

RCS : REIMS

Code greffe : 5103

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1982 B 00207

Numéro SIREN : 325 599 579

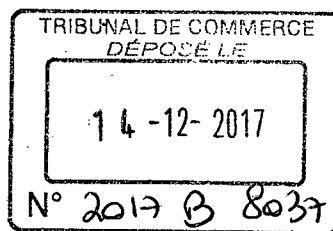
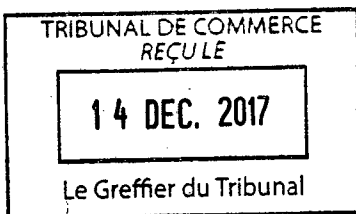
Nom ou dénomination : A. B. L. INFORMATIQUE

Ce dépôt a été enregistré le 14/12/2017 sous le numéro de dépôt 8037



Audit & Conseils Partenaires

Anna Perani Expert comptable DPLE - Commissaire aux comptes - Expert judiciaire
Jean-Marie Coutte Expert comptable DPLE - Commissaire aux comptes
Emmanuel Piazza Expert comptable DPLE - Commissaire aux comptes



ETATS FINANCIERS

2016

Période du 01/12/2015 au 30/11/2016

SAS ABL INFORMATIQUE

Programmation informatique

6 rue Simon Dauphinot
51350 CORMONTREUIL

Siret : 32559957900035 - 6201Z

CERTIFIÉ CONFORME

à l'original



BILAN

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 30/11/16	Net au 30/11/15
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	172 600	172 600		
Fonds commercial	13 720		13 720	13 720
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage	25 477	18 313	7 164	4 048
Autres immobilisations corporelles	267 804	225 157	42 647	8 404
Immob. en cours / Avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	38 000		38 000	38 000
Autres titres immobilisés	780		780	832
Prêts				
Autres immobilisations financières	3 480		3 480	3 480
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	521 861	416 070	105 791	68 484
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	21 677		21 677	38 922
Créances				
Clients et comptes rattachés	294 725	65 507	229 218	358 374
Fournisseurs débiteurs	37 605		37 605	21 770
Personnel				
Etat, Impôts sur les bénéfices				
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	35 145		35 145	68 336
Autres créances	213 969		213 969	192 618
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 145 346		1 145 346	1 190 562
Charges constatées d'avance	21 444		21 444	11 708
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 769 910	65 507	1 704 403	1 882 290
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	2 291 771	481 577	1 810 194	1 950 774

Bilan

	Net au 30/11/16	Net au 30/11/15
PASSIF		
Capital social ou individuel	40 000	40 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	4 000	4 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	258 531	150 796
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	500 132	407 735
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	802 663	602 531
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	125 905	128 068
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	125 905	128 068
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
<i>Emprunts</i>	25 202	4 949
<i>Découverts et concours bancaires</i>	438	394
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	25 640	5 343
Emprunts et dettes financières diverses	35 528	35 528
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	125 698	236 541
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	29 037	45 610
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	324 248	490 072
<i>Personnel</i>	34 177	56 758
<i>Organismes sociaux</i>	38 788	66 625
<i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i>		
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	72 374	87 264
<i>Etat, Obligations cautionnées</i>		
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	6 512	7 450
Dettes fiscales et sociales	151 851	218 097
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 091	9 073
Produits constatés d'avance	188 534	179 911
TOTAL DETTES	881 627	1 220 175
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	1 810 194	1 950 774

COMPTE DE RESULTAT

Compte de résultat

	du 01/12/15 au 30/11/16 12 mois	%	du 01/12/14 au 30/11/15 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS						
Ventes de marchandises	541 430	19,86	604 529	21,16	-63 099	-10,44
Production vendue	2 185 454	80,14	2 252 786	78,84	-67 331	-2,99
Production stockée						
Subventions d'exploitation						
Autres produits	49 967	1,83	47 620	1,67	2 347	4,93
Total	2 776 852	101,83	2 904 935	101,67	-128 083	-4,41
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Achats de marchandises	407 562	14,95	493 137	17,26	-85 575	-17,35
Variation de stock (m/ses)	17 246	0,63	-27 201	-0,95	44 446	-163,40
Achats de m.p & aut.approv.						
Variation de stock (m.p.)						
Autres achats & charges externes	1 135 484	41,64	1 280 440	44,81	-144 956	-11,32
Total	1 560 292	57,22	1 746 376	61,12	-186 084	-10,66
MARGE SUR M/SES & MAT	1 216 560	44,61	1 158 558	40,55	58 001	5,01
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.	17 220	0,63	16 171	0,57	1 049	6,49
Salaires et Traitements	297 761	10,92	374 785	13,12	-77 024	-20,55
Charges sociales	121 654	4,46	157 016	5,50	-35 362	-22,52
Amortissements et provisions	34 828	1,28	72 828	2,55	-38 000	-52,18
Autres charges	37 437	1,37	28 262	0,99	9 174	32,46
Total	508 900	18,66	649 063	22,72	-140 162	-21,59
RESULTAT D'EXPLOITATION	707 659	25,95	509 495	17,83	198 164	38,89
Produits financiers	31 264	1,15	40 379	1,41	-9 114	-22,57
Charges financières	33 725	1,24	3 747	0,13	29 978	800,00
Résultat financier	-2 461	-0,09	36 631	1,28	-39 093	-106,72
Opérations en commun						
RESULTAT COURANT	705 198	25,86	546 127	19,11	159 071	29,13
Produits exceptionnels	3 500	0,13	4 408	0,15	-908	-20,60
Charges exceptionnelles	11 546	0,42	2 067	0,07	9 479	458,60
Résultat exceptionnel	-8 046	-0,30	2 341	0,08	-10 387	-443,65
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices	197 020	7,23	140 733	4,93	56 287	40,00
RESULTAT DE L'EXERCICE	500 132	18,34	407 735	14,27	92 397	22,66

ANNEXE

Synthèse de l'annexe

	Applicable	Non applicable	Non significatif
- Règles et méthodes comptables	x		
- Faits caractéristiques		x	
- Actif immobilisé	x		
- Détail des immobilisations		x	
- Frais d'établissement		x	
- Frais de recherche et de développement		x	
- Fonds commercial			x
- Intérêts immobilisés		x	
- Immobilisations en cours de production		x	
- Approche par composant		x	
- Estimation des titres immobilisés de l'activité de portefeuille		x	
- Liste des filiales	x		
- Détail des amortissements		x	
- Tests de dépréciation des immobilisations		x	
- Informations sur les stocks	x		
- Etat des échéances des créances	x		
- Produits à recevoir	(Détail)		
- Informations sur la créance résultant du report en arrière des déficits		x	
- Dépréciation des immobilisations		x	
- Dépréciation des stocks		x	
- Dépréciation des créances	x		
- Dépréciation des valeurs mobilières		x	
- Intérêts sur éléments de l'actif circulant			x
- Composition du capital social	x		
- Parts bénéficiaires		x	
- Obligations convertibles échangeables		x	
- Tableau d'affectation du résultat de l'exercice précédent		x	
- Tableau de variation des capitaux propres		x	
- Provisions réglementées		x	
- Provisions pour risques et charges	x		
- Etat des échéances des dettes	x		
- Dettes garanties par des sûretés réelles		x	
- Charges à payer	(Détail)		
- Passifs sans évaluation fiable		x	
- Primes de remboursement d'emprunts		x	
- Ecart de conversion sur créances et dettes		x	
- Clause de réserve de propriété		x	
- Dettes et créances représentées par des effets de commerce		x	
- Différences d'évaluation sur éléments fongibles		x	
- Dettes et créances concernant les entreprises liées	x		
- Actions propres		x	
- Règlement des difficultés des entreprises		x	
- Charges constatées d'avance	(Détail)		
- Produits constatés d'avance	(Détail)		

Synthèse de l'annexe

	Applicable	Non applicable	Non significatif
- Ventilation du chiffre d'affaires net	x		
- Contrats à long terme		x	
- Frais accessoires d'achat			x
- Informations sur les honoraires des commissaires aux comptes		x	
- Eléments imputables à un autre exercice		x	
- Opérations faites en commun		x	
- Résultat financier	x		
- Transferts de charges d'exploitation et financières		x	
- Transactions avec des parties liées		x	
- Eléments financiers concernant les entreprises liées	x		
- Eléments exceptionnels imputables à un autre exercice		x	
- Eléments exceptionnels		x	
- Transferts de charges exceptionnelles		x	
- Base de l'impôt sur les sociétés		x	
- Impact des évaluations fiscales dérogatoires		x	
- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	x		
- Incidence des modifications votées entre la date de clôture et la date d'arrêté des comptes		x	
- Accroissements et allègements de la dette future d'impôt		x	
- Intégration fiscale : Identité de la société tête de groupe		x	
- Evénements postérieurs à la clôture		x	
- Informations sur transactions effectuées sur les marchés de produits dérivés		x	
- Effectifs	x		
- Compte Personnel de Formation (C.P.F.)		x	
- Avances et crédits alloués aux dirigeants sociaux		x	
- Rémunération globale et par catégorie de dirigeants	x		
- Identité de la société mère consolidant les comptes de la société		x	
- Engagements financiers donnés	x		
- Autres opérations non inscrites au bilan		x	
- Engagements financiers reçus		x	
- Crédit-bail		x	
- Engagement de retraite	x		
- CICE	x		
- Aspects environnementaux		x	
- Tableau des cinq derniers exercices		x	

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS SAS ABL INFORMATIQUE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/11/2016, dont le total est de 1 810 194 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un excédent de 500 132 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/12/2015 au 30/11/2016.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 23/01/2017

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/11/2016 ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par arrêté ministériel du 22/06/1999, la loi n° 83-353 du 30/04/1983 et le décret 83-1020 du 29/11/1983, et conformément aux dispositions des règlements comptables 2000-06 et 2003-07 sur les passifs, 2002-10 sur l'amortissement et la dépréciation des actifs et 2004-06 sur la définition, la comptabilisation et évaluation des actifs.

Les conventions 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Evènement majeurs

- Il convient de rappeler que le groupe formé par les sociétés A.B.L. INFORMATIQUE, A.B.L. INFOSOFT, A.B.L. IT, E. TECHNOLOGIE et HOLDING TECHNOLOGIE

a opté pour le régime de l'intégration fiscale à compter de l'exercice ouvert le 1er décembre 2000. Dans le cadre de cette option, chaque société comptabilise son impôt sociétés, mais seule la société mère l'acquitte auprès du Trésor.

L'impôt sociétés à taux réduit de 15% est imputé en totalité sur la société mère HOLDING TECHNOLOGIE.

- Nous noterons que la société a pris en compte, sous forme de provision, la garantie offerte aux clients sur l'année à venir et non couverte par des recettes. La provision correspondante représente **125 904 €** au 30 novembre 2016.

- Sur cet exercice, la société n'a pas accordé de subvention au profit de sa fille, la SAS INFOSOFT.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire et dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

Règles et méthodes comptables

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 à 5 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 2 à 3 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 5 ans
- * Matériel informatique : 3 à 5 ans
- * Mobilier : 5 à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus 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 à l'autre terme énoncé.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Créances

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

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise ne prévoit pas des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 2 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TD 88-90)

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	13 720			13 720
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	173 755		1 155	172 600
Immobilisations incorporelles	187 475		1 155	186 320
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	15 347	10 129		25 477
- Installations générales, agencements aménagements divers	45 807	2 490	1 656	46 641
- Matériel de transport	149 489	40 700	25 063	165 125
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	109 941		53 904	56 038
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	320 585	53 319	80 623	293 281
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	38 000			38 000
- Autres titres immobilisés	832		52	780
- Prêts et autres immobilisations financières	3 480			3 480
Immobilisations financières	42 312		52	42 260
ACTIF IMMOBILISE	550 372	53 319	81 830	521 861

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SAS ABL INFOSOFT 51350 CORMONTREUIL	40 000	222 646	95,00	35 945
- Participations (détenues entre 10 et 50 %)				

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	173 755		1 154	172 600
Immobilisations incorporelles	173 755		1 154	172 600
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	11 299	7 013		18 313
- Installations générales, agencements aménagement divers	44 417	1 030	1 656	43 791
- Matériel de transport	144 852	6 022	25 063	125 811
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	107 564	1 894	53 904	55 555
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	308 133	15 959	80 623	243 470
ACTIF IMMOBILISE	481 888	15 959	81 777	416 070

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 606 367 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	3 480		3 480
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	294 725	294 725	
Autres	286 718	286 718	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	21 444	21 444	
Total	606 367	602 887	3 480
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FACT. A ETABLIR	74 533
FOURNIS.RRR A OBTENIR	37 605
ETAT PRODUITS A RECEVOIR	6 698
INTERETS A RECEVOIR	4 692
Total	123 528

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Dépréciation des créances

Les créances font l'objet d'une dépréciation par le biais d'une provision à hauteur de 65 507 euros. Par catégorie, les éléments significatifs sont :

	Montant
Dépréciations clients	65 506
TOTAL	65 506

Capitaux propres

Composition du Capital Social

Capital social d'un montant de 40 000,00 euros décomposé en 2 500 titres d'une valeur nominale de 16,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	2 500	16,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	2 500	16,00

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients	128 068		2 163		125 905
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total	128 068		2 163		125 905
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation			2 163		
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 852 590 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	438	438		
- à plus de 1 an à l'origine	25 202	6 924	18 278	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	35 528	35 528		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	324 248	324 248		
Dettes fiscales et sociales	151 851	151 851		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	126 789	126 789		
Produits constatés d'avance	188 534	188 534		
Total	852 590	834 312	18 278	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	25 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	4 747			
(**) Dont envers les associés	11 215			

Charges à payer

	Montant
FOURNIS.FACT.NON PARVENUE	236 224
BANQUES INTERETS COURUS	438
INTERETS COURUS/EMPRUNTS	6
DETTE PROV POUR CP	29 077
PERSON. CHARGES A PAYER	5 100
ORG.SOC. CH./CONGES PAYES	12 069
ORG.SOC. CHARGES A PAYER	7 169
ETAT CHARGES A PAYER	6 512
Total	296 596

Autres informations

Eléments concernant les entreprises liées

Les créances concernant les entreprises liées ou avec un lien de participation se montent à 229 369 euros et se répartissent comme suit

Notes sur le bilan

- Clients : 22 198 euros
- Autres postes : 207 171 euros

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTAT.D AVANCE	21 444		
Total	21 444		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PROD.CONSTATES D AVANCE	188 534		
Total	188 534		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	30/11/2016
VENTES DE MARCHANDISES	541 430
PRESTATIONS DE SERVICES	2 185 454
TOTAL	2 726 884

Charges et produits d'exploitation et financiers

Résultat financier

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les produits financiers : 9 500 euros

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant	Résultat après impôt
+ Résultat courant	705 198	199 520	505 678
+ Résultat exceptionnel	-8 046	-2 500	-5 546
- Participations des salariés			
Résultat comptable	697 152	197 020	500 132

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 8 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	2	
Agents de maîtrise et techniciens	5	
Employés	1	
Ouvriers		
Total	8	

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

Cette information n'est pas mentionnée car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Autres informations

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 22 509 euros

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière de reconstitution du fonds de roulement.

Le CICE, provisionné à hauteur de 7 596 €, figure en diminution des charges de personnel.

ABL INFORMATIQUE
Société par Actions Simplifiée
Au capital de 40 000 €
Siège social : 6, rue Simon Dauphinot
51350 CORMONTREUIL

R.C.S REIMS 325 599 579 00035

*certifié conforme
à l'original*


PROCES-VERBAL DE LA REUNION DE
L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 21 AVRIL 2017

AFFECTATION RESULTAT

La collectivité des associés décide d'affecter et de répartir le résultat de l'exercice de la façon suivante :

- résultat de l'exercice	500 131.89 €
- réserve facultative	258 530.87 €

Total distribuable	758 662.76 €
---------------------------	---------------------

- à la distribution de dividendes aux associés	740 000.00 €
- réserve facultative	18 662.76 €

Le dividende revenant à chaque action est ainsi fixé à 296 € auquel est attaché un abattement de 118.4 € par action. En fait, la ventilation des dividendes par catégorie de bénéficiaire est la suivante :

- dividendes bénéficiant de l'abattement de 40 %	296.00 €
- dividendes sans abattement de 40 %	739 704.00 €

Total	740 000.00 €
--------------	---------------------

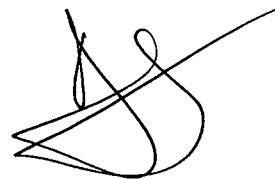
Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Le président



Le secrétaire

La S.A.R.L E.TECH
Représentée par M Abdelmalek SAIDI



ABL INFORMATIQUE

6, rue Simon Dauphinot

51350 CORMONTREUIL

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

ET RAPPORT SPECIAL SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

C O F I D A C

**SOCIETE DE COMMISSAIRES AUX COMPTES
INSCRITE PRES LA COUR D'APPEL DE REIMS**

**Centre d'Affaires Colbert
34, Rue des Moulins**

51715 REIMS CEDEX

ABL INFORMATIQUE

Société par Actions Simplifiée au capital de 40 000 euros

Siège social : 6, rue Simon Dauphinot

51350 CORMONTREUIL

RCS : REIMS B 325 599 579

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

C O F I D A C

**SOCIETE DE COMMISSAIRES AUX COMPTES
INSCRITE PRES LA COUR D'APPEL DE REIMS**

**Centre d'Affaires Colbert
34, Rue des Moulins**

51715 REIMS CEDEX

ABL INFORMATIQUE

Société par Actions Simplifiée au capital de 40 000 euros

Siège social : 6, rue Simon Dauphinot

51350 CORMONTREUIL

RCS : REIMS B 325 599 579

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 novembre 2016

Aux Associés,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 30 novembre 2016, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société « **ABL INFORMATIQUE** », tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Président. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

II - JUSTIFICATIONS DES APPRECIATIONS

En application de l'article L. 823-9 du code de commerce relatif à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

Règles et principes comptables

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables exposées dans les notes de l'Annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

Estimation comptables

Nous avons procédé à l'appréciation des approches retenues par la société décrites dans les notes de l'Annexe, sur la base des éléments disponibles à ce jour, et mis en œuvre des tests pour vérifier, par sondage, l'application de ces méthodes.

La société a considéré qu'il n'y avait pas lieu de distinguer les actifs immobilisés par composants et ce pour le calcul des amortissements.

Conclusion

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les documents adressés aux Associés sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à REIMS, le 05 avril 2017.

Pour la S.A. COFIDAC
Commissaire aux Comptes



Jean-Luc BALLEUX
Commissaire aux Comptes

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 30/11/16	Net au 30/11/15
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	172 600	172 600		
Fonds commercial	13 720		13 720	13 720
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage	25 477	18 313	7 164	4 048
Autres immobilisations corporelles	267 804	225 157	42 647	8 404
Immob. en cours / Avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	38 000		38 000	38 000
Autres titres immobilisés	780		780	832
Prêts				
Autres immobilisations financières	3 480		3 480	3 480
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	521 861	416 070	105 791	68 484
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	21 677		21 677	38 922
Créances				
Clients et comptes rattachés	294 725	65 507	229 218	358 374
Fournisseurs débiteurs	37 605		37 605	21 770
Personnel				
Etat, Impôts sur les bénéfices				
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	35 145		35 145	68 336
Autres créances	213 969		213 969	192 618
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 145 346		1 145 346	1 190 562
Charges constatées d'avance	21 444		21 444	11 708
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 769 910	65 507	1 704 403	1 882 290
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE RÉGULARISATION				
TOTAL ACTIF	2 291 771	481 577	1 810 194	1 950 774



Bilan

	Net au 30/11/16	Net au 30/11/15
PASSIF		
Capital social ou individuel	40 000	40 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	4 000	4 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	258 531	150 796
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	500 132	407 735
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	802 663	602 531
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	125 905	128 068
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	125 905	128 068
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
<i>Emprunts</i>	25 202	4 949
<i>Découverts et concours bancaires</i>	438	394
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	25 640	5 343
Emprunts et dettes financières diverses	35 528	35 528
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	125 698	236 541
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	29 037	45 610
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	324 248	490 072
<i>Personnel</i>	34 177	56 758
<i>Organismes sociaux</i>	38 788	66 625
<i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i>		
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	72 374	87 264
<i>Etat, Obligations cautionnées</i>		
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	6 512	7 450
Dettes fiscales et sociales	151 851	218 097
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 091	9 073
Produits constatés d'avance	188 534	179 911
TOTAL DETTES	881 627	1 220 175
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	1 810 194	1 950 774



Compte de résultat

	du 01/12/15 au 30/11/16 12 mois	%	du 01/12/14 au 30/11/15 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS						
Ventes de marchandises	541 430	19,86	604 529	21,16	-63 099	-10,44
Production vendue	2 185 454	80,14	2 252 786	78,84	-67 331	-2,99
Production stockée						
Subventions d'exploitation						
Autres produits	49 967	1,83	47 620	1,67	2 347	4,93
Total	2 776 852	101,83	2 904 935	101,67	-128 083	-4,41
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Achats de marchandises	407 562	14,95	493 137	17,26	-85 575	-17,35
Variation de stock (m/ses)	17 246	0,63	-27 201	-0,95	44 446	-163,40
Achats de m.p. & aut.approv.						
Variation de stock (m.p.)						
Autres achats & charges externes	1 135 484	41,64	1 280 440	44,81	-144 956	-11,32
Total	1 560 292	57,22	1 746 376	61,12	-186 084	-10,66
MARGE SUR M/SES & MAT	1 216 560	44,61	1 158 558	40,55	58 001	5,01
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.	17 220	0,63	16 171	0,57	1 049	6,49
Salaires et Traitements	297 761	10,92	374 785	13,12	-77 024	-20,55
Charges sociales	121 654	4,46	157 016	5,50	-35 362	-22,52
Amortissements et provisions	34 828	1,28	72 828	2,55	-38 000	-52,18
Autres charges	37 437	1,37	28 262	0,99	9 174	32,46
Total	508 900	18,66	649 063	22,72	-140 162	-21,59
RESULTAT D'EXPLOITATION	707 659	25,95	509 495	17,83	198 164	38,89
Produits financiers	31 264	1,15	40 379	1,41	-9 114	-22,57
Charges financières	33 725	1,24	3 747	0,13	29 978	800,00
Résultat financier	-2 461	-0,09	36 631	1,28	-39 093	-106,72
Opérations en commun						
RESULTAT COURANT	705 198	25,86	546 127	19,11	159 071	29,13
Produits exceptionnels	3 500	0,13	4 408	0,15	-908	-20,60
Charges exceptionnelles	11 546	0,42	2 067	0,07	9 479	458,60
Résultat exceptionnel	-8 046	-0,30	2 341	0,08	-10 387	-443,65
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices	197 020	7,23	140 733	4,93	56 287	40,00
RESULTAT DE L'EXERCICE	500 132	18,34	407 735	14,27	92 397	22,66





Synthèse de l'annexe

	Applicable	Non applicable	Non significatif
- Règles et méthodes comptables	x		
- Faits caractéristiques		x	
- Actif immobilisé	x		
- Détail des immobilisations		x	
- Frais d'établissement		x	
- Frais de recherche et de développement		x	
- Fonds commercial			x
- Intérêts immobilisés		x	
- Immobilisations en cours de production		x	
- Approche par composant		x	
- Estimation des titres immobilisés de l'activité de portefeuille		x	
- Liste des filiales	x		
- Détail des amortissements		x	
- Tests de dépréciation des immobilisations		x	
- Informations sur les stocks	x		
- Etat des échéances des créances	x		
- Produits à recevoir	(Détail)		
- Informations sur la créance résultant du report en arrière des déficits		x	
- Dépréciation des immobilisations		x	
- Dépréciation des stocks		x	
- Dépréciation des créances	x		
- Dépréciation des valeurs mobilières		x	
- Intérêts sur éléments de l'actif circulant			x
- Composition du capital social	x		
- Parts bénéficiaires		x	
- Obligations convertibles échangeables		x	
- Tableau d'affectation du résultat de l'exercice précédent		x	
- Tableau de variation des capitaux propres		x	
- Provisions réglementées		x	
- Provisions pour risques et charges	x		
- Etat des échéances des dettes	x		
- Dettes garanties par des sûretés réelles		x	
- Charges à payer	(Détail)		
- Passifs sans évaluation fiable		x	
- Primes de remboursement d'emprunts		x	
- Ecart de conversion sur créances et dettes		x	
- Clause de réserve de propriété		x	
- Dettes et créances représentées par des effets de commerce		x	
- Différences d'évaluation sur éléments fongibles		x	
- Dettes et créances concernant les entreprises liées	x		
- Actions propres		x	
- Règlement des difficultés des entreprises		x	
- Charges constatées d'avance	(Détail)		
- Produits constatés d'avance	(Détail)		



Synthèse de l'annexe

	Applicable	Non applicable	Non significatif
- Ventilation du chiffre d'affaires net	x		
- Contrats à long terme		x	
- Frais accessoires d'achat			x
- Informations sur les honoraires des commissaires aux comptes		x	
- Eléments imputables à un autre exercice		x	
- Opérations faites en commun		x	
- Résultat financier	x		
- Transferts de charges d'exploitation et financières		x	
- Transactions avec des parties liées		x	
- Eléments financiers concernant les entreprises liées	x		
- Eléments exceptionnels imputables à un autre exercice		x	
- Eléments exceptionnels		x	
- Transferts de charges exceptionnelles		x	
- Base de l'impôt sur les sociétés		x	
- Impact des évaluations fiscales dérogatoires		x	
- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	x		
- Incidence des modifications votées entre la date de clôture et la date d'arrêté des comptes		x	
- Accroissements et allègements de la dette future d'impôt		x	
- Intégration fiscale : Identité de la société tête de groupe		x	
- Evénements postérieurs à la clôture		x	
- Informations sur transactions effectuées sur les marchés de produits dérivés		x	
- Effectifs	x		
- Compte Personnel de Formation (C.P.F)		x	
- Avances et crédits alloués aux dirigeants sociaux		x	
- Rémunération globale et par catégorie de dirigeants	x		
- Identité de la société mère consolidant les comptes de la société		x	
- Engagements financiers donnés	x		
- Autres opérations non inscrites au bilan		x	
- Engagements financiers reçus		x	
- Crédit-bail		x	
- Engagement de retraite	x		
- CICE	x		
- Aspects environnementaux		x	
- Tableau des cinq derniers exercices		x	



Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS SAS ABL INFORMATIQUE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/11/2016, dont le total est de 1 810 194 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un excédent de 500 132 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/12/2015 au 30/11/2016.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 23/01/2017

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/11/2016 ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par arrêté ministériel du 22/06/1999, la loi n° 83-353 du 30/04/1983 et le décret 83-1020 du 29/11/1983, et conformément aux dispositions des règlements comptables 2000-06 et 2003-07 sur les passifs, 2002-10 sur l'amortissement et la dépréciation des actifs et 2004-06 sur la définition, la comptabilisation et évaluation des actifs.

Les conventions 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Evènement majeurs

- Il convient de rappeler que le groupe formé par les sociétés A.B.L. INFORMATIQUE, A.B.L. INFOSOFT, A.B.L. IT, E. TECHNOLOGIE et HOLDING TECHNOLOGIE

a opté pour le régime de l'intégration fiscale à compter de l'exercice ouvert le 1er décembre 2000. Dans le cadre de cette option, chaque société comptabilise son impôt sociétés, mais seule la société mère l'acquitte auprès du Trésor. L'impôt sociétés à taux réduit de 15% est imputé en totalité sur la société mère HOLDING TECHNOLOGIE.

- Nous noterons que la société a pris en compte, sous forme de provision, la garantie offerte aux clients sur l'année à venir et non couverte par des recettes. La provision correspondante représente **125 904 €** au 30 novembre 2016.

- Sur cet exercice, la société n'a pas accordé de subvention au profit de sa fille, la SAS INFOSOFT.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire et dégressif en fonction de la durée de vie prévue.



Règles et méthodes comptables

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 à 5 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 2 à 3 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 5 ans
- * Matériel informatique : 3 à 5 ans
- * Mobilier : 5 à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus 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 à l'autre terme énoncé.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Créances

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

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise ne prévoit pas des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 2 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TD 88-90)



Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	13 720			13 720
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	173 755		1 155	172 600
Immobilisations incorporelles	187 475		1 155	186 320
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	15 347	10 129		25 477
- Installations générales, agencements aménagements divers	45 807	2 490	1 656	46 641
- Matériel de transport	149 489	40 700	25 063	165 125
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	109 941		53 904	56 038
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	320 585	53 319	80 623	293 281
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	38 000			38 000
- Autres titres immobilisés	832		52	780
- Prêts et autres immobilisations financières	3 480			3 480
Immobilisations financières	42 312		52	42 260
ACTIF IMMOBILISE	550 372	53 319	81 830	521 861



Notes sur le bilan

Immobilisations financières

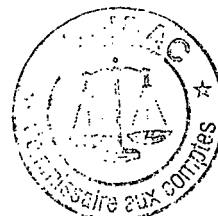
Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SAS ABL INFOSOFT 51350 CORMONTREUIL	40 000	222 646	95,00	35 945
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	173 755		1 154	172 600
Immobilisations incorporelles	173 755		1 154	172 600
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	11 299	7 013		18 313
- Installations générales, agencements aménagements divers	44 417	1 030	1 656	43 791
- Matériel de transport	144 852	6 022	25 063	125 811
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	107 564	1 894	53 904	55 555
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	308 133	15 959	80 623	243 470
ACTIF IMMOBILISE	481 888	15 959	81 777	416 070



Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 606 367 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	3 480		3 480
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	294 725	294 725	
Autres	286 718	286 718	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	21 444	21 444	
Total	606 367	602 887	3 480
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FACT. A ETABLIR	74 533
FOURNIS.RRR A OBTENIR	37 605
ETAT PRODUITS A RECEVOIR	6 698
INTERETS A RECEVOIR	4 692
Total	123 528



Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Dépréciation des créances

Les créances font l'objet d'une dépréciation par le biais d'une provision à hauteur de 65 507 euros. Par catégorie, les éléments significatifs sont :

	Montant
Dépréciations clients	65 506
TOTAL	65 506

Capitaux propres

Composition du Capital Social

Capital social d'un montant de 40 000,00 euros décomposé en 2 500 titres d'une valeur nominale de 16,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	2 500	16,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	2 500	16,00

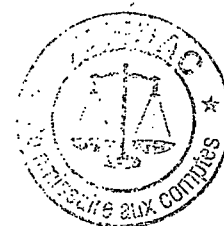


Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges Garanties données aux clients Pertes sur marchés à terme Amendes et pénalités Pertes de change Pensions et obligations similaires Pour impôts Renouvellement des immobilisations Gros entretien et grandes révisions Charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges	128 068		2 163		125 905
Total	128 068		2 163		125 905
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation Financières Exceptionnelles			2 163		



Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 852 590 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	438	438		
- à plus de 1 an à l'origine	25 202	6 924	18 278	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	35 528	35 528		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	324 248	324 248		
Dettes fiscales et sociales	151 851	151 851		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	126 789	126 789		
Produits constatés d'avance	188 534	188 534		
Total	852 590	834 312	18 278	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	25 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	4 747			
(**) Dont envers les associés	11 215			

Charges à payer

	Montant
FOURNIS.FACT.NON PARVENUE	236 224
BANQUES INTERETS COURUS	438
INTERETS COURUS/EMPRUNTS	6
DETTES PROV POUR CP	29 077
PERSON. CHARGES A PAYER	5 100
ORG.SOC. CH./CONGES PAYES	12 069
ORG.SOC. CHARGES A PAYER	7 169
ETAT CHARGES A PAYER	6 512
Total	296 596

Autres informations

Eléments concernant les entreprises liées

Les créances concernant les entreprises liées ou avec un lien de participation se montent à 229 369 euros et se répartissent comme suit

Notes sur le bilan

- :
- Clients : 22 198 euros
 - Autres postes : 207 171 euros

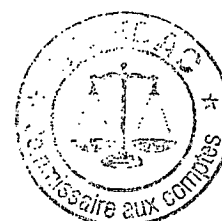
Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTAT.D AVANCE	21 444		
Total	21 444		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PROD.CONSTATES D AVANCE	188 534		
Total	188 534		



Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	30/11/2016
VENTES DE MARCHANDISES	541 430
PRESTATIONS DE SERVICES	2 185 454
TOTAL	2 726 884

Charges et produits d'exploitation et financiers

Résultat financier

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les produits financiers : 9 500 euros

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant	Résultat après impôt
+ Résultat courant	705 198	199 520	505 678
+ Résultat exceptionnel	-8 046	-2 500	-5 546
- Participations des salariés			
Résultat comptable	697 152	197 020	500 132



Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 8 personnes.

	Personnel salarie	Personnel mis à disposition
Cadres	2	
Agents de maîtrise et techniciens	5	
Employés	1	
Ouvriers		
Total	8	

Informations sur les dirigeants

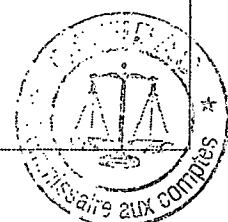
Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

Cette information n'est pas mentionnée car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros.
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	



Autres informations

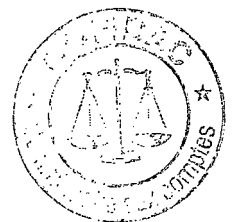
Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 22 509 euros

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière de reconstitution du fonds de roulement.

Le CICE, provisionné à hauteur de 7 596 €, figure en diminution des charges de personnel.



ABL INFORMATIQUE

Société par Actions Simplifiée au capital de 40 000 euros

Siège social : 6, rue Simon Dauphinot

51350 CORMONTREUIL

RCS : REIMS B 325 599 579

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

C O F I D A C

SOCIETE DE COMMISSAIRES AUX COMPTES
INSCRITE PRES LA COUR D'APPEL DE REIMS

Centre d'Affaires Colbert
34, Rue des Moulins

51715 REIMS CEDEX

ABL INFORMATIQUE

Société par Actions Simplifiée au capital de 40 000 euros

Siège social : 6, rue Simon Dauphinot

51350 CORMONTREUIL

RCS : REIMS B 325 599 579

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

Assemblée générale d'approbation des comptes
de l'exercice clos le 30 novembre 2016

Aux Associés,

En notre qualité de Commissaire aux Comptes de votre société, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie Nationale des Commissaires aux Comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE :

Nous avons été avisés de la convention suivante mentionnée à l'article L.227-10 du Code de Commerce qui est intervenue au cours de l'exercice écoulé.

► Avec la société HOLDING TECHNOLOGIE :

- Avenant au contrat d'assistance du 01 juillet 2014, avenant en date du 15 avril 2016

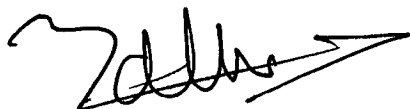
Monsieur SAIDI a fait valoir son droit à la retraite à compter du 1^{er} mai 2016 mais il poursuit ses activités de Président Directeur Général, le contenu de ses fonctions reste identique.

Il est procédé à la facturation de cette prestation sur la base d'un montant forfaitaire de 7 875 euros par mois à compter du mois de mai 2016. Cette rémunération est facturée à ses filiales selon une clé de répartition modulable en fonction du chiffre d'affaires de la filiale chaque année. Des acomptes sur prestations peuvent être facturés en cours d'exercice

Holding Technologie a refacturé à ABL INFORMATIQUE au cours de l'exercice 2015/2016 : 46305 € HT.

Fait à REIMS, le 05 avril 2017.

Pour la S.A. COFIDAC
Commissaire aux Comptes



Jean-Luc BALLEUX
Commissaire aux Comptes