9413439

B11407

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 2017

Texte du projet de la décision d'affectation du résultat

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 224 347, 63 €, au poste « autres réserves ».

L'associé unique constate que le poste « autres réserves » présente un solde de 1 018614, 63 € 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 224 347, 63 €, au poste « autres réserves ».

L'associé unique constate que le poste « autres réserves » présente un solde de 1 018614, 63 € après affectation du résultat.

Bilan Actif

Etat exprimé en euros	30/09/2017 Brut	30/09/2017 Amort. et Dépréc.	30/09/2017 Net	30/09/2016 Net
Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions brevets droits similaires	25 757	25 757		469
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques,mat. et outillage indus.				
Autres immobilisations corporelles	206 078	138 056	68 021	79 793
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	990		990	
Prêts				
Autres immobilisations financières	644 063		644 063	13 563
TOTAL (II)	**876 888**	**163 813**	**713 074**	**93 825**
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	389 435	48 250	341 185	336 959
Autres créances	60 520		60 520	34 713
Capital souscrit appelé, non versé				
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	451 232		451 232	722 515
DISPONIBILITES	354 289		354 289	500 900
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	4 403		4 403	11 897
TOTAL (III)	**1 259 880**	**48 250**	**1 211 630**	**1 606 985**
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)	**2 136 767**	**212 063**	**1 924 704**	**1 700 810**

(1) dont droit au bail		
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an	644 063	13 563
(3) dont créances à plus d'un an		

Bilan Passif

		30/09/2017	30/09/2016
	Etat exprimé en **euros**		
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	794 267	619 989
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	**224 348**	**214 278**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**1 458 615**	**1 274 267**
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)	28	43
	Emprunts et dettes financières divers	762	297
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	21 110	28 699
	Dettes fiscales et sociales	218 789	184 281
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	990	
	Autres dettes	28 228	41 139
	Produits constatés d'avance (1)	196 184	172 084
	Total des dettes	**466 090**	**426 543**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**1 924 704**	**1 700 810**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	224 347,63	214 277,52
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	466 090	426 543
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	28	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 **1 924 704** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 504 423** euros et un total **charges** de **1 280 075** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **224 348** euros.

L'exercice considéré débute le **01/10/2016** et finit le **30/09/2017.**
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 30/09/2017
			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		3 135			29 883
	Matériel de bureau, mobilier	60 223		7 029			67 251
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**195 914**		**10 164**			**206 078**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés			990			990
	Prêts et autres immobilisations financières	13 563		630 500			644 063
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**13 563**		**631 490**			**645 053**
	TOTAL	**235 234**		**641 654**			**876 888**

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

	Etat exprimé en euros	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2017
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	25 288	469		25 757
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**25 288**	**469**		**25 757**
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	50 741	10 154		60 895
	Matériel de transport	26 748	301		27 049
	Matériel de bureau, mobilier	38 632	11 479		50 112
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**116 121**	**21 935**		**138 056**
	TOTAL	**141 409**	**22 404**		**163 813**

	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	30/09/2017
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	54 041	16 281	22 072	48 250
Autres				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**54 041**	**16 281**	**22 072**	**48 250**
TOTAL GENERAL	**54 041**	**16 281**	**22 072**	**48 250**
Dont dotations et reprises : - d'exploitation		16 281	22 072	
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**	30/09/2017	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	644 063	644 063	
	Clients douteux ou litigieux	70 313	70 313	
	Autres créances clients	319 122	319 122	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	15 938	15 938	
	Taxes sur la valeur ajoutée	3 391	3 391	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	20 895	20 895	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	20 296	20 296	
	Charges constatées d'avances	4 403	4 403	
	TOTAL DES CREANCES	**1 098 421**	**1 098 421**	

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

		30/09/2017	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)	28	28		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	21 110	21 110		
	Personnel et comptes rattachés	54 918	54 918		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	76 342	76 342		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	75 351	75 351		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	12 178	12 178		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	990	990		
	Groupe et associés (2)	762	762		
	Autres dettes	28 228	28 228		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	196 184	196 184		
	TOTAL DES DETTES	**466 090**	**466 090**		

(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	762

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en **euros** | **30/09/2017**

Total des Produits à recevoir		**88 395**
Autres créances clients		**63 000**
CLIENTS-FACTURES A ETABLIR	*63 000*	
Autres créances		**25 395**
ETAT CICE A RECEVOIR	*20 895*	
INTERETS CAT A RECEVOIR	*4 500*	

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en **euros** | **30/09/2017**

Total des Charges à payer		**93 324**
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**1 539**
FOURNISSEURS-FAC.NON PARVENUES	*1 539*	
Dettes fiscales et sociales		**91 785**
PROVISION CONGES A PAYER	*23 078*	
PROVISION PRIMES A PAYER	*30 000*	
PROV.CH.SOC./CONGES A PAYER	*8 529*	
PROV.COT.SOC.COMPL.OA	*18 000*	
CET- CVAE A PAYER	*1 956*	
TAXE D'APPRENTISSAGE A PAYER	*1 334*	
FORMATION PROFESSION.A PAYER	*1 970*	
TVS A PAYER	*3 322*	
TAXE FONCIERE A PAYER	*3 596*	

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en **euros**	Période	Montants	30/09/2017
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			**4 403**
MMA ASSURANCE	01/10/2017 30/09/2018	350	
REVUE FIDUCIAIRE	01/10/2017 30/09/2018	1 812	
TICKETS RESTAURANT	01/10/2017 30/09/2018	2 241	
EDITIONS LEGISLATIVES			
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			**4 403**

ANNEXE - Elément 6.12

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en **euros**	Période	Montants	30/09/2017
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			**196 184**
Prestations de service facturées d'avance		196 184	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			**196 184**

ANNEXE - Elément 6.14

Capital social

Etat exprimé en **euros**	30/09/2017	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**	30/09/2017
Total des produits exceptionnels	
Total des charges exceptionnelles	
Résultat exceptionnel	