

RCS : METZ
Code greffe : 5751

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

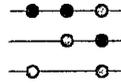
Le greffier du tribunal de commerce de METZ atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2000 B 00785
Numéro SIREN : 433 436 367
Nom ou dénomination : ABAQUE CONSULTING

Ce dépôt a été enregistré le 15/02/2024 sous le numéro de dépôt 699

Certifié conforme
A. B. S.



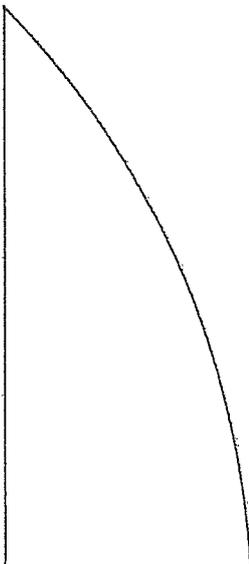
ABAQUE CONSULTING
EXPERTISE - CONSEIL • AUDIT

Déposé au greffe du Tribunal Judiciaire
sous le N° 826-699
Metz, le... 1.5.2024
Le Greffier



SARL ABAQUE CONSULTING

**COMPTES ANNUELS
AU 30/09/2023**



8, rue Graham Bell • 57070 METZ
Tél. 03 87 18 44 44 • Fax : 03 87 18 44 46
olivier-kuntz@abaque-consulting.fr

S.A.S AU CAPITAL DE 50 000 EURO - RCS METZ TJ B 433 436 367 - SIREN 433 436 367
APE 6920Z N° D'IDENTIFICATION INTRACOMMUNAUTAIRE FR 57 433 436 367

Certifié conforme

A. B.

Bilan Actif

TRIBUNAL JUDICIAIRE
DE METZ

29 JAN. 2024

Etat exprimé en euros

30/09/2023

REGISTRE DU COMMERCE 30/09/2021

Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
	Frais d'établissement			
	Frais de développement			
	Concessions brevets droits similaires			
	Fonds commercial (1)	13 222	13 222	16 222
	Autres immobilisations incorporelles			
	Avances et acomptes			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
	Terrains			
	Constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	15 942	18 480	29 999	
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	88	88	88	
Prêts				
Autres immobilisations financières	14 742	14 742	14 742	
Total de l'actif immobilisé	43 994	46 531	61 050	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS			
	Matières premières, approvisionnements			
	En-cours production (biens)			
	En-cours production (services)			
	Produits intermédiaires et finis			
	Marchandises			
	Avances et Acomptes versés sur commandes			
	CREANCES			
	Clients et comptes rattachés	76 473	169 885	115 870
	Autres créances	6 123	2 860	3 497
Capital souscrit appelé, non versé				
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	42 000	2 000	150 000	
DISPONIBILITES	234 006	197 680	214 645	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	7 428	11 469	10 840
	Total de l'actif circulant	366 030	383 893	494 853
	Frais d'émission d'emprunt à étaler			
Primes de remboursement obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	410 024	430 425	555 904	
(1) dont droit au bail				
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an	14 742	14 742	14 742	
(3) dont créances à plus d'un an				

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		30/09/2023	30/09/2022	30/09/2021
Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émissions, de fusions, d'apports, ... Ecart de réévaluation	50 000	50 000	50 000
	RESERVES			
	Réserve légale	5 000	5 000	5 000
	Réserves statutaires ou contractuelles			
	Réserves réglementées			
	Autres réserves			
	Report à nouveau	17 103	4 269	211 416
	Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	157 552	142 834	92 853
Subventions d'investissement Provisions réglementées				
Total des capitaux propres	229 655	202 103	359 269	
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées			
	Total des autres fonds propres			
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges			
	Total des provisions			
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES			
	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	3 605	60 763	17 993
	Emprunts et dettes financières divers (3)			
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
	DETTES D'EXPLOITATION			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 269	15 201	10 308
	Dettes fiscales et sociales	129 603	122 896	139 738
	DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	16 143	784	1 289	
Produits constatés d'avances	27 749	28 677	27 306	
Total des dettes	180 369	228 322	196 635	
Ecart de conversion passif				
TOTAL PASSIF	410 024	430 425	555 904	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	157 552,39	142 834,31	92 852,85	
(1) Dont dettes à moins d'un an	180 369	224 718	185 877	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banq. et CCP				
(3) Dont emprunts participatifs				

Credité conforme
A. B.

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

		30/09/2023	30/09/2022	30/09/2021
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises			
	Production vendue (Biens)			
	Production vendue (Services)	898 358	866 782	816 883
	Montant net du chiffre d'affaires	898 358	866 782	816 883
	Production stockée			
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation			
	Reprises sur provisions et amortissements, transferts de charges	14 387	14 332	10 757
	Autres produits	23	20	47
	Total des produits d'exploitation	912 767	881 135	827 687
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			
	Variation de stock			
	Achats de matières et autres approvisionnements			
	Variation de stock			
	Autres achats et charges externes	168 945	174 684	175 551
	Impôts, taxes et versements assimilés	31 342	34 527	34 169
	Salaires et traitements	332 677	311 715	321 768
	Charges sociales du personnel	90 581	90 506	91 122
	Cotisations personnelles de l'exploitant	76 361	64 490	54 486
	Dotations aux amortissements :			
	- sur immobilisations	11 056	15 254	18 065
	- charges d'exploitation à répartir			
	Dotations aux dépréciations :			
	- sur immobilisations			
- sur actif circulant				
Dotations aux provisions				
Autres charges	24	33	4 575	
Total des charges d'exploitation	710 986	691 209	699 737	
RESULTAT D'EXPLOITATION	201 782	189 926	127 951	

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

		30/09/2023	30/09/2022	30/09/2021
RESULTAT D'EXPLOITATION		201 782	189 926	127 951
Opéra- comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré			
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur prov. et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	2	691	1
	Total des produits financiers	2	691	1
CHARGES FINANCIERS	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux prov. Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement	260	144	215
	Total des charges financières	260	144	215
RESULTAT FINANCIER		(258)	547	(214)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		201 523	190 472	127 737
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur prov. et dépréciations et transferts de charges			
	Total des produits exceptionnels			
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux prov.		3 000	
	Total des charges exceptionnelles		3 000	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (Bénéfice ou perte)			(3 000)	
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		43 971	44 638	34 884
TOTAL DES PRODUITS		912 769	881 826	827 688
TOTAL DES CHARGES		755 217	738 992	734 836
RESULTAT DE L'EXERCICE		157 552	142 834	92 853

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) dont produits concernant les entreprises liées

(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Certifier conforme
S. B.

Règles et Méthodes Comptables

TRIBUNAL JUDICIAIRE
DE METZ

29 JAN. 2024

REGISTRE DU COMMERCE

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **410 024 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **912 769 euros** et un total **charges** de **755 217 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **157 552 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/10/2022** et finit le **30/09/2023**.

Il a une durée de **12 mois**.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2023
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt.p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	31 763				3 971	27 792
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	31 763				3 971	27 792
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers	63 777					63 777
Matériel de transport	34 507					34 507
Matériel de bureau, mobilier	67 062		8 519		3 621	71 960
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	165 346		8 519		3 621	170 244
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés	88					88
Prêts et autres immobilisations financières	14 742					14 742
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	14 830					14 830
TOTAL	211 939		8 519		7 591	212 866

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	18 541		3 971	14 570
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	18 541		3 971	14 570
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	52 573	3 929		56 502
	Matériel de transport	30 649	3 858		34 507
	Matériel de bureau, mobilier	63 645	3 269	3 621	63 293
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	146 867	11 056	3 621	154 302	
TOTAL		165 407	11 056	7 591	168 872

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Dotations			Reprises			
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2023
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	21 796			21 796
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	21 796			21 796
TOTAL GENERAL		21 796			21 796

Dont dotations et reprises {
- d'exploitation
- financières
- exceptionnelles

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		30/09/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	14 742	14 742	
	Clients douteux ou litigieux	26 097	26 097	
	Autres créances clients	72 172	72 172	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	667	667	
	Impôts sur les bénéfices	905	905	
	Taxes sur la valeur ajoutée	3 291	3 291	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	1 260	1 260	
Charges constatées d'avances	7 428	7 428		
TOTAL DES CREANCES		126 563	126 563	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/09/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	3 605	3 605		
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	3 269	3 269		
	Personnel et comptes rattachés	55 928	55 928		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	31 581	31 581		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	33 962	33 962		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	8 133	8 133		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
Autres dettes	16 143	16 143			
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	27 749	27 749			
TOTAL DES DETTES		180 369	180 369		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		7 154			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Charges à payer

Etat exprimé en euros

30/09/2023

Total des Charges à payer		72 551
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		1
<i>INTERETS COURUS</i>	<i>1</i>	
Dettes fiscales et sociales		72 403
<i>DETTES PROV./CONGES PAYES</i>	<i>15 638</i>	
<i>PRIMES BILAN A PAYER</i>	<i>40 290</i>	
<i>CHARG.SOC./CONGES A PAYER</i>	<i>5 573</i>	
<i>CHARG.SOC. / PRIME BILAN</i>	<i>4 218</i>	
<i>CHARGES FISCALES SUR CONGES PAYES</i>	<i>156</i>	
<i>CHARGES A PAYER</i>	<i>6 529</i>	
Autres dettes		147
<i>DEBOURS</i>	<i>147</i>	

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	30/09/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			27 749
Provisions sur honoraires facturées d'avance		27 749	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			27 749

Capital social

Etat exprimé en euros

	30/09/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	500,00	100,0000	50 000,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	500,00	100,0000	50 000,00

Ventilation du Chiffre d'affaires

Etat exprimé en euros

30/09/2023

Chiffre d'affaires par secteur d'activité		898 358
Production vendue Services		898 358
<i>PRESTATIONS EXPERT. COMPTABLE</i>	356 971	
<i>PRESTATIONS EC INTRACOM</i>	29 114	
<i>PRESTATIONS JURIDIQUES</i>	49 181	
<i>PRESTATIONS SOCIALES</i>	117 668	
<i>PRESTATIONS COM. AUX COMPTES</i>	345 423	
Chiffre d'affaires par marché géographique		898 358
Chiffre d'affaires FRANCE		898 358
<i>PRESTATIONS EXPERT. COMPTABLE</i>	356 971	
<i>PRESTATIONS EC INTRACOM</i>	29 114	
<i>PRESTATIONS JURIDIQUES</i>	49 181	
<i>PRESTATIONS SOCIALES</i>	117 668	
<i>PRESTATIONS COM. AUX COMPTES</i>	345 423	

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

30/09/2023

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Engagements de crédit-bail		
Engagements de locations financières	5 565	
	5 565	
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Non estimé		
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)	5 565	
(1) Dont concernant :		
Les dirigeants		
Les filiales		
Les participations		
Les autres entreprises liées		

Effectif moyen

	30/09/2023	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures	2	
	Professions intermédiaires		
	Employés	2	
	Ouvriers		
	TOTAL	4	

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

30/09/2023

Total des produits exceptionnels	
Total des charges exceptionnelles	
Résultat exceptionnel	

Transferts de charges

Etat exprimé en euros

30/09/2023

REFACTURATIONS SOUMISES A TVA ORGANISME DE FORMATION	5 067
Aide apprenties	8 070
FIF PL non soumis à TVA	1 250
TOTAL	14 387

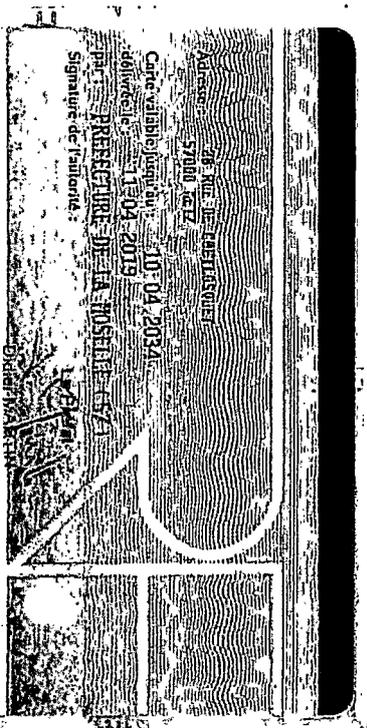
Fonds Commercial

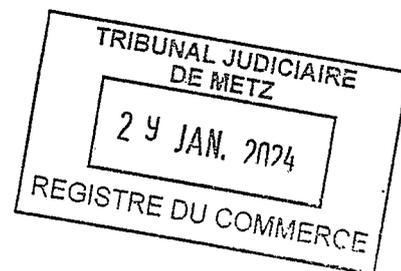
Etat exprimé en euros

	30/09/2023	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	21 415	Dossiers CAC
TOTAL	21 415	

Fonds de clientèle acquis au cours de l'exercice 2009/2010 à hauteur de 44 064 euros au titre de différents dossiers nettement individualisés propres à l'activité de CAC.

Buathie confesse à l'original
08/10/2023 J. P. J.





**DECISIONS DES ASSOCIES EN DATE DU 27 DECEMBRE 2023
RELATIVES A L'APPROBATION DES COMPTES
DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2023**

L'an deux mille vingt-trois,
Le vingt-sept décembre,
A 12 heures 30,

Les soussignés, la société OK HOLDING représentée par Monsieur Olivier KUNTZ, associée à hauteur de 75 % et la société Y.T.N. EXPERTISE représentée par Mademoiselle Yaryna TUN, associée à hauteur de 25 % («**les associés**») de la Société ont pris les décisions consignées aux présentes, au siège social de la Société sis 8, rue Graham Bell - 57070 METZ, après avoir pris connaissance des documents suivants :

- lettre de convocation des associés ;
- comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) ;
- rapport de gestion des co-gérants ;
- un exemplaire des statuts de la Société ;
- ordre du jour et texte des projets de décisions qui sont soumis aux associés.

Le président rappelle que les associés sont appelés à délibérer sur l'ordre du jour suivant :

Première résolution : Approbation des comptes sociaux de l'exercice clos le 30 septembre 2022 et quitus aux co-gérants ;

Deuxième résolution : Affectation du résultat ;

Troisième résolution : Pouvoirs pour formalités.

Première décision

(Approbation des comptes sociaux de l'exercice clos le 30 septembre 2023 et quitus aux co-gérants de la Société)

Les associés, après avoir pris connaissance du rapport de gestion des co-gérants sur les comptes sociaux de l'exercice clos le 30 septembre 2023, approuvent les comptes sociaux de l'exercice clos le 30 septembre 2023 comprenant le bilan, le compte de résultat et l'annexe, tels qu'ils leurs ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports.

Les associés constatent que les comptes annuels de la Société de l'exercice clos le 30 septembre 2023 font apparaître un bénéfice de 157 552,39 euros.

Les associés donnent quitus entier et sans réserve aux co-gérants au titre de leurs mandats pour l'exercice clos le 30 septembre 2023.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des associés représentant 100 % du capital.

Deuxième décision
(Affectation du résultat)

Les associés, après avoir pris connaissance du rapport de gestion des co-gérants sur les comptes sociaux de l'exercice :

(i) constatent que le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2023 s'élève à 157 552,39 euros ;

(ii) décident d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2023 qui s'élève à 157 552,39 euros aux dividendes à hauteur de 140 000 euros et au compte « *report à nouveau* » pour le solde, à savoir 17 552,39 euros, dont le montant serait ainsi porté à 34 655,43 euros.

Conformément à l'article 243 bis du Code général des impôts, les co-gérants rappellent aux associés que les dividendes suivants ont été versés par la Société :

Exercice clos le 30 septembre 2022 : 130 000 euros

Exercice clos le 30 septembre 2021 : 0 euros

Exercice clos le 30 septembre 2020 : 80 000 euros

Les associés prennent également acte que la Société n'a pas engagé des dépenses non fiscalement déductibles.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des associés représentant 100 % du capital.

Troisième décision
(Conventions)

Les associés, après avoir pris connaissance du rapport des co-gérants sur les conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce et relatives à l'exercice clos le 30 septembre 2023, prennent acte des conclusions de ce rapport et approuvent les conventions dont il est fait état.

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

Quatrième résolution
(Rémunération des co-gérants)

Les associés, après avoir pris connaissance du rapport de gestion des co-gérants sur les comptes sociaux de l'exercice, prennent acte et approuvent la rémunération des co-gérants dont il est fait état.

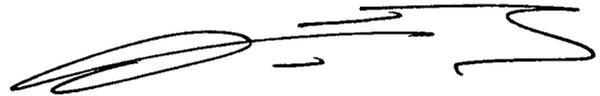
Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

Cinquième décision
(Pouvoirs pour formalités)

Les associés confèrent tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait du procès-verbal des présentes décisions des associés en vue de l'accomplissement de toutes les formalités légales ou administratives et faire tous dépôts et publicité prévus par la législation en vigueur.

Fait à Metz, le 27 décembre 2023

OK HOLDING, représentée par Monsieur
Olivier KUNTZ
Associée



Y.T.N. EXPERTISE, représentée par
Mademoiselle Yaryna TUN
Associée



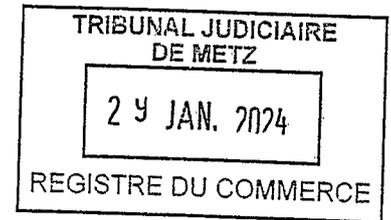


ABAQUE CONSULTING
EXPERTISE - CONSEIL • AUDIT

SARL au capital de € 50 000

Siège social : 57 070 METZ - 8, Rue Graham Bell

RCS METZ TI B 433 436 367



**RAPPORT DE GESTION DES CO-GERANTS
SUR L'ACTIVITE DE LA SOCIETE AU COURS
DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2023**

Chers Associés,

Conformément aux dispositions de la Loi et des statuts de notre Société, nous avons l'honneur de vous rendre compte de notre gestion et de soumettre à votre approbation les comptes de l'exercice clos le 30 septembre 2023.

Tous les documents sociaux, comptes, rapports ou autres documents et renseignements se rapportant aux présentes ont été communiqués ou mis à votre disposition dans les conditions et délais prévus par les dispositions légales, réglementaires et statutaires.

I. Présentation des comptes sociaux

L'exercice social a comporté douze mois d'activité.

Les règles de présentation et les méthodes d'évaluation retenues pour l'établissement de ces documents sont conformes à la réglementation en vigueur.

II. Activité de la Société et de ses filiales

A. Faits marquants de l'exercice

L'exercice se solde par un bénéfice de 157 552,39 euros à comparer à un bénéfice de 142 834,31 euros au titre de l'exercice précédent.

B. Activité des filiales

Non applicable.

C. Evènements importants survenus postérieurement au 30 septembre 2023

La suite des conséquences de la loi PACTE risque de fragiliser toute la profession. Notre société est exposée d'une manière qui semble être relativement circonscrite pour le moment.

D. Progrès réalisés et difficultés rencontrées

Après avoir été impactée par la crise sanitaire COVID-19, depuis deux ans notre activité a retrouvé un niveau supérieur à l'avant crise.

E. Evolution prévisible de la situation de la Société, perspectives d'avenir et objectifs

La loi PACTE est de nature à impacter notre activité mais il reste délicat d'estimer les conséquences réelles. A ce stade, nous sommes plutôt dans une dynamique de progression et nous portons nos efforts sur la digitalisation afin de suivre et d'anticiper les évolutions du marché.

F. Risques et incertitudes

La Société n'a pas identifié de risques et incertitudes particuliers.

G. Activités de la Société en matière de recherche et de développement

La Société n'a mené au cours de l'exercice écoulé aucune activité en matière de recherche et de développement.

III. Examen des comptes

A. Détail des comptes de l'exercice

1) Bilan

a) Actif

i) Actif immobilisé

L'actif immobilisé net correspond à des rachats de mandats de CAC à concurrence de 13 222 euros, à des immobilisations corporelles pour 15 942 euros et à des immobilisations financières pour 14 830 euros.

ii) Actif circulant

L'actif circulant est composé des créances clients pour 76 473 euros, des autres créances pour 6 123 euros et pour le solde, soit 234 006 euros, à des disponibilités.

b) Passif

Le capital social, d'un montant de 50 000 euros, est souscrit et appelé à hauteur de 50 000 euros.

Les capitaux propres de la Société s'élèvent à 229 655 euros.

L'endettement total de la Société s'établit à 180 369 euros. Il correspond essentiellement aux dettes fournisseurs pour 3 269 euros et aux dettes fiscales et sociales à hauteur de 129 603 euros.

Le passif total du bilan s'inscrit à 410 024 euros.

2) **Compte de résultat**

Le chiffre d'affaires marque une hausse de 3.4 % pour s'établir à 898 358 euros.

Les charges externes s'élèvent à 168 945 euros contre 174 684 euros l'exercice précédent, soit une baisse de 3 %.

Les salaires et charges s'élèvent à 466 711 euros contre 423 258 euros l'année précédente.

La conjonction de ces différents éléments laisse ressortir un résultat d'exploitation de 201 782 euros contre 189 926 euros l'année précédente.

Le résultat financier marque une perte de 258 euros et le résultat exceptionnel est nul.

De ce qui figure ci-dessus, il résulte un résultat net de 157 552 euros contre 142 834 euros l'exercice précédent.

B. Proposition d'affectation du résultat

Les co-gérants proposent aux associés d'affecter le résultat de 157 552,39 euros aux dividendes à hauteur de 140 000 euros et au compte « *report à nouveau* » pour le solde, soit 17 552.39 euros dont le montant serait ainsi porté à 36 655.43 euros.

C. Distribution de dividendes

Conformément à l'article 243 bis du Code général des impôts, les co-gérants rappellent aux associés que les dividendes suivants ont été versés par la Société :

Exercice clos le 30 septembre 2022 : 130 000 euros

Exercice clos le 30 septembre 2021 : 0 euros

Exercice clos le 30 septembre 2020 : 80 000 euros

IV. Participations

A. Prises de participations significatives intervenues au cours de l'exercice

Non applicable.

B. Situation des filiales et participations

Non applicable.

V. Participations significatives au capital social de la Société

Conformément à l'article L.233-13 du Code de Commerce, et compte tenu des informations reçues en application des dispositions des articles L. 233-7 et L. 233-12 du Code de commerce, nous vous indiquons que Monsieur Olivier KUNTZ, par interposition de la société OK HOLDING, détient 75% du capital et des droits de vote de la Société et que Mademoiselle Yaryna TUN, par interposition de la société Y.T.N. EXPERTISE détient 25% du capital et des droits de vote de la Société.

VI. Conventions réglementées

Monsieur Olivier KUNTZ est inscrit en nom propre à l'Ordre des Experts-comptables ainsi qu'à la Compagnie des Commissaires aux comptes. Au titre de l'exercice, les prestations réalisées au nom propre de Monsieur Olivier KUNTZ ont été prises en compte par la société ABAQUE CONSULTING, la société ayant facturé directement les prestations en question. Corrélativement, les charges relatives à l'inscription de Monsieur Olivier KUNTZ sont prises en compte par la société ABAQUE CONSULTING.

Mademoiselle Yaryna TUN est inscrite en nom propre à l'Ordre des Experts-comptables ainsi qu'à la Compagnie des Commissaires aux comptes. Au titre de l'exercice, les prestations réalisées au nom propre de Mademoiselle Yaryna TUN ont été prises en compte par la société ABAQUE CONSULTING, la société ayant facturé directement les prestations en question. Corrélativement, les charges relatives à l'inscription de Mademoiselle Yaryna TUN sont prises en compte par la société ABAQUE CONSULTING.

Nous vous rappelons par ailleurs que Monsieur Olivier KUNTZ perçoit une rémunération mensuelle nette de 7 500 euros rétroactivement depuis le 1^{er} octobre 2021 et que Mademoiselle Yaryna TUN perçoit une rémunération mensuelle nette de 5 000 euros rétroactivement depuis le 1^{er} janvier 2022.

* *
*

Les co-gérants sont à votre disposition pour vous fournir toutes informations ou explications complémentaires que vous jugerez utiles et vous invitent à approuver par votre vote le texte des résolutions qu'ils vous proposent.

Monsieur Olivier KUNTZ



Co-gérant

Mademoiselle Yaryna TUN



Co-gérante

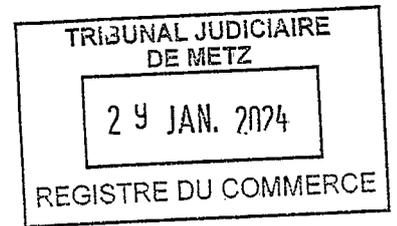


ABAQUE CONSULTING
EXPERTISE • CONSEIL • AUDIT

SARL au capital de € 50 000

Siège social : 57 070 METZ - 8, Rue Graham Bell

RCS METZ TI B 433 436 367



EXTRAIT DECISIONS DES ASSOCIES EN DATE DU 27 DECEMBRE 2023

Deuxième décision
(Affectation du résultat)

Les associés, après avoir pris connaissance du rapport de gestion des co-gérants sur les comptes sociaux de l'exercice :

(i) constatent que le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2023 s'élève à 157 552,39 euros ;

(ii) décident d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2023 qui s'élève à 157 552.39 euros aux dividendes à hauteur de 140 000 euros et au compte « report à nouveau » pour le solde, à savoir 17 552.39 euros, dont le montant serait ainsi porté à 34 655.43 euros.

Conformément à l'article 243 bis du Code général des impôts, les co-gérants rappellent aux associés que les dividendes suivants ont été versés par la Société :

Exercice clos le 30 septembre 2022 : 130 000 euros

Exercice clos le 30 septembre 2021 : 0 euros

Exercice clos le 30 septembre 2020 : 80 000 euros

Les associés prennent également acte que la Société n'a pas engagé des dépenses non fiscalement déductibles.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des associés représentant 100 % du capital.

Fait à Metz, le 27 décembre 2023

**OK HOLDING, représentée par Monsieur
Olivier KUNTZ**
Associée

**Y.T.N. EXPERTISE, représentée par
Mademoiselle Yaryna TUN**
Associée