Bilan

Marie-Claude Frade

Certified by yousign

Bilan actif

		31/12/2023			30/09/2022
		Brut	Amort. Prov.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISÉ	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires	3 510	3 510		
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	13 605	12 318	1 287	581
	Autres immobilisations corporelles	107 346	69 297	38 049	51 546
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
	Participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	5 172		5 172	5 172
	Prêts	6 815		6 815	12 165
	Autres immobilisations financières	8 032		8 032	8 062
	TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (II)	144 480	85 125	59 355	77 526
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières et autres approvisionnements	2 409		2 409	2 949
	En-cours de production (biens et services)				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	AVANCES ET ACOMPTES VERSÉS SUR COMMANDES				
	CRÉANCES				
	Créances clients et comptes rattachés (ventes ou prestations de services)	533 825	5 910	527 914	594 826
	Autres créances	177 687		177 687	86 693
	Capital souscrit appelé non versé				
	VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT				
	Actions propres				
	Autres titres				60 000
	INSTRUMENTS DE TRÉSORERIE				
	DISPONIBILITÉS	267 641		267 641	378 946
	CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	8 193		8 193	5 040
	TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)	989 754	5 910	983 844	1 128 454
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Écarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)		**1 134 234**	**91 035**	**1 043 199**	**1 205 980**

Bilan passif

		31/12/2023	30/09/2022
		Net	Net
CAPITAUX PROPRES	Capital	7 622	7 622
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Écarts de réévaluation		
	Écarts d'équivalence		
	RÉSERVES		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Réserves indisponibles		
	Autres réserves	289 729	264 630
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	176 930	282 098
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	474 281	554 351
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I BIS)		
PROV.	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	TOTAL PROVISIONS (II)		
DETTES	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	30 763	166 694
	Emprunts et dettes financières diverses	681	681
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	215 065	87 527
	Dettes fiscales et sociales	272 077	348 405
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	50 332	48 321
	Produits constatés d'avance		
	TOTAL DETTES (III)	568 917	651 629
	Écarts de conversion passif (IV)		
TOTAL PASSIF (I+I BIS+II+III+IV)		**1 043 199**	**1 205 980**

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 30 JUIN 2024

LA RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS
LE 31 DECEMBRE 2023

DEUXIEME RÉSOLUTION
L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 176 930,37 euros de la manière suivante :

- Une somme de.....176 900,00 €
à titre de dividende, soit par part, un montant de.....1 769,00 €

- Soit un solde de.....30,37 €
au compte « Autres réserves ».

Compte tenu de cette affectation, le montant des capitaux propres s'élève à 297 381,46 euros.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2023 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 176 900,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Le paiement des dividendes interviendra à compter de ce jour.

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 31/09/2022 :
257 000,00 euros, soit 2 570 euros par titre
Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 257 000,00 euros

Exercice clos le 31/09/2021 :
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 31/09/2020 : Néant

Certifié conforme
La Gérance

Marie-Claude Frade

Certified by yousign

Annexes

Préambule	**24**
Principes et méthodes comptables	**25**
Informations complémentaires	**27**

Marie-Claude Frade

Certified by yousign

Préambule

L'exercice fiscal clos le **31/12/2023** a une durée de **15 mois**.

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

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **1 043 198,88 €**.

Le résultat net comptable est un bénéfice de **176 930,37 €**.

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

Principes et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec :

- Le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2022-06 du 04 novembre 2022.
- Les articles L123-12 à L123-28 du Code de commerce.

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses suivantes :

- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- Indépendance des exercices.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement obtenus, en vue de leurs utilisations envisagées.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,
- le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées. Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût de production.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif et en fonction de la durée de vie prévue :

TYPE D'IMMOBILISATION	DURÉE D'AMORTISSEMENT
BÂTIMENTS, INSTALLATIONS ET AGENCEMENTS	
Bâtiments commerciaux	N/A
Bureaux	N/A
Agencements	10 ans
Mobilier	5 à 10 ans
Travaux	N/A
MATÉRIEL ET OUTILLAGE	
Matériel	3 ans
Outillage	N/A
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	
Matériel de transport	1 à 5 ans
Matériel informatique	3 ans
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	
Logiciels	1 à 3 ans
Brevets	N/A
Autres	N/A

- ## Stocks

  Les stocks sont évalués selon :

  - La méthode premier entré, premier sorti (FIFO)

  La valeur brute des marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

  Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

  Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

- ## Créances et dettes

  Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu. Les provisions pour dépréciations éventuelles sont déterminées par comparaison entre la valeur d'acquisition et la valeur probable de réalisation.

  Les créances et dettes en devises sont converties en euros sur la base du cours de change à la date de la facture.

- ## Disponibilités

  Les liquidités disponibles en caisse ou en banque sont enregistrées à leur valeur nominale.

  Cas des disponibilités en devise :

  Les liquidités disponibles en devises sont converties en euros sur la base du dernier cours de change précédent la clôture de l'exercice. Les écarts de conversion sont directement comptabilisés dans le résultat de l'exercice en perte ou en gain de change.

- ## Emprunts

  Les frais d'émission d'emprunts sont le cas échéant comptabilisés en charges de l'exercice au cours duquel les emprunts ont été octroyés.

Informations complémentaires

Informations relatives aux postes du bilan

- Tableau des immobilisations

RUBRIQUES	VALEUR BRUTE À L'OUVERTURE DE L'EXERCICE (A)	AUGMENTATIONS (B)	DIMINUTIONS (C)	VALEUR BRUTE À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE (D)
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Brevets	3 510,00			3 510,00
Fonds commercial				
Autres				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Autres	119 795,00	3 350,00	2 195,00	120 950,00
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations				
Prêts	12 165,00	2 000,00	7 350,00	6 815,00
Autres	13 234,00		30,00	13 204,00

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice N-1
(B) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(C) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(D) Solde des comptes à la date de la plaquette

- Tableau des amortissements et dépréciations

RUBRIQUES	VALEUR BRUTE À L'OUVERTURE DE L'EXERCICE (A)	AUGMENTATIONS (B)	DIMINUTIONS (C)	VALEUR BRUTE À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE (D)
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Brevets	3 510,00			3 510,00
Fonds commercial				
Autres				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Autres	67 669,00	15 141,00	1 195,00	81 615,00
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations				
Prêts				
Autres				

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent
(B) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(C) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

- État des créances

	MONTANT BRUT	A UN AN AU PLUS	ENTRE UN AN ET 5 ANS	PLUS DE 5 ANS
Créances rattachées à des participations				
Prêts	6 815,00	6 815,00		
Autres immobilisations financières	8 032,00	8 032,00		
Clients douteux ou litigieux	3 134,00	3 134,00		
Autres créances clients	530 691,00	530 691,00		
Personnel et comptes rattachés	35 760,00	35 760,00		
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux				
ÉTATS ET AUTRES COLLECTIVITÉS PUBLIQUES				
Impôts sur les bénéfices	65 880,00	65 880,00		
TVA	50 726,00	50 726,00		
Autres impôts				
Divers				
Groupes et associés	41 200,00	41 200,00		
Débiteurs divers	11 322,00	11 322,00		
Charges constatées d'avance	8 193,00	8 193,00		
TOTAL	761 753,00	761 753,00	0,00	0,00
Montants des prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés				

- État des dettes

	MONTANT BRUT	A UN AN AU PLUS	ENTRE UN AN ET 5 ANS	PLUS DE 5 ANS
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes aux établissements de crédit	30 763,00	30 763,00		
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	215 065,00	215 065,00		
Personnel et comptes rattachés	77 337,00	77 337,00		
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	92 176,00	92 176,00		
ÉTATS ET AUTRES COLLECTIVITÉS PUBLIQUES				
Impôts sur les bénéfices				
TVA	120 198,00	120 198,00		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	21 795,00	21 795,00		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	681,00	681,00		
Autres dettes	50 332,00	50 332,00		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	608 347,00	608 347,00	0,00	0,00
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Montant des emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

- État des charges à payer et des produits à recevoir

CHARGES À PAYER	MONTANT	COMMENTAIRE
Fournisseurs - Factures non parvenues	2 064,00	
Personnel - Dettes provisionnées pour congés à payer	75 169,00	
Organismes sociaux - Autres charges à payer	67 214,00	
État - Charges à payer	16 816,00	
TOTAL	161 263,00	

PRODUITS À RECEVOIR	MONTANT	COMMENTAIRE
TOTAL	0,00	

- État des charges constatées d'avance

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT	COMMENTAIRE
Charges constatées d'avance	8 193,00	
TOTAL	8 193,00	

- Tableau de variation du capital

CAPITAL SOCIAL	NOMBRES D'ACTIONS OU PARTS SOCIALES	VALEUR NOMINALE
Titres en début d'exercice	100,00	76,23
Titres émis		
Titres remboursés ou annulés		
Titres en fin d'exercice	100,00	76,23

- Capitaux propres

RUBRIQUES	DÉBUT D'EXERCICE	AUGMENTATION DE CAPITAL	RÉDUCTION DE CAPITAL	AFFECTATION DU RÉSULTAT	FIN D'EXERCICE
Capital	7 622,00				7 622,00
Fonds fiduciaires					
Primes liées au capital social					
Écarts de réévaluation					
Réserve légale					
Autres réserves	264 630,00			25 098,00	289 729,00
Actionnaires capital souscrit non versé					
Report à nouveau créditeur					
Report à nouveau débiteur					
Dividendes	-9 000,00			-32 200,00	-41 200,00
Résultat de l'exercice	282 098,00	176 930,00		-282 098,00	176 930,00
TOTAL	545 350,00	176 930,00	0,00	-289 200,00	433 081,00