RCS : LYON
Code greffe : 6901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1999 B 00109
Numéro SIREN : 403 419 930
Nom ou dénomination : ABAQ CONSEIL EN MANAGEMENT

Ce dépôt a été enregistré le 14/12/2021 sous le numéro de dépôt B2021/050407

ABAQ CONSEIL EN MANAGEMENT
Société par actions simplifiée au capital de 40 560 euros
Siège social : 24 rue Benoit BENNIER « Les bureaux Vert », 69260 CHARBONNIERES LES BAINS
403 419 930 RCS LYON

BILAN DES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2021

CERTIFIE CONFORME

LE PRESIDENT
Olivier BARTHELEMY



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

(1)

BILAN - ACTIF

DGFiP N° 2050 2021

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

Adresse de l'entreprise 24 Rue Benoit bennier 69260 CHARBONNIERES LES BAINS — Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 40341993000074 — Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

			Brut 1		Amortissements, provisions 2	Exercice N clos le, 30062021 Net 3	N-1 30062020 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		AG			
	Fonds commercial (1)	AH		AI			
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	8 394	AK	8 394		
	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	37 015	AU	33 491	3 524	6 980
	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	5 000	BI		5 000	9 398
	TOTAL (II)	BJ	50 410	BK	41 885	8 524	16 378
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	80	BW		80	
CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	199 456	BY		199 456	94 170
	Autres créances (3)	BZ	11 838	CA		11 838	14 689
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : ....)	CD		CE			
	Disponibilités	CF	643 798	CG		643 798	508 822
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	10 701	CI		10 701	4 112
	TOTAL (III)	CJ	865 873	CK		865 873	621 792
	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	916 283	1A	41 885	874 397	638 170

Renvois : (1) Dont droit au bail		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes		CP		(3) Part à plus d'un an	CR	
Clause de réserve de propriété *	Immobilisations		Stocks			Créances		

* Pour les sociétés, renseignement facultatif dans la notice n° 2032

Cegid Quadra

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

2 BILAN - PASSIF avant répartition

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

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

			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : .....40..560.....)	DA	40 560	40 560
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	200	200
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	4 056	4 056
	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	279 406	231 979
	Report à nouveau	DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	94 162	47 427
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	418 384	324 222
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		5 000
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR		5 000
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	159 388	43 395
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	37 287	35 371
	Dettes fiscales et sociales	DY	191 354	184 948
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	43 672	28 396
Compte régul	Produits constatés d'avance (4)	EB	24 313	16 838
	TOTAL (IV)	EC	456 013	308 948
	Ecarts de conversion passif * (V)	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	874 397	638 170
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	337 929	277 206
(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

ANNEXE

Exercice du 01/07/2020 au 30/06/2021

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 874 397.08 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 1 043 072.37 Euros et dégageant un bénéfice de 94 161.73 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/07/2020 au 30/06/2021.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

- 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.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/07/2020 au 30/06/2021

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	8 394		
Installations générales agencements aménagements divers	4 546		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	42 910		2 265
TOTAL	47 456		2 265
Prêts, autres immobilisations financières	500		4 500
TOTAL	500		4 500
TOTAL GENERAL	56 350		6 765

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			8 394	8 394
Installations générales agencements aménagements divers		4 546		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		8 159	37 015	37 015
TOTAL		12 705	37 015	37 015
Prêts, autres immobilisations financières			5 000	5 000
TOTAL			5 000	5 000
TOTAL GENERAL		12 705	50 410	50 410

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	8 394			8 394
Installations générales agencements aménagements divers	2 919	155	3 074	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	37 557	4 093	8 159	33 491
TOTAL	40 476	4 248	11 233	33 491
TOTAL GENERAL	48 870	4 248	11 233	41 885

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	155				
Matériel de bureau informatique mobilier	4 093				
TOTAL	4 248				
TOTAL GENERAL	4 248				

ANNEXE

Exercice du 01/07/2020 au 30/06/2021

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	5 000		5 000		
TOTAL	5 000		5 000		

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	6 060		6 060		
TOTAL	6 060		6 060		
TOTAL GENERAL	11 060		11 060		
Dont dotations et reprises					
d'exploitation			6 060		
exceptionnelles			5 000		

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	5 000		5 000
Autres créances clients	199 456	199 456	
Impôts sur les bénéfices	1 235	1 235	
Taxe sur la valeur ajoutée	7 633	7 633	
Divers état et autres collectivités publiques	86	86	
Débiteurs divers	2 884	2 884	
Charges constatées d'avance	10 701	10 701	
TOTAL	226 995	221 995	5 000

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	26 497	26 497		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	132 891	14 806	118 085	
Fournisseurs et comptes rattachés	37 287	37 287		
Personnel et comptes rattachés	90 017	90 017		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	61 012	61 012		
Impôts sur les bénéfices	4 778	4 778		
Taxe sur la valeur ajoutée	26 839	26 839		
Autres impôts taxes et assimilés	8 708	8 708		
Autres dettes	43 672	43 672		
Produits constatés d'avance	24 313	24 313		
TOTAL	456 014	337 929	118 085	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	100 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	10 711			

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.

ANNEXE

Exercice du 01/07/2020 au 30/06/2021

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	86
Disponibilités	400
Total	486

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	533
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 003
Dettes fiscales et sociales	100 411
Autres dettes	6 752
Total	120 699

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	10 701
Total	10 701
Produits constatés d'avance	**Montant**
Produits d'exploitation	24 313
Total	24 313

ANNEXE

Exercice du 01/07/2020 au 30/06/2021

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

(PCG Art 531-2/9)

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		35 000
Nantissement du CAT	35 000	
Total (1)		35 000

Engagements reçus

GARANTIE ETAT COVID 19 90%	90 000
Total	90 000

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art 531-2/9, Art 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	288
55 à 59 ans	6 à 10 ans	6 887
45 à 54 ans	11 à 20 ans	2 008
35 à 44 ans	21 à 30 ans	397
moins de 35 ans	plus de 30 ans	
Engagement total		9 580

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 67 ans
- profil de carrière à décroissance moyenne
- turn over faible : 5%
- taux d'inflation : 2%
- taux d'actualisation : 6.2%
- taux de mortalité : 2%

Tableau des résultats de la société au cours des 5 derniers exercices

(Code du Commerce Art. R 225-102)

	30/06/2017	30/06/2018	30/06/2019	30/06/2020	30/06/2021
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	40 560	40 560	40 560	40 560	40 560
Nbre des actions ordinaires existantes	2 535	2 535	2 535	2 535	2 535
Nbre des actions à dividendes prioritaires existantes					
Nbre maximal d'actions futures à créer					
- par conversion d'obligations					
- par exercice de droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes	985 463	1 019 167	1 220 190	950 626	1 043 072
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	60 879	60 409	125 050	72 328	115 141
Impôts sur les bénéfices	9 653	10 871	29 533	13 576	27 791
Participation des salariés au titre de l'exercice					
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	42 521	44 172	95 299	47 427	94 162
Résultat distribué					
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions	24.02	19.54	37.68	23.18	34.46
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	16.77	17.42	37.59	18.71	37.14
Dividende distribué à chaque action					
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice				9	8
Montant de la masse salariale de l'exercice	346 437	356 829	385 020	354 167	393 833
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice	145 083	151 011	173 344	150 672	171 558

ABAQ CONSEIL EN MANAGEMENT
Société par actions simplifiée au capital de 40 560 euros
Siège social : 24 rue Benoit BENNIER « Les bureaux Vert », 69260 CHARBONNIERES LES BAINS
403 419 930 RCS LYON

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE DU 2 NOVEMBRE 2021

Décision d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2021

DEUXIEME DÉCISION

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2021 s'élevant à 94 161,73 euros de la manière suivante :

A titre de dividendes — 60 003,45 euros
Soit 23,67 € par action

Le solde, soit la somme de — 34 158,28 euros
Au compte « Autres Réserves »
Porté ainsi de 279 406 € à 313 564 €

Conformément à la loi, l'associé unique constate que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice clos le	Montant des dividendes
30 juin 2020	/
30 juin 2019	45 021,60 €
30 juin 2018	/

Certifié conforme

LE PRESIDENT
Olivier BARTHELEMY