RCS : STRASBOURG
Code greffe : 6752

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de STRASBOURG atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1994 B 00439
Numéro SIREN : 394 545 362
Nom ou dénomination : ABCD CONSULTANTS

Ce dépôt a été enregistré le 18/10/2022 sous le numéro de dépôt 19740

Bilan Actif

	Etat exprimé en euros	30/09/2021 Brut	30/09/2021 Amort. et Dépréc.	30/09/2021 Net	30/09/2020 Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	34 382	34 382		2 420
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	235 256	193 054	42 202	54 922
	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	647 509		647 509	647 509
	TOTAL (II)	**918 137**	**227 436**	**690 701**	**705 841**
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	499 899	63 728	436 171	464 177
	Autres créances	36 001		36 001	24 081
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	376 125		376 125	374 990
	DISPONIBILITES	1 635 976		1 635 976	1 349 812
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	11 344		11 344	13 582
	TOTAL (III)	**2 559 345**	**63 728**	**2 495 618**	**2 226 641**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**3 477 483**	**291 164**	**3 186 319**	**2 932 483**
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont immobilisations financières à moins d'un an			647 509	647 509
	(3) dont créances à plus d'un an				

Certifié conforme

Mission de présentation des comptes

Bilan Passif

		Etat exprimé en euros	30/09/2021	30/09/2020
Capitaux Propres	Capital social ou individuel		1 000 000	1 000 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
	Ecarts de réévaluation			
	RESERVES			
	Réserve légale		100 000	100 000
	Réserves statutaires ou contractuelles			
	Réserves réglementées			
	Autres réserves		942 588	727 217
	Report à nouveau			
	Résultat de l'exercice		**298 505**	**315 372**
	Subventions d'investissement			
	Provisions réglementées			
		Total des capitaux propres	**2 341 093**	**2 142 588**
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)		1 137	84
	Emprunts et dettes financières divers (3)		69 535	118 964
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
	DETTES D'EXPLOITATION			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		29 985	61 667
	Dettes fiscales et sociales		479 739	326 585
	DETTES DIVERSES			
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Autres dettes		11 289	19 511
	Produits constatés d'avance (1)		253 541	263 082
		Total des dettes	**845 226**	**789 894**
	Ecarts de conversion passif			
		TOTAL PASSIF	**3 186 319**	**2 932 483**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	298 504,56	315 371,75
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	845 226	789 894
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	1 137	84
(3)	Dont emprunts participatifs		

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 **3 186 319** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 905 928** euros et un total **charges** de **1 607 423** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **298 505** euros.

L'exercice considéré débute le **01/10/2020** et finit le **30/09/2021.**
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.

Agencements et aménagements des constructions	10 à 20 ans
Installations techniques	3 à 6 ans

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

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**

Immobilisations

Etat exprimé en **euros**		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2021
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	34 382					34 382
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**34 382**					**34 382**
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	131 297					131 297
	Matériel de transport	3 135					3 135
	Matériel de bureau, mobilier	93 133		7 691			100 824
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**227 565**		**7 691**			**235 256**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	990					990
	Prêts et autres immobilisations financières	647 509					647 509
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**648 499**					**648 499**
	TOTAL	**910 446**		**7 691**			**918 137**

Amortissements

	Etat exprimé en **euros**	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2021
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	31 962	2 420		34 382
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**31 962**	**2 420**		**34 382**
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	96 292	11 722		108 013
	Matériel de transport	2 182	627		2 809
	Matériel de bureau, mobilier	74 169	8 062		82 231
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**172 643**	**20 411**		**193 054**
	TOTAL	**204 605**	**22 831**		**227 436**

	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							
Fonds commercial							
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							

Provisions

Etat exprimé en **euros**		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2021
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	52 670	11 058		63 728
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**52 670**	**11 058**		**63 728**
	TOTAL GENERAL	**52 670**	**11 058**		**63 728**

Dont dotations et reprises	- d'exploitation	11 058	
	- 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.

Créances et Dettes

Etat exprimé en **euros**	30/09/2021	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	647 509	647 509	
Clients douteux ou litigieux	76 473	76 473	
Autres créances clients	423 426	423 426	
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	2 040	2 040	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	6 721	6 721	
Taxes sur la valeur ajoutée	8 862	8 862	
Autres impôts, taxes versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers	18 378	18 378	
Charges constatées d'avances	11 344	11 344	
TOTAL DES CREANCES	**1 194 753**	**1 194 753**	

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

	30/09/2021	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)	1 137	1 137		
Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	29 985	29 985		
Personnel et comptes rattachés	170 469	170 469		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	154 284	154 284		
Impôts sur les bénéfices				
Taxes sur la valeur ajoutée	139 259	139 259		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	15 728	15 728		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	69 535	69 535		
Autres dettes	11 289	11 289		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	253 541	253 541		
TOTAL DES DETTES	**845 226**	**845 226**		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)	69 535

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

Etat exprimé en **euros**	30/09/2021	Entreprises liées	Entreprises avec un lien de participation	Dettes, créances représentées par effets de commerce
Bilan Actif				
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Avances, acomptes sur immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immobilisations corporelles				
Participations				
Créances sur participations				
Prêts				
Autres titres immobilisés				
Autres immobilisations financières				
Actif circulant				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés				
Autres créances				
Capital souscrit appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités				
Bilan Passif				
Dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes envers établissements de crédits				
Emprunts et dettes financières divers				
Avances, acomptes reçus sur commandes				
Dettes fournisseurs comptes rattachés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				

Réévaluations

Etat exprimé en **euros**

30/09/2021	Aug. brute	Aug. amortis.	Sup. amortis.	Cessions	Cumul fin. ex.	Montant fin ex.
PROV. SPEC. REEVALUATION						
Concession brevets droits similaires						
Fonds commercial						
Terrains						
Constructions						
Immobilisations Corporelles en cours						
Autres immo. Corporelles en cours						
Immobilisations Corporelles en cours						
Titres de participation						
Autres titres immobilisés						
TOTAL						
AUTRES ELEMENTS						
Concessions brevets droits similaires						
Fonds commercial						
Terrains						
Participations						
Autres titres immobilisés						
TOTAL						

Frais d'établissement

30/09/2021	Valeur nette	Taux amortissement
Frais de constitution		
Frais de premier établissement		
Frais d'augmentation de capital		
TOTAL		

Frais de recherche

Etat exprimé en **euros** — 30/09/2021	Montant	Recherche fondamentale	Recherche appliquée	Développement
Dép. R & D sans contrepartie spécifique - N'entrant pas dans le cadre commande client - En fonction de clients potentiels **Dép. R & D avec contrepartie spécifique** - Clients français Etat collectivités publiques - Autres clients - Clients étrangers				
TOTAL				
Autres dépenses de R & D - Cotisations parafiscales - Subventions versées - Acquisition résultats recherche				
TOTAL				
TOTAL GENERAL				
Dont inscrit au compte 203 du bilan				

Fonds Commercial

	30/09/2021	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport		
TOTAL		

Evaluation d'éléments d'Actif

Etat exprimé en **euros**	30/09/2021	An Bilan	Prix marché
Approvisionnements et marchandises			
Valeurs mobilières de placement			

ANNEXE - Elément 6.09

Avances aux dirigeants

	30/09/2021	30/09/2020
TOTAL		

Produits à recevoir

Etat exprimé en **euros**

		30/09/2021
Total des Produits à recevoir		**39 197**
Autres créances clients		**39 197**
CLIENTS-FACTURES A ETABLIR	*39 197*	

Charges à payer

Etat exprimé en **euros** | **30/09/2021**

Total des Charges à payer		**278 524**
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**7 260**
FOURNISSEURS-FAC.NON PARVENUES	*7 260*	
Dettes fiscales et sociales		**271 264**
PROVISION CONGES A PAYER	*40 920*	
PROVISION PRIMES A PAYER	*90 000*	
PROVISION SALAIRES A PAYER	*39 300*	
PROV.CH.SOC./CONGES A PAYER	*14 281*	
PROV.COT.SOC.COMPL.OA	*64 000*	
PROV.CH.SOC./SALAIRES A PAYER	*6 435*	
INDEMNITES CPAM A RECEVOIR	*1 842*	
CET- CVAE A PAYER	*4 639*	
TAXE D'APPRENTISSAGE A PAYER	*1 611*	
FORMATION PROFESSIONNELLE A PAYER A PAYER	*4 760*	
TAXE FONCIERE A PAYER	*3 476*	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en **euros**	Période	Montants	**30/09/2021**
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			**11 344**
REVUE FIDUCIAIRE	01/10/2021 30/09/2022	885	
TEMPS 2000	01/10/2021 30/09/2022	1 540	
SATEC	01/10/2021 30/06/2022	731	
ASSURANCE MMA RCP	01/10/2021 31/12/2021	2 085	
SAGE SCANFACT	01/10/2021 31/12/2021	1 833	
TR	01/10/2021 31/12/2021	4 271	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			**11 344**

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en **euros**	Période	Montants	30/09/2021
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			**253 541**
Prestations de service facturées d'avance		253 541	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			**253 541**

Capital social

Etat exprimé en **euros**	30/09/2021	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			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	**500,00**	**2 000,0000**	**1 000 000,00**

Crédit-Bail

Etat exprimé en **euros**		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	30/09/2021
VALEUR D'ORIGINE					**25 061**	**25 061**
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs				2 610	2 610
	Dotation exercice				6 265	6 265
	TOTAL				**8 875**	**8 875**
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs				2 139	2 139
	Redevances Exercice				5 133	5 133
	TOTAL				**7 272**	**7 272**
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus				5 133	5 133
	entre 1 et 5 ans				2 994	2 994
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				**8 127**	**8 127**
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans				12 080	12 080
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				**12 080**	**12 080**
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE					**4 705**	**4 705**

Engagements financiers

Etat exprimé en **euros**	30/09/2021	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail			
Cf. état Engagements financiers - Engagements de crédit-bail		9 720	
		9 720	
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		**9 720**	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Etat exprimé en **euros**

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	30/09/2021
		TOTAL		

Identité de la société mère consolidant les comptes

30/09/2021

DENOMINATION SOCIALE - SIEGE SOCIAL	FORME	CAPITAL	% DETENU

Sociétés Mères consolidant les comptes

30/09/2021

Filiales et participations

30/09/2021	Capitaux propres	quote part détenue en pour cent	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés			
1. Filiales (Plus de 50 %)			
2. Participations (10 à 50 %)			
B. Renseignements globaux			
1. Filiales non reprises en A.			
a) françaises			
b) étrangères			
2. Participations non reprises en A.			
a) françaises			
b) étrangères			

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en **euros**		30/09/2021
Total des produits exceptionnels		**578**
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		**578**
PRODUITS EXCEPTIONNELS OP GEST	*578*	
Total des charges exceptionnelles		**1 720**
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		**1 720**
CHARGES EXCEPT DIVERSES	*1 720*	
Résultat exceptionnel		**(1 142)**

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 28 DECEMBRE 2021

Texte du projet de la décision d'affectation du résultat

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 298 504,56 €, de la façon suivante :

- à titre de dividendes	100 000,00	€
- au poste « autres réserves »	198 504,56	€
Total	298 504,56	€

Texte de la décision adoptée

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 298 504,56 €, de la façon suivante :

- à titre de dividendes	100 000,00	€
- au poste « autres réserves »	198 504,56	€
Total	298 504,56	€

Le gérant Olivier AMBLARD

