RCS : TOULOUSE
Code greffe : 3102

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1995 B 02217
Numéro SIREN : 403 221 146
Nom ou dénomination : ABJ CONSEIL

Ce dépôt a été enregistré le 27/10/2023 sous le numéro de dépôt B2023/034155

COPIE CERTIFIÉE CONFORME

Bilan Actif

Etat exprimé en **euros**

		30/06/2023			30/06/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	26 410	25 795	615	1 719
	Fonds commercial (1)	16 769		16 769	16 769
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	353 757	144 609	209 148	238 752
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	168		168	165
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	13 110		13 110	13 110
	TOTAL (II)	**410 214**	**170 404**	**239 810**	**270 515**
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	844		844	778
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	901 262		901 262	770 539
	Autres créances	3 066		3 066	15 280
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	800 956		800 956	1 001 575
	DISPONIBILITES	552 822		552 822	763 899
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	32 579		32 579	30 973
	TOTAL (III)	**2 291 529**		**2 291 529**	**2 583 043**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**2 701 743**	**170 404**	**2 531 339**	**2 853 558**

(1) dont droit au bail
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an
(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en **euros**

		30/06/2023	30/06/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	112 000	112 000
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	11 200	11 200
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	48	7
	Résultat de l'exercice	**423 576**	**403 341**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**546 824**	**526 548**
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)	117 274	157 090
	Emprunts et dettes financières divers (3)	40	47
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	21 499	15 785
	Dettes fiscales et sociales	1 317 701	1 349 800
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	374 885	657 161
	Produits constatés d'avance (1)	153 117	147 127
	Total des dettes	**1 984 515**	**2 327 009**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**2 531 339**	**2 853 558**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	423 575,53	403 341,15
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1 907 257	2 209 735
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
(3)	Dont emprunts participatifs		

Annexe au Bilan

Etat exprimé en **euros**

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **2 531 339** euros

- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :

  - un total produits de **3 096 441** euros
  - un total charges de **2 672 865** euros

  - dégage un résultat de **423 576** euros

- L'exercice considéré :

  - débute le **01/07/2022**
  - finit le **30/06/2023**
  - et a une durée de **12** mois.

Les notes ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels sont établis par la gérance, le 27 septembre 2023.

Règles et Méthodes Comptables

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.

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 éléments inscrits à l'actif immobilisé résultent de la définition de l'avis 2004-15 du CNC du 23 juin 2004, adopté par le règlement CRC 2004-6 du 23 novembre 2004. Elle s'applique aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2005.

Conformément à l'article 322-3 du PCG, si dés l'origine un ou plusieurs éléments constitutifs d'un même élément d'actif ont chacun des utilisations différentes, chacun de ces éléments est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun d'entre eux est retenu.

Le coût d'acquisition des immobilisations 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.
- tous les coûts, directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue par la direction.

Taux et durée des amortissements pour dépréciation des biens non décomposables

La durée d'amortissement des immobilisations résulte du règlement CRC 2002-10 sur l'amortissement et la dépréciation des actifs applicables depuis le 1er janvier 2005. La durée d'amortissement correspond à la durée réelle ou la durée d'utilisation dans l'entreprise. Toutefois, l'entreprise ne dépassant pas les seuils fixés par le CNC, choisit d'appliquer la mesure de

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

simplification réservée aux PME et de retenir les durées d'usage fiscalement admises.

Taux et durée des amortissements pour dépréciation des biens décomposables

Conformément à l'article 311-2 du PCG, les composants d'une immobilisation corporelle identifiés à l'actif sont amortis en fonction de leur durée réelle d'utilisation par l'entreprise.

Les immobilisations inscrites à l'actif font l'objet d'une décomposition par composants dés lors qu'ils ont pu être identifiés, ont chacun des utilisations différentes, ou procurent des avantages économiques à l'entreprise selon un rythme différent. Chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun de ces éléments est retenu. Dans le cas contraire, l'immobilisation reste un bien non décomposable.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Immobilisations

Etat exprimé en **euros**		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement, de recherche et de développement						
	Autres	43 179					43 179
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**43 179**					**43 179**
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	217 629					217 629
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	136 128					136 128
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**353 757**					**353 757**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	165		3			168
	Prêts et autres immobilisations financières	13 110					13 110
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**13 275**		**3**			**13 278**
	TOTAL	**410 211**		**3**			**410 214**

Amortissements

Etat exprimé en **euros**	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2023
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres	24 691	1 104		25 795
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**24 691**	**1 104**		**25 795**
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
sur sol d'autrui				
instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers	18 522	21 763		40 285
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	96 483	7 841		104 325
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**115 005**	**29 604**		**144 609**
TOTAL	**139 696**	**30 708**		**170 404**

	Ventilation des dotations aux amortis. de l'exercice			MVTS PROV. AMTS. DEROG.	
	Linéaire	Dégressif	Exceptionnel	Dotations	Reprises
Frais d'établissement et rech. & dévelop.					
Autres immobilisations incorporelles	1 104				
TOTAL IMMOB INCORPORELLES	**1 104**				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
sur sol d'autrui					
instal, agencement, aménag.					
Instal. technique matériel outillage industriels					
Instal générales Agenct aménagt divers	21 763				
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	4 138	3 704			
Emballages récupérables, divers					
TOTAL IMMOB CORPORELLES	**25 900**	**3 704**			
TOTAL	**27 004**	**3 704**			

Créances et Dettes

	Etat exprimé en **euros**	30/06/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	13 110		13 110
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	901 262	901 262	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	2 505	2 505	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	561	561	
	Charges constatées d'avances	32 579	32 579	
	TOTAL DES CREANCES	**950 017**	**936 907**	**13 110**

(1) Prêts accordés en cours d'exercice
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)

		30/06/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	117 274	40 016	77 258	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	40	40		
	Fournisseurs et comptes rattachés	21 499	21 499		
	Personnel et comptes rattachés	725 046	725 046		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	371 944	371 944		
	Impôts sur les bénéfices	3 323	3 323		
	Taxes sur la valeur ajoutée	211 480	211 480		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	5 908	5 908		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	374 885	374 885		
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	153 117	153 117		
	TOTAL DES DETTES	**1 984 515**	**1 907 257**	**77 258**	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice — 39 816
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)

Charges à payer

Etat exprimé en **euros**	30/06/2023	Montant
Montant des charges à payer inclus dans les postes suivants du bilan		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		40
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		3 460
Dettes fiscales et sociales		1 037 727
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL		**1 041 227**

Charges et Produits constatés d'avance

Etat exprimé en **euros**	30/06/2023	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION		32 579	153 117
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
TOTAL		**32 579**	**153 117**

Capital social

Etat exprimé en **euros**	30/06/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES				
Du capital social début exercice		500	224,00	112 000
Emises pendant l'exercice				
Remboursées pendant l'exercice				
Du capital social fin d'exercice		**500**	**224,00**	**112 000**

ABJ CONSEIL

Société à Responsabilité Limitée au capital de 112 000 Euros
Siège social : 57, Bd de l'Embouchure - 31200 TOULOUSE
RCS TOULOUSE B 403 221 146 - 95 B 2277

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 18 OCTOBRE 2023
EXTRAIT CERTIFIE CONFORME

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter comme suit le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2023 s'élevant à 423 575.53 euros :

- Au compte de report à nouveau créditeur :.....423 575.53 €

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, il est rappelé que les sommes distribuées à titre de dividendes, pour les trois exercices précédents, ont été les suivantes :

Exercices	**Revenus éligibles à l'abattement**		**Revenus non éligibles à la l'abattement**
	Dividendes	**Autres revenus distribués**	
2022	AG du 18/04/2023 Report à nouveau	403 300 € Eligible à l'abattement de 40 %	0 €
2021	AG du 27/06/2022 Report nouveau	355 000 € Éligible à l'abattement de 40 %	0 €
2020	AG du 22/06/2021 Report à nouveau	324 000 € Éligible à l'abattement de 40 %	0 €

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

Pour copie certifiée conforme,

Le gérant

Alain BELLOC