94B439

B11397

ABCD CONSULTANTS
Société à responsabilité limitée au capital de 400 000 €
Siège social : 40, rue du Tivoli 67000 Strasbourg
RCS STRASBOURG 394 545 362

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE DU 30 DECEMBRE 2014

Texte du projet de la décision d'affectation du résultat

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 241 177, 61 € de la façon suivante :

- à titre de dividendes	43 000,00	€
- au poste « autres réserves »	198 177, 61	€
Total	241 177, 61	€

L'associé unique constate que le poste « autres réserves » présente un solde de 423 255,50 € après affectation du résultat.

Texte de la décision adoptée

TROISIÈME DÉCISION

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 241 177, 61 € de la façon suivante :

- à titre de dividendes	43 000,00	€
- au poste « autres réserves »	198 177, 61	€
Total	241 177, 61	€

L'associé unique constate que le poste « autres réserves » présente un solde de 423 255,50 € après affectation du résultat.

Bilan Actif

	Etat exprimé en **euros**	30/09/2014 Brut	30/09/2014 Amort. et Dépréc.	30/09/2014 Net	30/09/2013 Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	25 757	20 256	5 501	5 589
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	186 919	93 505	93 414	105 850
	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	22 500		22 500	7 500
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	13 563		13 563	13 563
	TOTAL (II)	**248 739**	**113 761**	**134 978**	**132 502**
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				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	757 724	71 540	686 185	661 616
	Autres créances	13 482		13 482	14 318
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	660 000		660 000	460 000
	DISPONIBILITES	150 166		150 166	163 823
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	16 549		16 549	17 589
	TOTAL (III)	**1 597 921**	**71 540**	**1 526 382**	**1 317 347**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**1 846 661**	**185 301**	**1 661 360**	**1 449 849**

(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**	30/09/2014	30/09/2013
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	400 000	400 000
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	40 000	3 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	225 078	107 199
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	**241 178**	**194 879**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**906 256**	**705 078**
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)		
	Emprunts et dettes financières divers	33 244	76 234
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20 666	17 509
	Dettes fiscales et sociales	236 674	209 812
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	43 667	26 361
	Produits constatés d'avance (1)	420 854	414 854
	Total des dettes	**755 105**	**744 771**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**1 661 360**	**1 449 849**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	241 177,61	194 878,90
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	755 105	744 771
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en **euros**

		France	Exportation	30/09/2014 12 mois	30/09/2013 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	1 276 669	5 106	1 281 775	1 151 768
	Montant net du chiffre d'affaires	**1 276 669**	**5 106**	**1 281 775**	**1 151 768**
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			1 885	17 588
	Autres produits			357	306
	Total des produits d'exploitation (1)			**1 284 017**	**1 169 663**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			171 561	151 813
	Impôts, taxes et versements assimilés			39 387	35 874
	Salaires et traitements			499 786	469 671
	Charges sociales du personnel			130 609	126 387
	Cotisations personnelles de l'exploitant			77 602	74 443
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			22 888	19 080
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant			21 687	13 361
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			81	15 502
	Total des charges d'exploitation (2)			**963 600**	**906 131**
	RESULTAT D'EXPLOITATION			**320 417**	**263 532**

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en **euros**	30/09/2014	30/09/2013
RESULTAT D'EXPLOITATION	**320 417**	**263 532**
Opéra. comm. — Bénéfice attribué ou perte transférée		
Opéra. comm. — Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS — De participations (3)		
PRODUITS FINANCIERS — D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
PRODUITS FINANCIERS — Autres intérêts et produits assimilés (3)	11 980	9 652
PRODUITS FINANCIERS — Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
PRODUITS FINANCIERS — Différences positives de change		
PRODUITS FINANCIERS — Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	**11 980**	**9 652**
CHARGES FINANCIERES — Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
CHARGES FINANCIERES — Intérêts et charges assimilées (4)		
CHARGES FINANCIERES — Différences négatives de change		
CHARGES FINANCIERES — Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		4
Total des charges financières		**4**
RESULTAT FINANCIER	**11 980**	**9 648**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**332 397**	**273 179**
PRODUITS EXCEPTIONNELS — Sur opérations de gestion		
PRODUITS EXCEPTIONNELS — Sur opérations en capital		
PRODUITS EXCEPTIONNELS — Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES — Sur opérations de gestion	458	
CHARGES EXCEPTIONNELLES — Sur opérations en capital		
CHARGES EXCEPTIONNELLES — Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		412
Total des charges exceptionnelles	**458**	**412**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(458)**	**(412)**
PARTICIPATION DES SALARIES		
IMPOTS SUR LES BENEFICES	90 761	77 888
TOTAL DES PRODUITS	**1 295 997**	**1 179 314**
TOTAL DES CHARGES	**1 054 819**	**984 435**
RESULTAT DE L'EXERCICE	**241 178**	**194 879**

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) dont produits concernant les entreprises liées
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE - Elément 1

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.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 661 360** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 295 997** euros et un total **charges** de **1 054 819** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **241 178** euros.

L'exercice considéré débute le **01/10/2013** et finit le **30/09/2014.**
Il a une durée de **12** mois.

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 immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des rabais, remises et escomptes obtenus, ou à leur coût de production.

Les droits de mutation, honoraires, commissions et frais d'actes liés à l'acquisition d'immobilisations incorporelles, corporelles et financières sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Pour les immobilisations non décomposables, conformément aux mesures de simplification pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Agencements et aménagements des constructions	10 à 20 ans
Installations techniques	3 à 6 ans
Matériel et outillage	3 à 10 ans
Matériel de transport	3 à 6 ans
Matériel de bureau et informatique	3 à 6 ans
Mobilier	5 à 10 ans

Pour les immobilisations décomposables, si les éléments ont des durées d'utilisation différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est estimée à chaque clôture. Si la valeur actuelle est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors coût d'emprunts).
Les produits en cours de production et finis ont été évalués à leur coût de production (hors coût d'emprunts).

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.
Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

	Etat exprimé en **euros**	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2014
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	22 837		2 920			25 757
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**22 837**		**2 920**			**25 757**
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	108 296		648			108 944
	Matériel de transport	26 748					26 748
	Matériel de bureau, mobilier	47 399		6 796		2 967	51 228
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**182 442**		**7 444**		**2 967**	**186 919**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	7 500		15 000			22 500
	Prêts et autres immobilisations financières	13 563					13 563
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**21 063**		**15 000**			**36 063**
	TOTAL	**226 342**		**25 364**		**2 967**	**248 739**

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

Etat exprimé en **euros**

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2014
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	17 248	3 007		20 256
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**17 248**	**3 007**		**20 256**
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	20 301	10 131		30 432
	Matériel de transport	20 789	5 350		26 139
	Matériel de bureau, mobilier	35 502	4 399	2 967	36 935
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**76 592**	**19 880**	**2 967**	**93 505**
	TOTAL	**93 840**	**22 888**	**2 967**	**113 761**

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissement à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

ANNEXE - Elément 4

Provisions

	Etat exprimé en **euros**	Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2014
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales implant. étranger avant 1.1.92				
	Provisions fiscales implant. étranger après 1.1.92				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations : incorporelles				
	Sur immobilisations : corporelles				
	Sur immobilisations : des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations : titres de participation				
	Sur immobilisations : autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	50 387	21 687	535	71 540
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**50 387**	**21 687**	**535**	**71 540**
	TOTAL GENERAL	**50 387**	**21 687**	**535**	**71 540**
	Dont dotations et reprises : - d'exploitation		21 687	535	
	Dont dotations et reprises : - financières				
	Dont dotations et reprises : - exceptionnelles				

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

	Etat exprimé en **euros**	30/09/2014	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	13 563		13 563
	Clients douteux ou litigieux	85 603	85 603	
	Autres créances clients	672 122	672 122	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 052	1 052	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	11 091	11 091	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	1 339	1 339	
	Charges constatées d'avances	16 549	16 549	
	TOTAL DES CREANCES	**801 319**	**787 755**	**13 563**

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

		30/09/2014	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	20 666	20 666		
	Personnel et comptes rattachés	25 707	25 707		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	53 534	53 534		
	Impôts sur les bénéfices	8 790	8 790		
	Taxes sur la valeur ajoutée	137 616	137 616		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	11 026	11 026		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	33 244	33 244		
	Autres dettes	43 667	43 667		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	420 854	420 854		
	TOTAL DES DETTES	**755 105**	**755 105**		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques) 33 244

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en **euros**

		30/09/2014
Total des Produits à recevoir		**69 547**
Autres créances clients		**40 408**
CLIENTS-FACTURES A ETABLIR	*40 408*	
Autres créances		**29 140**
ETAT CICE A RECEVOIR	*11 091*	
INTERETS CAT A RECEVOIR	*18 049*	

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en **euros** | **30/09/2014**

Total des Charges à payer		**69 218**
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**3 986**
FOURNISSEURS-FAC.NON PARVENUES	*3 986*	
Dettes fiscales et sociales		**58 032**
PROVISION CONGES A PAYER	*19 282*	
PROVISION SALAIRES A PAYER	*6 160*	
PROV.CH.SOC./CONGES A PAYER	*7 443*	
PROV.COT.SOC.COMPL.OA	*9 000*	
PROV.CH.SOC./SALAIRES A PAYER	*5 120*	
CET- CVAE A PAYER	*2 092*	
TAXE D'APPRENTISSAGE A PAYER	*971*	
FORMATION PROFESSION.A PAYER	*1 487*	
TVS A PAYER	*3 322*	
TAXE FONCIERE A PAYER	*3 154*	
Autres dettes		**7 200**
AVOIRS A ETABLIR	*7 200*	

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en **euros**	Période	Montants	30/09/2014
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			**16 549**
Tickets restaurant		2 681	
Cotisations sociales des gérants		12 000	
Assurance multirisques		1 268	
RCA abonnement		600	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			**16 549**

ANNEXE - Elément 6.12

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en **euros**	Période	Montants	30/09/2014
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			**420 854**
Prestations de service facturées d'avance		420 854	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			**420 854**

ANNEXE - Elément 6.14

Capital social

Etat exprimé en **euros**	30/09/2014	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES				
Du capital social début exercice				400 000,00
Emises pendant l'exercice			0,0000	
Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
Du capital social fin d'exercice				**400 000,00**