943439

B11400

- 5 AOUT 2019

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 2016

Texte du projet de la décision d'affectation du résultat

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 214 277, 52 € de la façon suivante :

- à titre de dividendes	40 000,00	€
- au poste « autres réserves »	174 277, 52	€
Total	214 277, 52	€

L'associé unique constate que le poste « autres réserves » présente un solde de 794 267,00 € 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 214 277, 52 € de la façon suivante :

- à titre de dividendes	40 000,00	€
- au poste « autres réserves »	174 277, 52	€
Total	214 277, 52	€

L'associé unique constate que le poste « autres réserves » présente un solde de 794 267,00 € après affectation du résultat.

Bilan Actif

Etat exprimé en euros	30/09/2016 Brut	30/09/2016 Amort. et Déprec.	30/09/2016 Net	30/09/2015 Net
Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions brevets droits similaires	25 757	25 288	469	2 025
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques,mat. et outillage indus.				
Autres immobilisations corporelles	195 914	116 121	79 793	93 315
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				
Prêts				
Autres immobilisations financières	13 563		13 563	13 563
TOTAL (II)	**235 234**	**141 409**	**93 825**	**108 903**
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	391 000	54 041	336 959	342 933
Autres créances	34 713		34 713	61 766
Capital souscrit appelé, non versé				
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	722 515		722 515	682 500
DISPONIBILITES	500 900		500 900	277 804
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	11 897		11 897	4 439
TOTAL (III)	**1 661 026**	**54 041**	**1 606 985**	**1 369 443**
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)	**1 896 260**	**195 451**	**1 700 810**	**1 478 345**

(1) dont droit au bail
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an 13 563
(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en **euros**

		30/09/2016	30/09/2015
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	40 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	619 989	423 256
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	**214 278**	**236 734**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**1 274 267**	**1 099 989**
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)	43	
	Emprunts et dettes financières divers	297	833
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	28 699	25 996
	Dettes fiscales et sociales	184 281	164 130
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	41 139	51 835
	Produits constatés d'avance (1)	172 084	135 562
	Total des dettes	**426 543**	**378 356**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**1 700 810**	**1 478 345**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	214 277,52	236 733,98
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	426 543	378 356
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	43	

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 **1 700 810** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 373 692** euros et un total **charges** de **1 159 415** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **214 278** euros.

L'exercice considéré débute le **01/10/2015** et finit le **30/09/2016.**
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.

Informations complémentaires

Etat exprimé en **euros**

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

	Etat exprimé en **euros**	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2016
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	25 757					25 757
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**25 757**					**25 757**
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	108 944					108 944
	Matériel de transport	26 748					26 748
	Matériel de bureau, mobilier	60 925		7 078		7 781	60 223
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**196 617**		**7 078**		**7 781**	**195 914**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	13 563					13 563
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**13 563**					**13 563**
	TOTAL	**235 937**		**7 078**		**7 781**	**235 234**

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

	Etat exprimé en **euros**	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2016
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	23 732	1 556		25 288
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**23 732**	**1 556**		**25 288**
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	40 586	27 785	17 631	50 741
	Matériel de transport	26 748	28 268	28 268	26 748
	Matériel de bureau, mobilier	35 968	10 446	7 781	38 632
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**103 302**	**66 499**	**53 680**	**116 121**
	TOTAL	**127 034**	**68 055**	**53 680**	**141 409**

	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	30/09/2016
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	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	61 437	8 675	16 070	54 041
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**61 437**	**8 675**	**16 070**	**54 041**
	TOTAL GENERAL	**61 437**	**8 675**	**16 070**	**54 041**
Dont dotations et reprises	- d'exploitation		8 675	16 070	
	- financières				
	- 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**	30/09/2016	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	77 216	77 216	
	Autres créances clients	313 784	313 784	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	117	117	
	Impôts sur les bénéfices	14 865	14 865	
	Taxes sur la valeur ajoutée	3 937	3 937	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	15 794	15 794	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances	11 897	11 897	
	TOTAL DES CREANCES	**451 174**	**451 174**	

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

		30/09/2016	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)	43	43		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	28 699	28 699		
	Personnel et comptes rattachés	28 122	28 122		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	62 993	62 993		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	81 098	81 098		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	12 068	12 068		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	297	297		
	Autres dettes	41 139	41 139		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	172 084	172 084		
	TOTAL DES DETTES	**426 543**	**426 543**		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques) 297

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en **euros**

		30/09/2016
Total des Produits à recevoir		**89 556**
Autres créances clients		**62 095**
CLIENTS-FACTURES A ETABLIR	*62 095*	
Autres créances		**27 461**
INDEMNITES CPAM A RECEVOIR	*117*	
ETAT CICE A RECEVOIR	*15 794*	
INTERETS CAT A RECEVOIR	*11 550*	

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en **euros** | **30/09/2016**

Total des Charges à payer		**64 368**
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**3 000**
FOURNISSEURS-FAC.NON PARVENUES	*3 000*	
Dettes fiscales et sociales		**61 368**
PROVISION CONGES A PAYER	*22 647*	
PROV.CH.SOC./CONGES A PAYER	*8 153*	
PROV.COT.SOC.COMPL.OA	*18 500*	
CET- CVAE A PAYER	*2 360*	
TAXE D'APPRENTISSAGE A PAYER	*1 158*	
FORMATION PROFESSION.A PAYER	*1 711*	
TVS A PAYER	*3 322*	
TAXE FONCIERE A PAYER	*3 517*	

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en **euros**	Période	Montants	**30/09/2016**
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			**11 897**
MMA ASSURANCE		4 491	
REVUE FIDUCIAIRE	01/10/2016 01/01/2017	1 098	
TICKETS RESTAURANT	15/10/2016 14/10/2017	1 351	
EDITIONS LEGISLATIVES	01/10/2016 30/09/2017	2 804	
	01/10/2016 30/09/2017	2 154	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			**11 897**

ANNEXE - Elément 6.12

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en **euros**	Période	Montants	**30/09/2016**
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			**172 084**
Prestations de service facturées d'avance		172 084	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			**172 084**

ANNEXE - Elément 6.14

Capital social

Etat exprimé en **euros**	30/09/2016	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**

ANNEXE - Elément supplémentaire

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en **euros**		30/09/2016
Total des produits exceptionnels		
Total des charges exceptionnelles		**45**
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		**45**
PENALITES&AMENDES NON DED.	*45*	
Résultat exceptionnel		**(45)**