inelys
EXPERTISE COMPTABLE ▪ AUDIT ▪ CONSEILS

COMPTES ANNUELS

Période du 01/10/2021 au 30/09/2022

SARL ABAC NET

95 avenue du Général Bizot
75012 PARIS
Siret : 42051002600024

Marie-Claude FRADE

Certified by yousign

(1) **BILAN - ACTIF** DGFiP **N° 2050 2022**

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

Désignation de l'entreprise : SARL ABAC NET — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12

Adresse de l'entreprise 95 avenue du Général Bizot 75012 PARIS — Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 4 2 0 5 1 0 0 2 6 0 0 0 2 4 — Néant ☐ *

Exercice N clos le, 30/09/2022

			Brut 1		Amortissements, provisions 2	Net 3
		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	3 510	AG 3 510	
		Fonds commercial (1)	AH		AI	
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK	
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM	
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO	
		Constructions	AP		AQ	
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	12 254	AS 11 673	580
		Autres immobilisations corporelles	AT	107 540	AU 55 994	51 546
		Immobilisations en cours	AV		AW	
		Avances et acomptes	AX		AY	
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (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	5 172	BE	5 172
		Prêts	BF	12 165	BG	12 165
		Autres immobilisations financières*	BH	8 061	BI	8 061
		TOTAL (II)	BJ	148 704	BK 71 178	77 525
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	2 949	BM	2 949
		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	
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	639 737	BY 44 911	594 826
		Autres créances (3)	BZ	95 693	CA	95 693
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC	
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : ....)	CD	60 000	CE	60 000
		Disponibilités	CF	378 945	CG	378 945
Comptes de régularisation		Charges constatées d'avance (3)*	CH	5 039	CI	5 039
		TOTAL (III)	CJ	1 182 365	CK 44 911	1 137 454
		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	1 331 069	1A 116 090	1 214 979

Renvois : (1) Dont droit au bail : — (2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP 12 165 — (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 Group

(2) **BILAN - PASSIF avant répartition** DGFiP N° 2051 2022

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

Désignation de l'entreprise SARL ABAC NET — Néant ☐ *

			Exercice N
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 7 622)	DA	7 622
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC	
	Réserve légale (3)	DD	762
	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	263 868
	Report à nouveau	DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	282 098
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	
	TOTAL (I)	DL	554 351
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	166 694
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	681
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	87 527
	Dettes fiscales et sociales	DY	357 404
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	
	Autres dettes	EA	48 321
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	
	TOTAL (IV)	EC	660 628
	Ecarts de conversion passif* **(V)**	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	1 214 979

RENVOIS			
(1)	Écart 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	660 628
(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 Group

ABAC NET
Société à responsabilité limitée
au capital de 7 622,45 euros
Siège social : 95 avenue du Général Michel Bizot
75012 PARIS
420 510 026 RCS PARIS

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 31 MARS 2023

PROPOSITION DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2022

DEUXIEME RÉSOLUTION
L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2022 s'élevant à 282 098,31 euros de la manière suivante :

A titre de dividendes aux associés Soit 2 570,00 euros par part	257 000,00 euros
Le solde	25 098,31 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 288 966,39 euros.

Compte tenu de cette affectation, le montant des capitaux propres s'élève à 297 351,09 euros.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2022 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 257 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Le paiement des dividendes interviendra à compter de ce jour et au plus tard au 30 juin 2023.
Distributions antérieures de dividendes
Afin de nous conformer aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice clos le 30/09/2021 :
128 571,00 euros, soit 1 285,71 euros par titre
Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 128 571,00 euros

Exercice clos le 30/09/2020 : Néant

Exercice clos le 30/09/2019 :
344 805,00 euros, soit 3 448,05 euros par titre
Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 344 805,00 euros

Certifié conforme
La Gérance

Marie-Claude FRADE

Certified by yousign

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL ABAC NET

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2022, dont le total est de 1 214 980 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 282 098 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2021 au 30/09/2022.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2022 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Le coût d'une immobilisation produite par l'entreprise pour elle-même est déterminé en utilisant les mêmes principes que pour une immobilisation acquise. Ce coût de production inclut le prix d'achat des matières consommées des coûts attribuables à la préparation en vue de l'utilisation envisagée après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement. Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.
* Matériel et outillage industriels : 3 ans

* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
* Matériel de transport : 1 à 5 ans

* Matériel de bureau : 3 ans
* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier : 5 à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Créances

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

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 510			3 510
Immobilisations incorporelles	**3 510**			**3 510**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	11 631	624		12 255
- Installations générales, agencements aménagements divers	26 382	9 928		36 310
- Matériel de transport	11 437	40 767	7 752	44 452
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	25 546	1 233		26 778
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**74 996**	**52 552**	**7 752**	**119 795**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	5 172			5 172
- Prêts et autres immobilisations financières	20 327		100	20 227
Immobilisations financières	**25 499**		**100**	**25 399**
ACTIF IMMOBILISE	**104 004**	**52 552**	**7 852**	**148 704**

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		52 552		52 552
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		**52 552**		**52 552**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		7 752	100	7 852
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		**7 752**	**100**	**7 852**

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 510			3 510
Immobilisations incorporelles	**3 510**			**3 510**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	10 567	1 107		11 674
- Installations générales, agencements aménagements divers	25 139	1 381		26 520
- Matériel de transport	8 733	6 260	7 752	7 241
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	20 135	2 099		22 233
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**64 573**	**10 848**	**7 752**	**67 669**
ACTIF IMMOBILISE	**68 083**	**10 848**	**7 752**	**71 179**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 760 697 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	12 165	12 165	
Autres	8 062		8 062
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	639 738	639 738	
Autres	95 693	95 693	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	5 040	5 040	
Total	**760 697**	**752 635**	**8 062**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
INTERETS COURUS A RECEVOIR	19 969
Total	**19 969**

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 7 622,45 euros décomposé en 100 titres d'une valeur nominale de 76,22 euros.

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 660 629 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	166 694	166 694		
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	87 527	87 527		
Dettes fiscales et sociales	357 405	357 405		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	49 002	49 002		
Produits constatés d'avance				
Total	**660 629**	**660 629**		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	33 306			
(**) Dont envers les associés	681			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 681 euros.

Charges à payer

	Montant
Dettes provisionnees pour conges	67 576
Organismes Sociaux Charges a Payer	64 162
Etat; charges à payer	14 459
Divers - charges à payer	33 043
Total	**179 239**

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES AVANCE	5 040		
Total	**5 040**		