94B439

B11403

ABCD CONSULTANTS
Société à responsabilité limitée au capital de 1 000 000 €
Siège social : 40, rue du Tivoli 67000 Strasbourg
RCS STRASBOURG 394 545 362

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE DU 30 DECEMBRE 2018

Texte du projet de la décision d'affectation du résultat

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 281 328, 76 €, de la façon suivante :

- à titre de dividendes	100 000,00	€
- au poste « autres réserves »	181 326, 76	€
Total	281 328, 76	€

L'associé unique constate que le poste « autres réserves » présente un solde de 599 943, 39 € 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 281 328, 76 €, de la façon suivante :

- à titre de dividendes	100 000,00	€
- au poste « autres réserves »	181 326, 76	€
Total	281 328, 76	€

L'associé unique constate que le poste « autres réserves » présente un solde de 599 943, 39 € après affectation du résultat.

Bilan Actif

	Etat exprimé en euros	30/09/2018 Brut	30/09/2018 Amort. et Dépréc.	30/09/2018 Net	30/09/2017 Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	34 382	26 212	8 170	
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	240 560	160 130	80 431	68 021
	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	990
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	646 718		646 718	644 063
	TOTAL (II)	**922 651**	**186 342**	**736 309**	**713 074**
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	415 156	44 036	371 120	341 185
	Autres créances	83 496		83 496	60 520
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	373 736		373 736	451 232
	DISPONIBILITES	614 580		614 580	354 289
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	7 811		7 811	4 403
	TOTAL (III)	**1 494 778**	**44 036**	**1 450 742**	**1 211 630**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**2 417 429**	**230 378**	**2 187 051**	**1 924 704**
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont immobilisations financières à moins d'un an			646 718	644 063
	(3) dont créances à plus d'un an				

Bilan Passif

		30/09/2018	30/09/2017
	Etat exprimé en **euros**		
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	1 000 000	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	418 615	794 267
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	**281 329**	**224 348**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**1 739 943**	**1 458 615**
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)	372	28
	Emprunts et dettes financières divers	267	762
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20 370	21 110
	Dettes fiscales et sociales	191 462	218 789
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		990
	Autres dettes	28 390	28 228
	Produits constatés d'avance (1)	206 248	196 184
	Total des dettes	**447 108**	**466 090**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**2 187 051**	**1 924 704**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	281 328,76	224 347,63
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	447 108	466 090
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	372	28

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 **2 187 051** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 517 060** euros et un total **charges** de **1 235 731** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **281 329** euros.

L'exercice considéré débute le **01/10/2017** et finit le **30/09/2018.**
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 30/09/2018
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	25 757		8 625			34 382
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**25 757**		**8 625**			**34 382**
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	108 944		22 354			131 297
	Matériel de transport	29 883					29 883
	Matériel de bureau, mobilier	67 251		12 129			79 380
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**206 078**		**34 483**			**240 560**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	990					990
	Prêts et autres immobilisations financières	644 063		2 655			646 718
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**645 053**		**2 655**			**647 708**
	TOTAL	**876 888**		**45 763**			**922 651**

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

	Etat exprimé en **euros**	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2018
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	25 757	455		26 212
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**25 757**	**455**		**26 212**
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	60 895	11 411		72 306
	Matériel de transport	27 049	627		27 676
	Matériel de bureau, mobilier	50 112	10 035		60 147
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**138 056**	**22 073**		**160 130**
	TOTAL	**163 813**	**22 528**		**186 342**

	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	30/09/2018
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	48 250	11 213	15 427	44 036
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**48 250**	**11 213**	**15 427**	**44 036**
	TOTAL GENERAL	**48 250**	**11 213**	**15 427**	**44 036**
	Dont dotations et reprises : - d'exploitation		11 213	15 427	
	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**	30/09/2018	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	646 718	646 718	
	Clients douteux ou litigieux	64 501	64 501	
	Autres créances clients	350 655	350 655	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	45 349	45 349	
	Taxes sur la valeur ajoutée	8 729	8 729	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	26 331	26 331	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	3 087	3 087	
	Charges constatées d'avances	7 811	7 811	
	TOTAL DES CREANCES	**1 153 181**	**1 153 181**	

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

		30/09/2018	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)	372	372		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	20 370	20 370		
	Personnel et comptes rattachés	29 582	29 582		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	58 354	58 354		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	91 639	91 639		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	11 887	11 887		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	267	267		
	Autres dettes	28 390	28 390		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	206 248	206 248		
	TOTAL DES DETTES	**447 108**	**447 108**		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques) 267

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en **euros**

		30/09/2018
Total des Produits à recevoir		**92 427**
Autres créances clients		**66 096**
CLIENTS-FACTURES A ETABLIR	*66 096*	
Autres créances		**26 331**
ETAT CICE A RECEVOIR	*26 331*	

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en **euros** | **30/09/2018**

Total des Charges à payer		**55 758**
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**2 114**
FOURNISSEURS-FAC.NON PARVENUES	*2 114*	
Dettes fiscales et sociales		**53 044**
PROVISION CONGES A PAYER	*29 556*	
PROV.CH.SOC./CONGES A PAYER	*11 602*	
CET- CVAE A PAYER	*2 280*	
TAXE D'APPRENTISSAGE A PAYER	*1 371*	
FORMATION PROFESSION.A PAYER	*2 182*	
TVS A PAYER	*2 492*	
TAXE FONCIERE A PAYER	*3 562*	
Autres dettes		**600**
AVOIRS A ETABLIR	*600*	

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en **euros**	Période	Montants	**30/09/2018**
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			**7 811**
MMA ASSURANCE	01/10/2018 31/12/2018	2 231	
REVUE FIDUCIAIRE	01/10/2018 31/12/2018	1 349	
TICKETS RESTAURANT	01/10/2018 31/12/2018	1 239	
EDITIONS LEGISLATIVES	01/10/2018 31/12/2018	2 992	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			**7 811**

ANNEXE - Elément 6.12

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en **euros**	Période	Montants	**30/09/2018**
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			**206 248**
Prestations de service facturées d'avance	01/10/2017 30/09/2018	206 248	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			**206 248**

ANNEXE - Elément 6.14

Capital social

Etat exprimé en **euros**	30/09/2018	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES				
Du capital social début exercice		500,00	2 000,0000	1 000 000,00
Emises pendant l'exercice			0,0000	
Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
Du capital social fin d'exercice		**500,00**	**2 000,0000**	**1 000 000,00**

ANNEXE - Elément supplémentaire

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en **euros**		30/09/2018
Total des produits exceptionnels		
Total des charges exceptionnelles		**1 109**
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		**1 109**
PENALITES&AMENDES NON DED.	*1 109*	
Résultat exceptionnel		**(1 109)**