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 07/12/2022 sous le numéro de dépôt B2022/056377

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 2022

CERTIFIE CONFORME

LE PRESIDENT
Olivier BARTHELEMY



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

(1)

BILAN - ACTIF

DGFiP N° 2050 2022

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, 30062022 Net 3	N-1 30062021 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	43 671	AU 36 292	7 379	3 524
	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	5 000
	TOTAL (II)	BJ	57 066	BK 44 686	12 379	8 524
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	1 300	BW	1 300	80
CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	190 242	BY	190 242	199 456
	Autres créances (3)	BZ	8 934	CA	8 934	11 838
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD		CE		
	Disponibilités	CF	668 127	CG	668 127	643 798
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	9 425	CI	9 425	10 701
	TOTAL (III)	CJ	878 028	CK	878 028	865 873
	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	935 094	IA 44 686	890 407	874 397

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 :		

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

Cegid Quadra

(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 : 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	313 564	279 406
	Report à nouveau	DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	183 180	94 162
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	541 560	418 384
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	36 638	159 388
	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	42 549	37 287
	Dettes fiscales et sociales	DY	229 049	191 354
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	29 431	43 672
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	11 180	24 313
	TOTAL (IV)	EC	348 847	456 013
	Ecarts de conversion passif * **(V)**	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	890 407	874 397

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	344 797	337 929
(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 01/07/2021 au 30/06/2022

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 890 407.27 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 1 327 706.83 Euros et dégageant un bénéfice de 183 180.17 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/07/2021 au 30/06/2022.

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 01/07/2021 au 30/06/2022

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	8 394		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	37 015		6 656
TOTAL	37 015		6 656
Prêts, autres immobilisations financières	5 000		
TOTAL	5 000		
TOTAL GENERAL	50 410		6 656

	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
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			43 672	43 672
TOTAL			43 672	43 672
Prêts, autres immobilisations financières			5 000	5 000
TOTAL			5 000	5 000
TOTAL GENERAL			57 066	57 066

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
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	33 491	2 801		36 292
TOTAL	33 491	2 801		36 292
TOTAL GENERAL	41 885	2 801		44 686

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de bureau informatique mobilier	2 801				
TOTAL	2 801				
TOTAL GENERAL	2 801				

ANNEXE

Exercice du 01/07/2021 au 30/06/2022

Etat des provisions

Néant

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	190 242	190 242	
Taxe sur la valeur ajoutée	8 561	8 561	
Débiteurs divers	373	373	
Charges constatées d'avance	9 425	9 425	
TOTAL	213 601	208 601	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	18 553	14 503	4 050	
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	18 085	18 085		
Fournisseurs et comptes rattachés	42 549	42 549		
Personnel et comptes rattachés	101 915	101 915		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	70 483	70 483		
Impôts sur les bénéfices	10 246	10 246		
Taxe sur la valeur ajoutée	39 357	39 357		
Autres impôts taxes et assimilés	7 045	7 045		
Groupe et associés	3	3		
Autres dettes	29 431	29 431		
Produits constatés d'avance	11 180	11 180		
TOTAL	348 847	344 797	4 050	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	114 483			

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.

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

ANNEXE

Exercice du 01/07/2021 au 30/06/2022

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Disponibilités	545
Total	545

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	609
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 342
Dettes fiscales et sociales	111 023
Total	122 974

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	9 425
Total	9 425
Produits constatés d'avance	**Montant**
Produits d'exploitation	11 180
Total	11 180

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

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

Engagements reçus

ANNEXE

Exercice du 01/07/2021 au 30/06/2022

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG 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	289
55 à 59 ans	6 à 10 ans	6 922
45 à 54 ans	11 à 20 ans	2 267
35 à 44 ans	21 à 30 ans	233
moins de 35 ans	plus de 30 ans	
Engagement total		9 711

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)

	30/06/2018	30/06/2019	30/06/2020	30/06/2021	30/06/2022
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	1 019 167	1 220 190	950 626	1 043 072	1 327 707
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	60 409	125 050	72 328	115 141	246 507
Impôts sur les bénéfices	10 871	29 533	13 576	27 791	60 526
Participation des salariés au titre de l'exercice					
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	44 172	95 299	47 427	94 162	183 180
Résultat distribué				60 003	
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions	19.54	37.68	23.18	34.46	73.37
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	17.42	37.59	18.71	37.14	72.26
Dividende distribué à chaque action				23.67	
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice			9	8	7
Montant de la masse salariale de l'exercice	356 829	385 020	354 167	393 833	428 640
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice	151 011	173 344	150 672	171 558	188 605

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 14 NOVEMBRE 2022

Décision d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2022

DEUXIEME DÉCISION

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2022 s'élevant à 183 180,17 euros de la manière suivante :

A titre de dividendes — 130 020,15 euros
Soit 51,29 € par action

Le solde, soit la somme de — 53 160,02 euros
Au compte "Autres Réserves"
Porté ainsi de 313 564 € à 366 724 €

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 2021	60 003,45 €
30 juin 2020	/
30 juin 2019	45 021,60 €

Certifié conforme

LE PRESIDENT
Olivier BARTHELEMY