EXPERTISE & ASSOCIES,

Déclare que les Comptes Annuels se rapportant à l'exercice clos au 31/12/2016 caractérisés notamment par les données suivantes:

Informations significatives	
Total du bilan	*413 128*
Chiffre d'affaires hors taxes	*160 640*
Résultat net de l'exercice (bénéfice)	*11 076*

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 13/06/2019