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 2025

CERTIFIE CONFORME

LE PRESIDENT
Monsieur Olivier BARTHELEMY



(1) **BILAN - ACTIF**

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 ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

			Brut 1	Amortissements, provisions 2	Exercice N clos le 30062025 Net 3	N-1 30062024 Net 4
	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		AG		
	Fonds commercial (1)	AH		AI		
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	7 866	AK 7 866		
	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	45 454	AU 27 572	17 882	8 848
	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	4 500	BI	4 500	4 500
	TOTAL (II)	BJ	57 820	BK 35 438	22 382	13 348
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	1 203	BW	1 203	1 450
CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	255 565	BY 13 672	241 892	231 626
	Autres créances (3)	BZ	12 177	CA	12 177	6 191
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD		CE		
	Disponibilités	CF	789 160	CG	789 160	688 122
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	10 779	CI	10 779	9 966
	TOTAL (III)	CJ	1 068 884	CK 13 672	1 055 211	937 355
	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	1 126 704	1A 49 110	1 077 593	950 703

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 :

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

(2)

BILAN - PASSIF avant répartition

Désignation de l'entreprise : Société SAS ABAQ CONSEIL — Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

			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 B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	425 929	377 906
	Report à nouveau	DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	289 197	198 042
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	759 942	620 764
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	1 675	451
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	59 025	75 527
	Dettes fiscales et sociales	DY	226 317	214 243
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	30 635	39 717
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
	TOTAL (IV)	EC	317 651	329 939
	Ecarts de conversion passif * **(V)**	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	1 077 593	950 703

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	317 651	329 939
(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 Quadra

ANNEXE

Exercice du 01/07/2024 au 30/06/2025

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 077 593.45 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 1 669 258.74 Euros et dégageant un bénéfice de 289 196.85 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/07/2024 au 30/06/2025.

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 01/07/2024 au 30/06/2025

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	37 570		13 450
TOTAL	37 570		13 450
Prêts, autres immobilisations financières	4 500		
TOTAL	4 500		
TOTAL GENERAL	50 465		13 450

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		528	7 866	7 866
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		5 566	45 454	45 454
TOTAL		5 566	45 454	45 454
Prêts, autres immobilisations financières			4 500	4 500
TOTAL			4 500	4 500
TOTAL GENERAL		6 094	57 820	57 820

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		528	7 866
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	28 722	4 416	5 566	27 572
TOTAL	28 722	4 416	5 566	27 572
TOTAL GENERAL	37 117	4 416	6 094	35 438

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de bureau informatique mobilier	4 416				
TOTAL	4 416				
TOTAL GENERAL	4 416				

ANNEXE

Exercice du 01/07/2024 au 30/06/2025

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	19 263	13 672	19 263		13 672
TOTAL	19 263	13 672	19 263		13 672
TOTAL GENERAL	19 263	13 672	19 263		13 672
Dont dotations et reprises d'exploitation		13 672	19 263		

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	4 500		4 500
Clients douteux ou litigieux	16 317	16 317	
Autres créances clients	239 247	239 247	
Personnel et comptes rattachés	800	800	
Taxe sur la valeur ajoutée	4 672	4 672	
Divers état et autres collectivités publiques	4 705	4 705	
Débiteurs divers	2 000	2 000	
Charges constatées d'avance	10 779	10 779	
TOTAL	283 021	278 521	4 500

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	1 675	1 675		
Fournisseurs et comptes rattachés	59 025	59 025		
Personnel et comptes rattachés	78 148	78 148		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	70 974	70 974		
Impôts sur les bénéfices	15 354	15 354		
Taxe sur la valeur ajoutée	52 522	52 522		
Autres impôts taxes et assimilés	9 319	9 319		
Autres dettes	30 635	30 635		
TOTAL	317 651	317 651		

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 01/07/2024 au 30/06/2025

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
Autres créances	4 705
Disponibilités	5 261
Total	9 966

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	484
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	24 690
Dettes fiscales et sociales	116 437
Total	141 610

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	10 779
Total	10 779

ANNEXE

Exercice du 01/07/2024 au 30/06/2025

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

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	9 119
55 à 59 ans	6 à 10 ans	
45 à 54 ans	11 à 20 ans	2 612
35 à 44 ans	21 à 30 ans	236
moins de 35 ans	plus de 30 ans	
Engagement total		11 967

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 : 3.3%
- taux de mortalité : 2%

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'ASSOCIÉE UNIQUE DU 28 OCTOBRE 2025

Décision d'affectation du résultat sur l'exercice clos le 30 juin 2025

DEUXIEME DÉCISION

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2025 s'élevant à 289 196,85 euros de la manière suivante :

A titre de dividende — 240 000,00 euros
Soit 94,67 euros par action

Le solde — 49 196,85 euros
En totalité au compte « Autres réserves »
Ainsi porté de 425 929,17 euros à 475 126,02 euros.

Le dividende sera mis en paiement au siège social dans les délais légaux.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 juin 2025 non éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 240 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Conformément à la loi, l'associée unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

EXERCICE	DISTRIBUTION GLOBALE	ABATTEMENT	
		NON ELIGIBLE	ELIGIBLE
30.06.2025 *Distribution exceptionnelle du 12.03.2025*	40 000,00 €	40 000,00 €	NEANT
30.06.2024	110 019,00 €	110 019,00 €	NEANT
30.06.2024 *Distribution exceptionnelle du 11.01.2024*	100 000,00 €	100 000,00 €	NEANT
30.06.2023	71 436,30 €	71 436,30 €	NEANT
30.06.2022	130 020,15 €	130 020,15 €	NEANT

Certifié conforme

LE PRESIDENT
Monsieur Olivier BARTHELEMY

