RCS : MARSEILLE
Code greffe : 1303

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2003 B 02362
Numéro SIREN : 450 060 199
Nom ou dénomination : ABEILLE CONSULTANTS ASSOCIES

Ce dépôt a été enregistré le 12/12/2019 sous le numéro de dépôt 17924

Greffe du tribunal de commerce de Marseille

Documents comptables déposés en annexe du RCS

Dépôt :

Date de dépôt : 12/12/2019

Numéro de dépôt : 2019/17924

Déposant :

Nom/dénomination : ABEILLE CONSULTANTS ASSOCIES

Forme juridique : Société à responsabilité limitée

N° SIREN : 450 060 199

N° gestion : 2003 B 02362

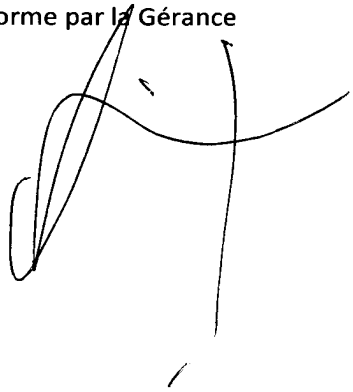
Copie certifiée conforme
VD / 21/03/2020 08:26:04
N° de dépôt - 2019/17924 / 450060199

ABEILLE CONSULTANTS ASSOCIES
Société à responsabilité limitée au capital de 100 000 euros
Siège social : 9, Rue d'Arcole à MARSEILLE (13006)
Immatriculée sous le numéro 450 060 199
Auprès du Registre du Commerce et des Sociétés de MARSEILLE

EXTRAIT DU BILAN

Exercice clos le 31 décembre 2018

Certifié conforme par la Gérance



Copie certifiée conforme
VD / 21/03/2020 08:26:04
N° de dépôt - 2019/17924 / 450060199

Formulaire obligatoire (article 53 A du code général des impôts).

① BILAN — ACTIF

DGFiP N° 2050-SD 2019

Désignation de l'entreprise : ABEILLE CONSULTANTS ASSOCIES — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * : 12

Adresse de l'entreprise : 9 rue d'arcole 13006 MARSEILLE — Durée de l'exercice précédent * : 12

Numéro SIRET * : 4 5 0 0 6 0 1 9 9 0 0 0 1 2 — Néant ☐ *

Exercice N clos le, 31/12/2018

			Brut 1		Amortissements, provisions 2	Net 3
	Capital souscrit non appelé (I)	AA				
ACTIF IMMOBILISÉ * — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC		
	Frais de développement *	CX		CQ		
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	24 724	AG	24 724	
	Fonds commercial (1)	AH	469 000	AI		469 000
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
ACTIF IMMOBILISÉ * — IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO		
	Constructions	AP		AQ		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS		
	Autres immobilisations corporelles	AT	331 029	AU	237 080	93 950
	Immobilisations en cours	AV		AW		
	Avances et acomptes	AX		AY		
ACTIF IMMOBILISÉ * — IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
	Autres participations	CU		CV		
	Créances rattachées à des participations	BB		BC		
	Autres titres immobilisés	BD		BE		
	Prêts	BF		BG		
	Autres immobilisations financières *	BH	13 300	BI		13 300
	TOTAL (II)	BJ	838 053	BK	261 804	576 250
ACTIF CIRCULANT — STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM		
	En cours de production de biens	BN		BO		
	En cours de production de services	BP		BQ		
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
	Marchandises	BT		BU		
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW		
ACTIF CIRCULANT — CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	749 158	BY	15 574	733 584
	Autres créances (3)	BZ	55 354	CA		55 354
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
ACTIF CIRCULANT — DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :.....)	CD		CE		
	Disponibilités	CF	65 998	CG		65 998
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	2 143	CI		2 143
	TOTAL (III)	CJ	872 653	CK	15 574	857 079
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW				
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM				
	Écarts de conversion actif * (VI)	CN				
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	1 710 706	1A	277 378	1 433 328

Renvois : (1) Dont droit au bail : | (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP | (3) Part à plus d'un an : CR

Clause de réserve de propriété : * — Immobilisations : | Stocks : | Créances :

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

SAGE Experts-comptables Janvier 2019

Copie certifiée conforme
VD / 21/03/2020 08:26:04
N° de dépôt - 2019/17924 / 450060199

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

② BILAN — PASSIF avant répartition

DGFiP N° 2051-SD 2019

Désignation de l'entreprise : ABEILLE CONSULTANTS ASSOCIES — Néant ☐ *

Exercice N

CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 100 000)		DA	100 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		DB	
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)		DC	
	Réserve légale (3)		DD	10 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		DE	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)		DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * EJ)		DG	550 051
	Report à nouveau		DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		DI	41 857
	Subventions d'investissement		DJ	
	Provisions réglementées *		DK	
	TOTAL (I)		DL	701 909
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs		DM	
	Avances conditionnées		DN	
	TOTAL (II)		DO	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques		DP	
	Provisions pour charges		DQ	
	TOTAL (III)		DR	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles		DS	30
	Autres emprunts obligataires		DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		DU	11 406
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)		DV	14 428
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DX	259 202
	Dettes fiscales et sociales		DY	331 664
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ	
	Autres dettes		EA	689
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)		EB	114 000
	TOTAL (IV)		EC	731 420
	Ecarts de conversion passif * **(V)**		ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)		EE	1 433 328

RENVOIS				
(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		1B	
(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
		Écart de réévaluation libre	1D	
		Réserve de réévaluation (1976)	1E	
(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *		EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	731 420
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH	247

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

SAGE Experts-comptables Janvier 2019

Copie certifiée conforme
VD / 21/03/2020 08:26:04
N° de dépôt - 2019/17924 / 450060199

PREAMBULE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018 dont le total est de 1 433 328,35 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 41 857,19 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2017 au 31/12/2017.

Copie certifiée conforme
VD / 21/03/2020 08:26:04
N° de dépôt - 2019/17924 / 450060199

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Résultat des 5 derniers exercices

Copie certifiée conforme
VD / 21/03/2020 08:26:04
N° de dépôt - 2019/17924 / 450060199

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.
Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

1.1 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :
- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.
Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Type	Durée
Logiciels informatiques	*de 01 à 03 ans*
Brevets	*07 ans*
Agencements, aménagements des terrains	*de 06 à 10 ans*
Constructions	*de 10 à 20 ans*
Agencement des constructions	*12 ans*
Matériel et outillage industriels	*05 ans*
Agencements, aménagements, installations	*de 06 à 10 ans*
Matériel de transport	*04 ans*
Matériel de bureau et informatique	*de 03 à 10 ans*
Mobilier	*de 05 à 10 ans*

Copie certifiée conforme
VD / 21/03/2020 08:26:04
N° de dépôt - 2019/17924 / 450060199

1.2 - CREANCES ET DETTES

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

1.3 - COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intérimaires ou consolidés, en normes françaises comme en IFRS.

En outre, compte tenu des conditions de fiabilité et de probabilité d'obtention du CICE, sa prise en compte pour des éléments de rémunération différés à long terme devrait être rare.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option :

- d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013),
- une des autres solutions envisagées (en diminution de l'impôt ou en produit d'exploitation).

La comptabilisation du CICE, en IFRS, est présentée suivant l'une des deux possibilités retenues par la CNCC :

- Comptabilisation des subventions publiques et informations à fournir sur l'aide publique, en déduction des charges de personnel auxquelles il est lié ou en « Autres produits »
- Comptabilisation en « Avantages du personnel » en déduction des frais de personnel

Les impacts de la prise en compte du CICE sur les états financiers, sont les suivants :

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, nous précisons que le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, notre entité l'utilise à travers notamment des efforts :

- en matière d'investissement (indiquer éventuellement un montant ou %)
- de recherche, d'innovation (indiquer éventuellement un montant ou %)
- de formation et de recrutement (indiquer éventuellement un montant ou %)
- de prospection de nouveaux marchés (indiquer éventuellement un montant ou %)
- de transition écologique et énergétique (indiquer éventuellement un montant ou %)
- et de reconstitution de leur fonds de roulement (indiquer éventuellement un montant ou %)

Copie certifiée conforme
VD / 21/03/2020 08:26:04
N° de dépôt - 2019/17924 / 450060199

2 - CHANGEMENTS DE METHODE

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2016-07 du 04 novembre 2016
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

Copie certifiée conforme
VD / 21/03/2020 08:26:04
N° de dépôt - 2019/17924 / 450060199

3 - ETAT DES IMMOBILISATIONS

	Valeur brute des immob. au début d'exercice	Augmentations Réévaluat. en cours d'exercice	Augmentations Acquisit°, créat° viremt pst à pst
Frais d'établissement, recherche, développement			
Autres immobilisations incorporelles	*493 724*		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Install. générales, agencements, constructions			
Install. techniques, matériel, outillages industriels			
Autres install., agencements, aménagements	*191 110*	*15 159*	
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	*120 799*	*3 961*	
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	*311 909*	*19 120*	
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	*13 300*		
TOTAL	*13 300*		
TOTAL GENERAL	*818 933*	*19 120*	

	Diminutions Par virement de pst à pst	Diminutions Par cession ou mise HS	Valeur brute des immob. à fin d'exercice	Réév. légale Val origine à fin d'exercice
Frais d'établissement, recherche, développement				
Autres immobilisations incorporelles			*493 724*	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions				
Install. techniques, matériel, outillages industriels				
Autres install., agencements, aménagements			*206 269*	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			*124 760*	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			*331 029*	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			*13 300*	
TOTAL			*13 300*	
TOTAL GENERAL			*838 053*	

Copie certifiée conforme
VD / 21/03/2020 08:26:04
N° de dépôt - 2019/17924 / 450060199

4 - ETAT DES AMORTISSEMENTS

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Elem. sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	*24 724*			*24 724*
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions				
Install. techniques, matériel et outill. industriels				
Installations, agencements divers	*106 997*	*21 473*		*128 470*
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	*100 557*	*8 053*		*108 609*
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	*207 554*	*29 526*		*237 080*
TOTAL GENERAL	*232 278*	*29 526*		*261 804*

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la prov. pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exceptionnel	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Install. gales,agencements,constructions					
Install. tech., matériel, outill. industriels					
Installations, agencements divers	*21 473*				
Matériel de transport					
Mat. de bureau, informatique, mobilier	*8 053*				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	*29 526*				
TOTAL GENERAL	*29 526*				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

Copie certifiée conforme
VD / 21/03/2020 08:26:04
N° de dépôt - 2019/17924 / 450060199

5 - ETAT DES PROVISIONS

PROVISIONS	Début exercice	Augmentat. dotations	Diminutions reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements				
Pour investissement				
Pour hausse de prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92				
Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92				
Pour prêts d'installation				
Autres provisions règlementées				
TOTAL Provisions règlementées				
Pour litiges				
Pour garanties données client				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations				
Pour impôts				
Pour renouvellement immobilisations				
Pour grosses réparations				
Pour charges sur congés payés				
Autres provisions				
TOTAL Provisions				
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients	*46 431*	*15 574*	*46 431*	*15 574*
Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations	*46 431*	*15 574*	*46 431*	*15 574*
TOTAL GENERAL	*46 431*	*15 574*	*46 431*	*15 574*
Dont dotations et reprises:				
- d'exploitation		*15 574*	*46 431*	
- financières				
- exceptionnelles				

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

Copie certifiée conforme
VD / 21/03/2020 08:26:04
N° de dépôt - 2019/17924 / 450060199

6 - ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	13 300		13 300
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	749 158	749 158	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques:			
- Impôts sur les bénéfices	19 334	19 334	
- T.V.A.	35 151	35 151	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	869	869	
Charges constatées d'avance	2 143	2 143	
TOTAL GENERAL	819 955	806 655	13 300
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	30	30		
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des org. de crédits:				
- à un an maximum	247	247		
- plus d'un an	11 159	11 159		
Emprunts et dettes financières				
Fournisseurs et comptes rattachés	259 202	259 202		
Personnel et comptes rattachés	154 563	154 563		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	40 439	40 439		
Etat et autres collectivités publiques:				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A.	131 828	131 828		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	4 835	4 835		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	14 428	14 428		
Autres dettes	689	689		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	114 000	114 000		
TOTAL GENERAL	731 420	731 420		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	47 935			
Emprunts et dettes contractés auprès associés				

Copie certifiée conforme
VD / 21/03/2020 08:26:04
N° de dépôt - 2019/17924 / 450060199

ABEILLE CONSULTANTS ASSOCIES
Société à responsabilité limitée au capital de 100 000 euros
Siège social : 9, Rue d'Arcole à MARSEILLE (13006)
Immatriculée sous le numéro 450 060 199
Auprès du Registre du Commerce et des Sociétés de MARSEILLE

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 28 JUIN 2019

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2018

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2018 s'élevant à 41 857 euros, en totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 591 908 euros.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 28 Juin 2019

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des associés présents et représentés.

Certifié conforme
La Gérance

Copie certifiée conforme
VD / 21/03/2020 08:26:04
N° de dépôt - 2019/17924 / 450060199

ABEILLE CONSULTANTS ASSOCIES
Société à responsabilité limitée au capital de 100 000 euros
Siège social : 9, Rue d'Arcole à MARSEILLE (13006)
Immatriculée sous le numéro 450 060 199
Auprès du Registre du Commerce et des Sociétés de MARSEILLE

EXTRAIT DU COMPTE DE RESULTAT

Exercice clos le 31 décembre 2018

Certifié conforme par la Gérance

CONFIDENTIEL