RCS : NANTES
Code greffe : 4401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2005 B 00852
Numéro SIREN : 481 682 482
Nom ou dénomination : ABAQ CONSEIL

Ce dépôt a été enregistré le 19/05/2022 sous le numéro de dépôt 8990

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code Général des Impôts)

(1) **BILAN - ACTIF**

DGFiP N° 2050 2020

Désignation de l'entreprise : SARL ABAQ CONSEIL — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12

Adresse de l'entreprise 4 rue des tuiliers 44860 PONT-SAINT-MARTIN — Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 4 8 1 6 8 2 4 8 2 0 0 0 1 5 — Néant ☐ *

CERTIFIÉ CONFORME A L'ORIGINAL

			Brut 1	Amortissements, provisions 2	Exercice N clos le, 30042020 Net 3	N-1 30042019 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	18 206	AG 16 890	1 316	2 678
	Fonds commercial (1)	AH	46 094	AI	46 094	46 094
	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	191 458	AU 144 821	46 637	46 106
	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	6 963	BE	6 963	6 963
	Prêts	BF		BG		
	Autres immobilisations financières*	BH	9 259	BI	9 259	9 259
	TOTAL (II)	BJ	271 979	BK 161 710	110 269	111 100
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		BU		
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW		
CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	474 654	BY 22 160	452 494	432 412
	Autres créances (3)	BZ	9 677	CA	9 677	26 656
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD		CE		
	Disponibilités	CF	465 425	CG	465 425	502 183
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	13 320	CI	13 320	9 849
	TOTAL (III)	CJ	963 076	CK 22 160	940 916	971 100
	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	1 235 056	1A 183 871	1 051 185	1 082 200

Renvois : (1) Dont droit au bail | (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP 9 259 | (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

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Cegid Group

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

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des Impôts)

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : SARL ABAQ CONSEIL — Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : .....8.0....0.0.0.....)	DA	80 000	80 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	8 000	8 000
	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	26 185	24 300
	Report à nouveau	DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	291 496	289 260
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	405 681	401 560
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		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	105 542	159 129
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	47 189	56 656
	Dettes fiscales et sociales	DY	305 515	309 637
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	20 536	5 445
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	166 722	149 772
	TOTAL (IV)	EC	645 504	680 639
	Ecarts de conversion passif * **(V)**	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	1 051 185	1 082 200

RENVOIS				
(1)	Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
(2)	Dont — Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
	Dont — Ecart de réévaluation libre	1D		
	Dont — 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	645 504	680 639
(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 Group

Désignation de l'entreprise : SARL ABAQ CONSEIL — Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

			Exercice N					Exercice (N-1)
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC		
	Production vendue biens*	FD		FE		FF		
	Production vendue services*	FG	1 944 919	FH		FI	1 944 919	1 907 410
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	1 944 919	FK		FL	1 944 919	1 907 410
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	9 903	13 976
	Autres produits (1) (11)					FQ	6	72
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	1 954 829	1 921 458
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS		
	Variation de stock (marchandises)*					FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	298 699	299 196
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	17 054	15 587
	Salaires et traitements*					FY	927 550	874 500
	Charges sociales (10)					FZ	245 577	251 398
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux amortissements*					GA	21 629	23 667
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux provisions					GB		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC		10 590
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	5 036	8 908
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	1 515 545	1 483 847
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	439 284	437 610
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* **(III)**					GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré* **(IV)**					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	97	97
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL		
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
	Total des produits financiers (V)					GP	97	97
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	1 286	1 921
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	1 286	1 921
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(1 188)	(1 824)
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	438 096	435 786

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code Général des Impôts)

4 COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFiP N° 2053 2020

Désignation de l'entreprise : SARL ABAQ CONSEIL — Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB		
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	35	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	32	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	67	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(67)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	41 424	51 105
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	105 108	95 421
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	1 954 926	1 921 555
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	1 663 430	1 632 294
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	291 496	289 260
RENVOIS (1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
(2) Dont	produits de locations immobilières	HY		
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1G		
(3) Dont	- Crédit bail mobilier *	HP		
	- Crédit bail immobilier	HQ		
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H		
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J		
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K		
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX		
(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
(9)	Dont transferts de charges	A1	3 746	5 317
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5	A2	54 466	54 140
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4		
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 2 333 obligatoires A9 52 133			
	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8 dont cotisations Madelin A7			

(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)

	Exercice N	
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Amendes et pénalités	35	
VNCEA	32	

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

	Exercice N	
	Charges antérieures	Produits antérieurs

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Cegid Group

ANNEXE

Exercice du 01/05/2019 au 30/04/2020

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 30/04/2020 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :
- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- le chiffre d'affaires

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

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 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 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.

ANNEXE

Exercice du 01/05/2019 au 30/04/2020

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	66 581		
Installations générales agencements aménagements divers	82 418		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	116 737		20 831
TOTAL	199 154		20 831
Autres titres immobilisés	6 963		
Prêts, autres immobilisations financières	9 259		
TOTAL	16 222		
TOTAL GENERAL	281 957		20 831

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		2 281	64 300	64 300
Installations générales agencements aménagements divers			82 418	82 418
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		28 527	109 040	109 040
TOTAL		28 527	191 458	191 458
Autres titres immobilisés			6 963	6 963
Prêts, autres immobilisations financières			9 259	9 259
TOTAL			16 222	16 222
TOTAL GENERAL		30 808	271 979	271 979

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	17 809	1 362	2 281	16 890
Installations générales agencements aménagements divers	53 651	7 984		61 634
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	99 398	12 284	28 495	83 187
TOTAL	153 048	20 267	28 495	144 821
TOTAL GENERAL	170 857	21 629	30 775	161 710

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	1 362				
Instal.générales agenc.aménag.divers	7 984				
Matériel de bureau informatique mobilier	12 116	168			
TOTAL	20 100	168			
TOTAL GENERAL	21 462	168			

ANNEXE

Exercice du 01/05/2019 au 30/04/2020

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	28 317		6 157		22 160
TOTAL	28 317		6 157		22 160
TOTAL GENERAL	28 317		6 157		22 160
Dont dotations et reprises d'exploitation			6 157		

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	9 259	9 259	
Clients douteux ou litigieux	22 809	22 809	
Autres créances clients	451 845	451 845	
Personnel et comptes rattachés	799	799	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	857	857	
Taxe sur la valeur ajoutée	3 989	3 989	
Débiteurs divers	4 031	4 031	
Charges constatées d'avance	13 320	13 320	
TOTAL	506 910	506 910	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	47 189	47 189		
Personnel et comptes rattachés	138 257	138 257		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	52 164	52 164		
Impôts sur les bénéfices	9 288	9 288		
Taxe sur la valeur ajoutée	104 605	104 605		
Autres impôts taxes et assimilés	1 201	1 201		
Groupe et associés	105 542	105 542		
Autres dettes	20 536	20 536		
Produits constatés d'avance	166 722	166 722		
TOTAL	645 504	645 504		

Frais d'établissement

(Code du Commerce Art.R 123-186, al.4)

ANNEXE

Exercice du 01/05/2019 au 30/04/2020

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
Fonds de Commerce CILLIO			46 094	46 094	
Total			46 094	46 094	

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	799
Total	799

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 739
Dettes fiscales et sociales	131 463
Autres dettes	18 256
Total	155 458

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	13 320
Total	13 320
Produits constatés d'avance	**Montant**
Produits d'exploitation	166 722
Total	166 722

ANNEXE

Exercice du 01/05/2019 au 30/04/2020

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

(PCG Art. 531-2/9)

Néant

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Néant

Engagements reçus

ABAQ CONSEIL
Société à responsabilité limitée au capital de 80 000,00 €
Siège social : 4 rue des Tuiliers ZA de VIAIS
44860 PONT-SAINT-MARTIN
RCS de NANTES 481 682 482

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 avril 2020

AFFECTATION DU RESULTAT

Nous vous proposons d'affecter le résultat de la manière suivante, soit :
Le bénéfice.....291495,93 €
Pris sur autres réserves. .....1104,07 €

Au titre de « dividendes », ...292 600 €
soit 280 euros pour chacune des 1 045 parts sociales composant le capital social.
Le paiement des dividendes sera effectué à compter de ce jour.

Conformément aux dispositions de l'article 7 des statuts, relatives aux avantages particuliers fixant temporairement une répartition inégalitaire des dividendes sur 836 parts concernant Hervé MABILEAU 226 parts, HAMACC 600 parts, et Cécilia MABILEAU 10 parts, le dividende sera affecté à hauteur de :
6328 euros pour M. Hervé MABILEAU (280€ x 226 x 10 %),
280 euros pour Mme Cécilia MABILEAU (280 € x 10 x 10 %),
227472 euros pour la Société HAMACC ((280€ x 836)- 6608 €).

La société CILFIN non concernée par l'article 7
58520 euros pour CILFIN (280 € x 209),

Il est précisé que :
- le montant éligible à l'abattement de 40 % s'élève à 6608 euros,
- le montant non éligible à l'abattement de 40 % s'élève à 285 992 euros.

RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUES

L'assemblée générale prend acte de ce que les sommes distribuées à titre de dividendes, au titre des trois précédents exercices, ont été les suivantes :

Exercice clos le	Dividende global	Abattement	Sans abattement
30 avril 2017	156 750€	3540€ (40%)	153 210€
30 avril 2018	229 900€	5192€ (40%)	224 708€
30 avril 2019	287 375€	6490€ (40%)	280 885€

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 21/09/2020
AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 AVRIL 2020

AFFECTATION DU RESULTAT

Le bénéfice.....291495,93 €
Pris sur autres réserves. .....1104,07 €

Au titre de « dividendes », ...292 600 €
soit 280 euros pour chacune des 1 045 parts sociales composant le capital social.
Le paiement des dividendes sera effectué à compter de ce jour.

Conformément aux dispositions de l'article 7 des statuts, relatives aux avantages particuliers fixant temporairement une répartition inégalitaire des dividendes sur 836 parts concernant Hervé MABILEAU 226 parts, HAMACC 600 parts, et Cécilia MABILEAU 10 parts, le dividende sera affecté à hauteur de :
6328 euros pour M. Hervé MABILEAU (280€ x 226 x 10 %),
280 euros pour Mme Cécilia MABILEAU (280 € x 10 x 10 %),
227472 euros pour la Société HAMACC ((280€ x 836)- 6608 €).

La société CILFIN non concernée par l'article 7
58520 euros pour CILFIN (280 € x 209),

Il est précisé que :
- le montant éligible à l'abattement de 40 % s'élève à 6608 euros,
- le montant non éligible à l'abattement de 40 % s'élève à 285 992 euros.

RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUES

L'assemblée générale prend acte de ce que les sommes distribuées à titre de dividendes, au titre des trois précédents exercices, ont été les suivantes :

Exercice clos le	Dividende global	Abattement	Sans abattement
30 avril 2017	156 750€	3540€ (40%)	153 210€
30 avril 2018	229 900€	5192€ (40%)	224 708€
30 avril 2019	287 375€	6490€ (40%)	280 885€

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

Pour copie certifiée conforme,

Les Gérants