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 19/03/2024 sous le numéro de dépôt B2024/013872

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 2023

CERTIFIE CONFORME

LE PRESIDENT
Olivier BARTHELEMY



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 ☐ *

			Brut 1	Amortissements, provisions 2	Exercice N clos le, 30062023 Net 3	N-1 30062022 Net 4
	Capital souscrit non appelé (I)	AA				
ACTIF IMMOBILISE * — 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	36 891	AU 25 946	10 946	7 379
	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	50 286	BK 34 340	15 946	12 379
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		1 300
CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	255 725	BY	255 725	190 242
	Autres créances (3)	BZ	13 177	CA	13 177	8 934
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD		CE		
	Disponibilités	CF	666 613	CG	666 613	668 127
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	10 114	CI	10 114	9 425
	TOTAL (III)	CJ	945 629	CK	945 629	878 028
Comptes de régularisation	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	995 915	1A 34 340	961 575	890 407

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 :

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

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

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 BI)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	366 724	313 564
	Report à nouveau	DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	182 618	183 180
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	594 159	541 560
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	25 582	36 638
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	26 008	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	79 463	42 549
	Dettes fiscales et sociales	DY	209 302	229 049
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	27 061	29 431
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		11 180
	TOTAL (IV)	EC	367 416	348 847
	Ecarts de conversion passif * **(V)**	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	961 575	890 407

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	367 416	344 797
(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.

ANNEXE

Exercice du 01/07/2022 au 30/06/2023

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 961 574.93 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 1 324 829.08 Euros et dégageant un bénéfice de 182 618.34 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/07/2022 au 30/06/2023.

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 01/07/2022 au 30/06/2023

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	43 672		6 842
TOTAL	43 672		6 842
Prêts, autres immobilisations financières	5 000		
TOTAL	5 000		
TOTAL GENERAL	57 066		6 842

	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		13 622	36 892	36 892
TOTAL		13 622	36 892	36 892
Prêts, autres immobilisations financières			5 000	5 000
TOTAL			5 000	5 000
TOTAL GENERAL		13 622	50 286	50 286

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	36 292	3 276	13 622	25 946
TOTAL	36 292	3 276	13 622	25 946
TOTAL GENERAL	44 686	3 276	13 622	34 340

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de bureau informatique mobilier	3 276				
TOTAL	3 276				
TOTAL GENERAL	3 276				

ANNEXE

Exercice du 01/07/2022 au 30/06/2023

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	255 725	255 725	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 150	1 150	
Impôts sur les bénéfices	1 794	1 794	
Taxe sur la valeur ajoutée	8 777	8 777	
Débiteurs divers	1 456	1 456	
Charges constatées d'avance	10 114	10 114	
TOTAL	284 016	279 016	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	21 905	21 905		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	3 677	3 677		
Fournisseurs et comptes rattachés	79 463	79 463		
Personnel et comptes rattachés	97 450	97 450		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	53 444	53 444		
Taxe sur la valeur ajoutée	49 552	49 552		
Autres impôts taxes et assimilés	8 855	8 855		
Groupe et associés	26 008	26 008		
Autres dettes	27 061	27 061		
TOTAL	367 416	367 416		
Emprunts remboursés en cours d'exercice	14 539			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	25 017			

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 01/07/2022 au 30/06/2023

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
Disponibilités	2 488
Total	2 488

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	560
Emprunts et dettes financières diverses	992
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 315
Dettes fiscales et sociales	99 289
Total	120 156

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	10 114
Total	10 114

ANNEXE

Exercice du 01/07/2022 au 30/06/2023

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

Engagements reçus

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	
55 à 59 ans	6 à 10 ans	5 566
45 à 54 ans	11 à 20 ans	1 388
35 à 44 ans	21 à 30 ans	183
moins de 35 ans	plus de 30 ans	
Engagement total		7 137

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 : 3.6%
- taux de mortalité : 2%

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

(Code du Commerce Art. R 225-102)

	30/06/2019	30/06/2020	30/06/2021	30/06/2022	30/06/2023
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	1 220 190	950 626	1 043 072	1 327 707	1 324 829
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	125 050	72 328	115 141	246 507	241 100
Impôts sur les bénéfices	29 533	13 576	27 791	60 526	55 206
Participation des salariés au titre de l'exercice					
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	95 299	47 427	94 162	183 180	182 618
Résultat distribué				130 020	
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions	37.68	23.18	34.46	73.37	73.33
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	37.59	18.71	37.14	72.26	72.04
Dividende distribué à chaque action				51.29	
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice		9	8	7	6
Montant de la masse salariale de l'exercice	385 020	354 167	393 833	428 640	395 474
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice	173 344	150 672	171 558	188 605	167 885

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 29 NOVEMBRE 2023

Décision d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2023

DEUXIEME DÉCISION

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2023 s'élevant à 182 618,34 euros de la manière suivante :

A titre de dividendes 71 436,00 euros

Le solde, soit la somme de 111 182,34 euros
Au compte courant « Autres réserves »
Porté ainsi de 366 724,32 euros à 477 906,66 euros

Le dividende serait mis en paiement au siège social le vendredi 15 décembre 2023.

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 2021	60 003,45 €
30 juin 2022	130 020,15 €

Certifié conforme

Le Président
Monsieur Olivier BARTHELEMY

