RCS : BORDEAUX
Code greffe : 3302

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1994 B 01383
Numéro SIREN : 397 507 310
Nom ou dénomination : ABAQUE GESTION

Ce dépôt a été enregistré le 19/07/2023 sous le numéro de dépôt 17240

KPMG



Comptes annuels

ABAQUE GESTION

31/12/2022

Ce document contient 26 pages

ABAQUE GESTION

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022 (Bilan)

Sommaire

1 Attestation *3*

1.1 Attestation sans observation (mission de présentation) 4

2 Comptes annuels *5*

2.1 Bilan actif 6
2.2 Bilan passif 7
2.3 Compte de résultat 8

3 Annexe *10*

3.1 Annexe 11

4 Détail des postes *19*

4.1 Bilan actif (Détail) 20
4.2 Bilan passif (Détail) 22
4.3 Compte de résultat (Détail) 24

KPMG

ABAQUE GESTION

Attestation



KPMG ESC & GS
Expertise Comptable, Gestion Sociale, Conseil
11 rue Archimède
Domaine de Pelus
33692 Mérignac Cedex

Téléphone : +33 (0)5 56 42 43 44
Télécopie : +33 (0)5 56 18 81 86
Site internet : www.kpmg.fr

M HAAS VINCENT
SARL ABAQUE GESTION
71 Avenue du Truc
33692 MERIGNAC CEDEX

Mérignac, le 10 mai 2023

Attestation de présentation des comptes annuels

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entité SARL ABAQUE GESTION relatifs à l'exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022, qui se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 1 754 508 €
- Chiffre d'affaires : 923 446 €
- Résultat net comptable : 19 499 €

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation de comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

KPMG ESC & GS
Expertise Comptable, Gestion Sociale, Conseil

Stéphanie Gauthier
Expert-comptable

Edité à partir de Loop V4.57.0

KPMG ESC & GS, société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais (« private company limited by guarantee »).

Société d'exercice libéral par actions simplifiée et société d'expertise comptable inscrite au Tableau de l'Ordre à Paris sous le n° 14 00024167 01

Siège social :
KPMG ESC & GS
Tour Eqho
2 avenue Gambetta
92066 Paris la Défense Cedex
Capital : 1 000 000 €
Code APE 69 20Z
903 309 490 RCS Nanterre
TVA Union Européenne
FR 03 903 309 490

KPMG

ABAQUE GESTION

Comptes annuels



ABAQUE GESTION

Actif

			Au 31/12/2022			Au 31/12/2021
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires	3 866	3 866		
		Fonds commercial (1)				
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL	3 866	3 866		
	Immobilisations corporelles	Terrains	759		759	759
		Constructions				
		Inst. techniques, mat. out. industriels				
		Autres immobilisations corporelles	43 527	42 608	919	3 151
		Immobilisations en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL	44 286	42 608	1 678	3 910
	Immobilisations financières[2]	Participations évaluées par équivalence				
		Autres participations				
		Créances rattachées à des participations				
		Titres immob. de l'activité de portefeuille				
		Autres titres immobilisés				
		Prêts				
		Autres immobilisations financières	2 500		2 500	2 500
		TOTAL	2 500		2 500	2 500
		Total de l'actif immobilisé	**50 652**	**46 474**	**4 178**	**6 410**
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements				
		En cours de production de biens				
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises				
		TOTAL				
	Avances et acomptes versés sur commandes					
	Créances[3]	Clients et comptes rattachés	64 160		64 160	61 094
		Autres créances	8 755		8 755	78 700
		Capital souscrit et appelé, non versé				
		TOTAL	72 916		72 916	139 794
	Divers	Valeurs mobilières de placement				
		(dont actions propres :)				
		Instruments de trésorerie				
		Disponibilités	1 664 578		1 664 578	1 594 941
		TOTAL	1 664 578		1 664 578	1 594 941
Charges constatées d'avance			12 835		12 835	13 456
		Total de l'actif circulant	**1 750 330**		**1 750 330**	**1 748 191**
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
		TOTAL DE L'ACTIF	**1 800 983**	**46 474**	**1 754 508**	**1 754 602**
Renvois :		(1) Dont droit au bail				
		(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières			2 500	2 500
		(3) Dont créances à plus d'un an (brut)				

Clause de réserve de propriété	Immobilisations	Stocks	Créances clients

Edité à partir de Loop V4.57.0

ABAQUE GESTION

	Passif	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
Capitaux propres	Capital (dont versé : 33 000)	33 000	33 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	3 300	3 300
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	19 849	19 849
	Report à nouveau	22 374	
	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	19 499	42 374
	Situation nette avant répartition	98 023	98 524
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total	**98 023**	**98 524**
Aut. fonds propres	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total		
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	42 834	50 036
	Emprunts et dettes financières divers (3)	4 223	5 391
	Total	**47 057**	**55 427**
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		4 015
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	27 880	39 246
	Dettes fiscales et sociales	80 561	83 912
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	1 497 151	1 468 975
	Instruments de trésorerie		
	Total	**1 605 593**	**1 592 134**
	Produits constatés d'avance	3 834	4 500
	Total des dettes et des produits constatés d'avance	1 656 484	1 656 078
	Écarts de conversion passif		
	TOTAL DU PASSIF	**1 754 508**	**1 754 602**
	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier		
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an	30 382	42 798
	à moins d'un an	1 626 102	1 609 263
	Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(3) dont emprunts participatifs		

Edité à partir de Loop V4.57.0

ABAQUE GESTION

		France	Exportation	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois	Du 01/01/2021 Au 31/12/2021 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises				
	Production vendue : - Biens				
	- Services	923 446		923 446	950 869
	Chiffre d'affaires net	923 446		923 446	950 869
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation			7 333	7 999
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				
	Autres produits			7	1 113
	Total			930 786	959 982
Charges d'exploitation (2)	Marchandises | Achats				
	Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements | Achats				
	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)			469 700	469 153
	Impôts, taxes et versements assimilés			7 387	8 485
	Salaires et traitements			307 643	305 604
	Charges sociales			123 694	131 999
	Dotations d'exploitation · sur immobilisations | amortissements			2 232	4 516
	Dotations d'exploitation · sur immobilisations | provisions				
	Dotations d'exploitation · sur actif circulant				
	Dotations d'exploitation · pour risques et charges				
	Autres charges			49	1
	Total			910 707	919 760
	Résultat d'exploitation A			20 079	40 222
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée B				
	Perte supportée ou bénéfice transféré C				
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)				
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)				
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total				
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)			580	333
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			580	333
	Résultat financier D			-580	-333
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D) E			**19 499**	**39 888**

Edité à partir de Loop V4.57.0

ABAQUE GESTION

			Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois	Du 01/01/2021 Au 31/12/2021 12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			
	Produits exceptionnels sur opérations en capital			2 500
	Reprises sur provisions et transferts de charge			
		Total		2 500
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			14
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			
		Total		14
	Résultat exceptionnel	F		2 486
Participation des salariés aux résultats		G		
Impôt sur les bénéfices		H		
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)			**19 499**	**42 374**

Renvois

(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs
	incidence après impôt des corrections d'erreurs
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs
	incidence après impôt des corrections d'erreurs
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier
	- redevances de crédit-bail immobilier

(4) Dont produits concernant les entités liées

(5) Dont intérêts concernant les entités liées

Edité à partir de Loop V4.57.0

KPMG

ABAQUE GESTION

Annexe

KPMG

SARL ABAQUE GESTION

Annexe de base aux comptes de l'exercice clos le 31/12/2022

Table des matières

1. Faits caractéristiques 2
1.1. Evénements principaux de l'exercice 2
1.2. Principes, règles et méthodes comptables 2
2. Informations relatives au bilan 3
2.1. Actif 3
2.1.1. Immobilisations incorporelles 3
2.1.2. Immobilisations corporelles 3
2.1.3. Immobilisations financières 3
2.1.4. Produits à recevoir 3
2.1.5. Créances 4
2.2. Passif 5
2.2.1. Capitaux propres 5
2.2.1.1. Tableau de variation des capitaux propres 5
2.2.2. Provisions 5
2.2.3. Dettes financières et autres dettes 6
2.2.4. Charges à payer 7
3. Informations relatives au compte de résultat 7

1. Faits caractéristiques

1.1. Evénements principaux de l'exercice

La situation évolutive du conflit en Ukraine et les sanctions prises par l'Union Européenne envers la Russie n'ont pas d'impact sur l'activité de la société. A la date d'arrêté des comptes clos au 31 décembre 2022, la direction n'a pas connaissance d'incertitude significative qui remette en cause sa capacité à poursuivre son exploitation.

Aucun autre fait majeur ne mérite une attention particulière.

1.2. Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement 2014-03 de l'ANC.

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.

Une distinction est opérée entre les comptes de trésorerie propres à l'agence (comptabilisés en comptes 51) et les comptes de trésorerie détenus pour le compte des tiers, à savoir Gérance et Syndicats de copropriété (comptabilisés distinctement en comptes 545) :

- Le compte relatif à la gérance est ouvert au nom de la société, en contrepartie, une dette est constatée envers les mandants.
- Les comptes relatifs aux syndicats sont également ouverts au nom de la société, chaque syndicat ayant renoncé à détenir un compte propre, en contrepartie, une dette est constatée envers les syndicats.

2. Informations relatives au bilan

2.1. Actif

2.1.1. Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.1.2. Immobilisations corporelles

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition Apports Virements	Virements poste à poste	Cessions rebuts
Matériel de transport	-	-	-	-
Matériel de bureau et informatique, mobilier	-	-	-	7 181

2.1.3. Immobilisations financières

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition Apports Virements	Virements poste à poste	Cessions rebuts
Prêts et autres immobilisations financières	-	-	-	-

2.1.4. Produits à recevoir

Libellés	Montant
AUTRES PRODUITS	
Factures à établir	1 275
RRR à obtenir, avoirs à recevoir	-
Personnel	-
Sécurité sociale	858
Etat	-
Divers	-
TOTAL	2 133

2.1.5. Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

	ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
DE L' ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations		-	-	-
	Prêts		-	-	-
	Autres immobilisations financières		2 500	2 500	-
DE L' ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		-	-	-
	Autres créances clients		64 161	64 161	-
	Créance représentative des titres prêtés ou remis en garantie		-	-	-
	Personnel et comptes rattachés		-	-	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		930	930	-
	État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices	-	-	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	4 156	4 156	-
		Autres impôts, taxes et versement assimilés	-	-	-
		Divers	-	-	-
	Groupes et associés		-	-	-
	Débiteur divers		3 669	3 669	-
Charges constatées d'avance			12 835	12 835	-
		TOTAL	88 252	88 252	-

Prêts Accordés en cours d'exercice	-
Remboursements obtenus en cours d'exercice	-

2.2. Passif

2.2.1. Capitaux propres

2.2.1.1. Tableau de variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	33 000	-	-	33 000
Primes, réserves et écarts	23 150	-	-	23 150
Report à nouveau	-	22 375	-	22 375
Résultat	42 375	19 499	42 375	19 499
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	98 525	41 874	42 375	98 024

Le capital est composé de 500 parts sociales de 66 euros de valeur nominale.

Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice.

2.2.2. Provisions

Rubriques	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Provisions règlementées	-	-	-	-
Provisions pour risques	-	-	-	-
Provisions pour charges	-	-	-	-
TOTAL	-	-	-	-

2.2.3. Dettes financières et autres dettes

	Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-	-	-
Emprunts et dettes établissement de crédit				
- A 1 an max à l'origine	-	-	-	-
- A + d'1 à l'origine	42 834	12 452	30 383	-
Emprunts et dettes financières Divers	4 223	4 223	-	-
Fournisseur et comptes rattachés	27 880	27 880	-	-
Personnel et comptes rattachés	17 560	17 560	-	-
Sécurité sociales et autres organismes	32 474	32 474	-	-
Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
TVA	28 572	28 572	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	1 956	1 956	-	-
Dettes sur immobilisation Et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	-	-	-	-
Autres dettes	1 497 151	1 497 151	-	-
Dettes titres empruntés ou rem. Garant	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	3 834	3 834	-	-
TOTAL	1 656 485	1 626 102	30 383	-

Emprunts souscrits en cours d'exercice	-
Emprunts remboursés en cours d'exercice	7 201
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physique à la clôture	-

2.2.4. Charges à payer

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	17 560
Charges sociales provisionnées	7 902
Charges fiscales provisionnées	-
INTERETS COURUS	
Emprunts et dettes assimilées	35
Dettes part. groupes	-
Dettes part. hors groupes	-
Dettes sociétés en participation	-
Fournisseurs	-
Associés	-
Banques	-
Concours bancaires courants	-
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	18 757
RRR à accorder, avoirs à établir	-
Participation des salariés	-
Personnel	-
Sécurité sociale	-
Autres charges fiscales	67
Divers	-
TOTAL	44 322

3. Informations relatives au compte de résultat

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	-	-	-
Production vendue :			
- Biens	-	-	-
- Services	923 446	-	923 446
Chiffre d'affaires net	923 446	-	923 446

Certifié conforme à l'original

ABAQUE GESTION
Société à Responsabilité Limitée au capital de 33 000 Euro
Siège Social : 71 avenue du Truc 33700 MERIGNAC
R.C.S de BORDEAUX 397 507 310

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 21 JUIN 2023

RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT
de l'exercice clos le 31 décembre 2022

L'assemblée générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de 19 499,19 E. de l'exercice de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice :	19 499,19 E
A la réserve légale :	
Solde :	19 499,19 E
A titre de dividendes aux associés :	- 15 000,00 E
Le solde au compte report à nouveau :	4 499,19 E

Le compte "réserve facultative" s'élève à 19 849,77 E. et le compte report à nouveau à 26 874,01 E.
Compte tenu de ces affectations, les capitaux propres de la société sont de 83 023,78 E.

Le dividende net par part est de 30 E pour les associés y ayant droit.
Sur le plan fiscal, conformément, aux dispositions en vigueur à compter du 1° janvier 2005, ce dividende n'est pas assorti d'un avoir fiscal, mais il ouvre droit, au profit des associés personnes physiques, à l'abattement de 40 % calculé sur la totalité de son montant, ou calculé sur la fraction éligible audit abattement.

Le paiement des dividendes sera effectué avant fin septembre 2023.

LA GERANCE

