RCS : CRETEIL
Code greffe : 9401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2014 B 00507
Numéro SIREN : 498 649 847
Nom ou dénomination : ABACO CONSEIL

Ce dépôt a été enregistré le 09/01/2020 sous le numéro de dépôt 880

# Greffe du tribunal de commerce de Créteil

## Documents comptables déposés en annexe du RCS

Dépôt :

Date de dépôt : 09/01/2020

Numéro de dépôt : 2020/880

Déposant :

Nom/dénomination : ABACO CONSEIL

Forme juridique : Société par actions simplifiée

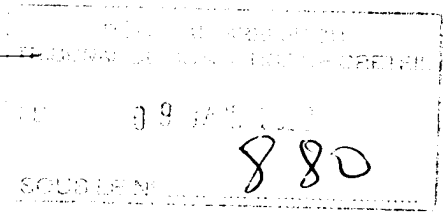
N° SIREN : 498 649 847

N° gestion : 2014 B 00507

Copie certifiée conforme
L / 21/03/2020 08:53:46
N° de dépôt - 2020/880 / 498649847

**ABACO Conseil**

Société par actions simplifiée au Capital de 100.000 euros
Siège Social : MAROLLES EN BRIE (94440) 7 rue du Pressoir
R.C.S CRETEIL 498 649 847




# BILAN, COMPTE DE RESULTAT

# ET ANNEXE

# DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2018

Certifié conforme

Copie certifiée conforme
L / 21/03/2020 08:53:46
N° de dépôt - 2020/880 / 498649847

# BILAN ACTIF

## Actif

| Rubriques | Montant brut | Dépréciation | Montant net N | Montant net N-1 |
|---|---|---|---|---|
| Capital souscrit non appelé | | | | |
| Frais d'établissement | 103 044 | 103 044 | | |
| Frais de développement | | | | |
| Concessions, brevets et droits similaires | 311 | 311 | | |
| Fonds commercial | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | 5 960 | 5 698 | 262 | 397 |
| Immobilisations en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence | | | | |
| Autres participations | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | |
| **Actif immobilisé** | **109 315** | **109 053** | **262** | **397** |
| Stocks de matières premières, d'approvisionnements | | | | |
| Stocks d'en-cours de production de biens | | | | |
| Stocks d'en-cours production de services | | | | |
| Stocks produits intermédiaires et finis | | | | |
| Stock de marchandises | | | | |
| Avances, acomptes versés sur commandes | | | | |
| Créances clients et comptes rattachés | 666 501 | | 666 501 | 12 460 |
| Autres créances | 61 407 | | 61 407 | 53 180 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| *Dont actions propres* | | | | |
| Disponibilités | 1 431 | | 1 431 | 17 652 |
| Charges constatées d'avance | | | | |
| **Actif circulant** | **729 339** | | **729 339** | **83 291** |
| **Frais d'émission d'emprunts à étaler** | | | | |
| **Prime de remboursement des obligations** | | | | |
| **Ecart de conversion (actif)** | | | | |
| **TOTAL** | **838 653** | **109 053** | **729 601** | **83 689** |



Copie certifiée conforme
L / 21/03/2020 08:53:46
N° de dépôt - 2020/880 / 498649847

# BILAN PASSIF

## Passif

| Rubriques | Montant net N | Montant net N-1 |
|---|---|---|
| Capital social ou individuel | 100 000 | 100 000 |
| *Dont versé* | *100 000* | |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ... | | |
| Ecarts de réévaluation | | |
| *Dont écart d'équivalence* | | |
| Réserve légale | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves réglementées | | |
| Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours | | |
| Autres réserves | | |
| *Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants* | | |
| Report à nouveau | (637 711) | (444 912) |
| RESULTAT DE L'EXERCICE | 561 417 | (192 799) |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions réglementées | | |
| **Capitaux propres** | **23 706** | **(537 711)** |
| Produits des émissions de titres participatifs | | |
| Avances conditionnées | | |
| **Autres fonds propres** | | |
| Provisions pour risques | | |
| Provisions pour charges | | |
| **Provisions pour risques et charges** | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | |
| Emprunts et dettes financières divers | 367 708 | 385 100 |
| *Dont emprunts participatifs* | | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 333 558 | 232 800 |
| Dettes fiscales et sociales | 528 | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | 4 100 | 3 500 |
| Produits constatés d'avance | | |
| **Dettes** | **705 894** | **621 400** |
| **Ecart de conversion (passif)** | | |
| **TOTAL** | **729 601** | **83 689** |



Copie certifiée conforme
L / 21/03/2020 08:53:46
N° de dépôt - 2020/880 / 498649847

# COMPTE DE RESULTAT

| Rubriques | France | Export | Montant N | Montant N-1 |
|---|---|---|---|---|
| Ventes de marchandises | | | | 0 |
| Production vendue de biens | | | | |
| Production vendue de services | 91 535 | 678 000 | 769 535 | 24 297 |
| **Chiffre d'affaires net** | **91 535** | **678 000** | **769 535** | **24 297** |
| Production stockée | | | | |
| Production immobilisée | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | | |
| Reprise sur amortissements et provisions, transfert de charges | | | | |
| Autres produits | | | | |
| **Produits d'exploitation** | | | **769 535** | **24 297** |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane) | | | | |
| Variations de stock (marchandises) | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) | | | | |
| Variation de stock (matières premières et approvisionnements) | | | | |
| Autres achats et charges externes | | | 283 040 | 226 686 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 1 016 | 184 |
| Salaires et traitements | | | | |
| Charges sociales | | | | |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations | | | 1 235 | 2 093 |
| Dotations aux provisions immobilisations | | | | |
| Dotations aux provisions sur actif circulant | | | | |
| Dotations aux provisions pour risques et charges | | | | |
| Autres charges | | | | |
| **Charges d'exploitation** | | | **285 290** | **228 963** |
| **RÉSULTAT D'EXPLOITATION** | | | **484 244** | **(204 666)** |
| **Bénéfice attribué ou perte transférée** | | | | |
| **Perte supportée ou bénéfice transféré** | | | | |
| Produits financiers de participation | | | | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | | | | |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | |
| Différences positives de change | | | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| **Produits financiers** | | | | |
| Dotations financières aux amortissements et provisions | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | | | 527 | 37 |
| Différences négatives de change | | | | |



Copie certifiée conforme
L / 21/03/2020 08:53:46
N° de dépôt - 2020/880 / 498649847

| | | |
|---|---|---|
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| **Charges financières** | **527** | **37** |
| **RÉSULTAT FINANCIER** | **(527)** | **(37)** |
| **RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS** | **483 717** | **(204 703)** |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | 84 700 | 12 080 |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | | |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | |
| **Produits exceptionnels** | **84 700** | **12 080** |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 7 000 | 176 |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | | |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | | |
| **Charges exceptionnelles** | **7 000** | **176** |
| **RÉSULTAT EXCEPTIONNEL** | **77 700** | **11 904** |
| **Participation des salariés au résultat de l'entreprise** | | |
| **Impôt sur les bénéfices** | | |
| TOTAL DES PRODUITS | 354 235 | 36 377 |
| TOTAL DES CHARGES | 292 818 | 229 176 |
| BÉNÉFICE OU PERTE | 361 717 | (192 799) |



Copie certifiée conforme
L / 21/03/2020 08:53:46
N° de dépôt - 2020/880 / 498649847

# ANNEXE

Annexe au bilan de l'exercice clos le 30 septembre 2018 dont le total est 729 601€, présenté sous forme de liste, et dégageant un bénéfice comptable de 561 417€.
Cet exercice a une durée de 18 mois, recouvrant la période du 01er avril 2017 au 30 septembre 2018.
L'ensemble des tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.
Ces comptes ont été établis le 18 mars 2019.

Le Président Directeur Général
Christian BOILLOT



Copie certifiée conforme
L / 21/03/2020 08:53:46
N° de dépôt - 2020/880 / 498649847

# PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

## Provisions réglementées

| Rubriques | Montant début d'exercice | Augmentations dotations | Diminutions reprises | Montant fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|
| Provisions pour reconstitution des gisements | | | | |
| Provisions pour investissement | | | | |
| Provisions pour hausse des prix | | | | |
| Amortissements dérogatoires | | | | |
| Provisions pour prêts d'installation | | | | |
| Autres provisions réglementées | | | | |
| **TOTAL** | | | | |

## Provisions pour risques et charges

| Rubriques | Montant début d'exercice | Augmentations dotations | Diminutions reprises | Montant fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|
| Provisions pour litiges | | | | |
| Provisions pour garanties données aux clients | | | | |
| Provisions pour pertes sur marchés à terme | | | | |
| Provisions pour amendes et pénalités | | | | |
| Provisions pour pertes de change | | | | |
| Provisions pour pensions et obligations similaires | | | | |
| Provisions pour impôts | | | | |
| Provisions pour renouvellement des immobilisations | | | | |
| Provisions pour gros entretien et grandes révisions | | | | |
| Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer | | | | |
| Autres provisions pour risques et charges | | | | |
| **TOTAL** | | | | |

## Provisions pour dépréciation

| Rubriques | Montant début d'exercice | Augmentations dotations | Diminutions reprises | Montant fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|
| Provisions sur immobilisations incorporelles | | | | |
| Provisions sur immobilisations corporelles | | | | |
| Provisions sur titres mis en équivalence | | | | |
| Provisions sur titres de participation | | | | |
| Provisions sur autres immobilisations financières | | | | |
| Provisions sur stocks et en cours | | | | |
| Provisions sur comptes clients | | | | |
| Autres provisions pour dépréciation | | | | |
| **TOTAL** | | | | |
| **TOTAL GÉNÉRAL** | | | | |



Copie certifiée conforme
L / 21/03/2020 08:53:46
N° de dépôt - 2020/880 / 498649847

# ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DETTES

## Etat des créances

| Rubriques | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|---|---|---|---|
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts | | | |
| Autres immobilisations financières | | | |
| **Total de l'actif immobilisé** | | | |
| Clients douteux ou litigieux | | | |
| Autres créances clients | 666 501 | 666 501 | |
| Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie | | | |
| Personnel et comptes rattachés | | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | |
| Etat – Impôts sur les bénéfices | | | |
| Etat – Taxe sur la valeur ajoutée | 61 407 | 61 407 | |
| Etat – Autres impôts, taxes et versements assimilés | | | |
| Etat – Divers | | | |
| Groupes et associés | | | |
| Débiteurs divers | | | |
| **Total de l'actif circulant** | 727 908 | 727 908 | |
| **Charges constatées d'avance** | | | |
| TOTAL | 727 908 | 727 908 | |

## Etat des dettes

| Rubriques | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an et 5 ans au plus | A plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | | |
| Auprès des organismes de crédit : | | | | |
| - à 1 an maximum à l'origine | | | | |
| - à plus de 1 an à l'origine | | | | |
| Emprunts et dettes financières divers | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 333 558 | 333 558 | | |
| Personnel et comptes rattachés | | | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 528 | 528 | | |
| Obligations cautionnées | | | | |
| Autres impôts, taxes et assimilés | | | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Groupe et associés | 367 708 | 367 708 | | |
| Autres dettes | 4 100 | 4 100 | | |
| Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| TOTAL | 705 894 | 705 894 | | |



Copie certifiée conforme
L / 21/03/2020 08:53:46
N° de dépôt - 2020/880 / 498649847

# CHARGES A PAYER

**Montant des charges à payer inclus dans les postes de bilan suivants :**

| Rubriques | Montant |
|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles | |
| Autres emprunts obligataires | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | |
| Emprunts et dettes financières divers | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 333 558 |
| Dettes fiscales et sociales | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | |
| Disponibilités, charges à payer | |
| Autres dettes | 4 100 |
| TOTAL | 337 658 |



Copie certifiée conforme
L / 21/03/2020 08:53:46
N° de dépôt - 2020/880 / 498649847

# PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR

| Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant TTC |
|---|---|
| Immobilisations financières | |
| - Créances rattachées à des participations | |
| - Autres immobilisations financières | |
| Créances | |
| - Créances clients et comptes rattachés | |
| - Autres créances | |
| *dont avoirs à recevoir* | |
| Valeurs mobilières de placement | |
| Disponibilités | |
| TOTAL | |



Copie certifiée conforme
L / 21/03/2020 08:53:46
N° de dépôt - 2020/880 / 498649847

## VENTILATION DE L'EFFECTIF DE L'ENTREPRISE

Par effectif salarié, on entend l'ensemble des personnes ayant un contrat de travail et rémunérées directement par l'entreprise.

Par personnel mis à disposition, on entend personnel intérimaire et le personnel détaché ou prêté par l'entreprise.

| Rubriques | Personnel salarié | Personnel mis à disposition de l'entreprise |
|---|---|---|
| Ingénieurs et cadres | 0 | |
| Agents de maîtrise et techniciens | 0 | |
| Employés | 0 | |
| Ouvriers | 0 | |
| TOTAL | 0 | |



Copie certifiée conforme
L / 21/03/2020 08:53:46
N° de dépôt - 2020/880 / 498649847

# CAPITAL SOCIAL

## Composition du capital social

| Catégories de parts ou d'actions | En début d'exercice | Créées pendant l'exercice | Remboursées pendant l'exercice | A la clôture d'exercice | Valeur nominale |
|---|---|---|---|---|---|
| 1- Actions ordinaires | | | | | |
| 2- Actions amorties | | | | | |
| 3- Actions div. prioritaires (sans droit de vote) | | | | | |
| 4- Actions préférentielles | | | | | |
| 5- Parts sociales | | | | | |
| 6- Certificats d'investissements | | | | | |
| TOTAL | | | | | |

## Parts des bénéficiaires (ou des fondateurs)

| Catégories | Nombre | Valeur nominale | Droits conférés |
|---|---|---|---|
| 1- Actions ordinaires | | | |
| 2- Actions amorties | | | |
| 3- Actions div. prioritaires (sans droit de vote) | | | |
| 4- Actions préférentielles | | | |
| 5- Parts sociales | | | |
| 6- Certificats d'investissements | | | |



Copie certifiée conforme
L / 21/03/2020 08:53:46
N° de dépôt - 2020/880 / 498649847

## PRINCIPES COMPTABLES, METHODES D'EVALUATION

Les comptes annuels de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables, dans le respect du principe de prudence et de l'indépendance des exercices, et en présumant de la continuité de l'exploitation et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

**a) Immobilisations corporelles**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais d'accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

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

| | |
|---|---|
| Constructions | 20** ans |
| Agencements et aménagements des constructions | 08** ans |
| Installations techniques | 05** ans |
| Matériels et outillage industriels | 03** ans |
| ....Matériel de bureau | 05** ans |

**b) Titres immobilisés**

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

**c) Titres de placements**

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur prix d'acquisition, à l'exclusion des frais engagés pour leur achat.
En cas de cession de titres de même nature, la valeur d'entrée des titres cédés à été estimée ....

Les valeurs mobilières ont été dépréciées par voie de provision pour tenir compte :
- pour les titres cotés, du cours moyen du dernier mois de l'exercice
- pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

**d) Créances et dettes**

Les créances sont comptabilisées pour leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.
A la cloture de l'exercice figure une créance représentant une prestation de service effectuée mais non encore facturée.



Copie certifiée conforme
L / 21/03/2020 08:53:46
N° de dépôt - 2020/880 / 498649847

# IMMOBILISATIONS

## Augmentations

| Rubriques | Valeur brute début d'exercice | Augmentations par réévaluation | Acquisitions, apports, création, virements |
|---|---|---|---|
| Frais d'établissement et de développement | 103 044 | | |
| Autres immobilisations incorporelles | 311 | | |
| Terrains | | | |
| Constructions sur sol propre | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | |
| Constructions installations générales | | | |
| Installations techniques et outillage industriel | | | |
| Installations générales, agencements et divers | 2 034 | | |
| Matériel de transport | | | |
| Matériel de bureau, informatique et mobilier | 2 827 | | 1 099 |
| Emballages récupérables et divers | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | |
| Avances et acomptes | | | |
| Total des immobilisations corporelles | 4 861 | | 1 099 |
| Participations et mises en équivalence | | | |
| Autres participations | | | |
| Autres titres immobilisés | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | | |
| Total des immobilisations financières | | | |
| TOTAL | 109 215 | | 1 099 |

## Diminutions

| Rubriques | Diminutions par virement | Diminutions par cessions mises hors-service | Valeur brute fin d'exercice | Réévaluations légales |
|---|---|---|---|---|
| Frais d'établissement et de développement | | | 103 044 | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | 311 | |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| Constructions installations générales | | | | |
| Installations techniques et outillage industriel | | | | |
| Installations générales, agencements et divers | | | 2 034 | |
| Matériel de transport | | | | |
| Matériel de bureau, informatique et mobilier | | | 3 926 | |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Total des immobilisations corporelles | | | 5 960 | |
| Participations et mises en équivalence | | | | |
| Autres participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | | | |
| Total des immobilisations financières | | | | |
| TOTAL | | | 109 315 | |

# IMMOBILISATIONS



Copie certifiée conforme
L / 21/03/2020 08:53:46
N° de dépôt - 2020/880 / 498649847

# AMORTISSEMENTS

## Situation et mouvements de l'exercice des amortissements techniques (ou venant en diminution de l'actif)

| Rubriques | Montant début exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Reprises | Montant fin exercice |
|---|---|---|---|---|
| Frais d'établissement et de développement | 103 043,69 | | | 103 043,69 |
| Autres immobilisations incorporelles | 311,09 | | | 311,09 |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| Constructions inst. générales, agencements et aménagements des | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage | | | | |
| Inst générales, agencements et divers | 1 582 | 452 | | 2 034 |
| Matériel de transport | | | | |
| Mat de bureau et informatique, mobilier | 2 881 | 783 | | 3 664 |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| Total immobilisations corporelles | 4 463 | 1 235 | | 5 698 |
| TOTAL | 107 313 | 1 235 | | 109 053 |

## Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

| Rubriques | Dotations | | | Reprises | | | Mouvement net amortissements à la fin de l'exercice |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Différentiel de durée et autres | Mode dégressif | Amortissement fiscal exceptionnels | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amortissement fiscal exceptionnel | |
| Frais d'établissement et de développement | | | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | | | | |
| Terrains | | | | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | | | | |
| Constructions installations gales | | | | | | | |
| Inst techniques et outil. indust | | | | | | | |
| Inst gales, agencements et divers | | | | | | | |
| Matériel de transport | | | | | | | |



Copie certifiée conforme
L / 21/03/2020 08:53:46
N° de dépôt - 2020/880 / 498649847

# RESULTATS SUR LES 5 DERNIERS EXERCICES

| Rubriques | N | N-1 | N-2 | N-3 | N-4 |
|---|---|---|---|---|---|
| Capital en fin d'exercice | | | | | |
| Capital Social | 100 000 | 100 000 | | | |
| Actions Ordinaires | | | | | |
| Actions prioritaires existantes | | | | | |
| Nombre maximal d'actions futures à créer | | | | | |
| Par conv. Obligation | | | | | |
| Par droit de souscription | | | | | |
| Opérations et résultats de l'exercice | | | | | |
| Chiffre d'affaires hors taxes | 769 535 | 24 297 | | | |
| Résultat avant impôts, participation et dotations aux amortissements et provisions | 562 652 | (190 706) | | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | | | |
| Participation salariés | | | | | |
| Résultat après impôts, participation et dotations aux amortissements et provisions | 561 417 | (192 799) | | | |
| Résultat distribué | | | | | |
| Résultat par actions (en euros) | 5.6141 | | | | |
| Résultat après impôts, participation et avant dot. aux amortissements et provisions | | | | | |
| Résultat après impôts, participation et dotations aux amortissements et provisions | | | | | |
| Dividende par action | | | | | |
| Résultat par actions (en euros) | | | | | |
| Effectif moyen des salariés employés | 0 | | | | |
| Montant de la masse salariale | | | | | |
| Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale ...) | | | | | |



Copie certifiée conforme
L / 21/03/2020 08:53:46
N° de dépôt - 2020/880 / 498649847

**ABACO Conseil**

Société par actions simplifiée au Capital de 100.000 euros
Siège Social : MAROLLES EN BRIE (94440) 7 rue du Pressoir
R.C.S CRETEIL 498 649 847

---

**EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2018**

**PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT**

---

## TROISIEME RESOLUTION

L'assemblée générale,

après avoir entendu la lecture du rapport du Président, décide d'affecter intégralement le bénéfice net comptable de l'exercice, dont elle constate l'existence et qui s'élève à 561.417 euros, à l'apurement partiel du poste « Report à Nouveau (solde débiteur) ».

L'assemblée générale prend acte de ce qu'aucune distribution de dividendes n'est intervenue au titre des trois exercices précédents.

L'assemblée générale constate que les capitaux propres ne sont pas reconstitués et demeurent inférieurs à la moitié du capital social.

## ADOPTION

Cette affectation a été adoptée dans son intégralité par l'assemblée générale des associés du 28 octobre 2019.

Certifié conforme

Copie certifiée conforme
L / 21/03/2020 08:53:46
N° de dépôt - 2020/880 / 498649847

# RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

**SAS ABACO CONSEIL**
**7, Rue du Pressoir**
**94440 - MAROLLES EN BRIE**

**Exercice clos le 30 septembre 2018**



Copie certifiée conforme
L / 21/03/2020 08:53:46
N° de dépôt - 2020/880 / 498649847

**Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

**Exercice de 18 mois clos le 30 septembre 2018**

A l'assemblée générale de la société « ABACO CONSEIL »,

## I. Opinion avec réserve

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale en date du 21 octobre 2013, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société « ABACO CONSEIL » relatifs à l'exercice de 18 mois clos le 30 septembre 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Sous la réserve décrite dans la partie « Fondement de l'opinion avec réserve », 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. Fondement de l'opinion avec réserve

### *Motivation de la réserve*

À la clôture de l'exercice, une facture à établir a été constatée pour un montant net de 664.000 €. Les conditions nécessaires au rattachement de ce produit au compte de résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2018 ne nous paraissent pas réunies.

### *Référentiel d'audit*

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.



Copie certifiée conforme
L / 21/03/2020 08:53:46
N° de dépôt - 2020/880 / 498649847

***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er avril 2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

## III. Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, outre le point décrit dans la partie « Fondement de l'opinion avec réserve », nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

## IV. Vérifications spécifiques

Le rapport de gestion ne nous ayant pas été communiqué, comme le prévoit l'article R.232-1 du code de commerce, nous n'avons pas été en mesure de procéder à la vérification de ce document.

En application de la loi, nous vous signalons que le non-établissement du rapport de gestion constitue une violation des dispositions de l'article L.232-163 du code de commerce.

## V. Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.



Copie certifiée conforme
L / 21/03/2020 08:53:46
N° de dépôt - 2020/880 / 498649847

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre président.

## VI. Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative.

Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à ECOUFLANT, le 29 juin 2019

**P/ SARL ACCV Audit**
Médéric CHADAIGNE
Commissaire aux comptes - Associé

Copie certifiée conforme
L / 21/03/2020 08:53:46
N° de dépôt - 2020/880 / 498649847

## Annexe au rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

**Exercice de 18 mois clos le 30 septembre 2018**

***Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes :***

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Copie certifiée conforme
L / 21/03/2020 08:53:46
N° de dépôt - 2020/880 / 498649847

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Capital souscrit non appelé | | | | |
| Frais d'établissement | 103 044 | 103 044 | | |
| Frais de développement | | | | |
| Concessions, brevets et droits similaires | 311 | 311 | | |
| Fonds commercial | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | 5 960 | 5 698 | 262 | 397 |
| Immobilisations en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence | | | | |
| Autres participations | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | |
| **Actif immobilisé** | **109 315** | **109 053** | **262** | **397** |
| Stocks de matières premières, d'approvisionnements | | | | |
| Stocks d'en-cours de production de biens | | | | |
| Stocks d'en-cours production de services | | | | |
| Stocks produits intermédiaires et finis | | | | |
| Stock de marchandises | | | | |
| Avances, acomptes versés sur commandes | | | | |
| Créances clients et comptes rattachés | 666 501 | | 666 501 | 12 460 |
| Autres créances | 61 407 | | 61 407 | 53 180 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| *Dont actions propres* | | | | |
| Disponibilités | 1 431 | | 1 431 | 17 652 |
| Charges constatées d'avance | | | | |
| **Actif circulant** | **729 339** | | **729 339** | **83 291** |
| Frais d'emission d'emprunts à étaler | | | | |
| Prime de remboursement des obligations | | | | |
| Ecart de conversion (actif) | | | | |



Copie certifiée conforme
L / 21/03/2020 08:53:46
N° de dépôt - 2020/880 / 498649847

| | | |
|---|---|---|
| Capital social ou individuel | 100 000 | 100 000 |
| *Dont versé* | *100 000* | |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ... | | |
| Ecarts de réévaluation | | |
| *Dont écart d'équivalence* | | |
| Réserve légale | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves réglementées | | |
| Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours | | |
| Autres réserves | | |
| *Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants* | | |
| Report à nouveau | (637 711) | (444 912) |
| RESULTAT DE L'EXERCICE | 561 417 | (192 799) |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions réglementées | | |
| Capitaux propres | **23 706** | **(537 711)** |
| Produits des émissions de titres participatifs | | |
| Avances conditionnées | | |
| Autres fonds propres | | |
| Provisions pour risques | | |
| Provisions pour charges | | |
| Provisions pour risques et charges | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | |
| Emprunts et dettes financières divers | 367 708 | 385 100 |
| *Dont emprunts participatifs* | | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 333 558 | 232 800 |
| Dettes fiscales et sociales | 528 | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | 4 100 | 3 500 |
| Produits constatés d'avance | | |
| Dettes | **705 894** | **621 400** |
| Ecart de conversion (passif) | | |



Copie certifiée conforme
L / 21/03/2020 08:53:46
N° de dépôt - 2020/880 / 498649847

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Ventes de marchandises | | | | 0 |
| Production vendue de biens | | | | |
| Production vendue de services | 91 535 | 678 000 | 769 535 | 24 297 |
| **Chiffre d'affaires net** | **91 535** | **678 000** | **769 535** | **24 297** |
| Production stockée | | | | |
| Production immobilisée | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | | |
| Reprise sur amortissements et provisions, transfert de charges | | | | |
| Autres produits | | | | |
| **Produits d'exploitation** | | | **769 535** | **24 297** |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane) | | | | |
| Variations de stock (marchandises) | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) | | | | |
| Variation de stock (matières premières et approvisionnements) | | | | |
| Autres achats et charges externes | | | 283 040 | 226 686 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 1 016 | 184 |
| Salaires et traitements | | | | |
| Charges sociales | | | | |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations | | | 1 235 | 2 093 |
| Dotations aux provisions immobilisations | | | | |
| Dotations aux provisions sur actif circulant | | | | |
| Dotations aux provisions pour risques et charges | | | | |
| Autres charges | | | | |
| **Charges d'exploitation** | | | **285 290** | **228 963** |
| **RÉSULTAT D'EXPLOITATION** | | | **484 244** | **(204 666)** |
| **Bénéfice attribué ou perte transférée** | | | | |
| **Perte supportée ou bénéfice transféré** | | | | |
| Produits financiers de participation | | | | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | | | | |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | |
| Différences positives de change | | | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| **Produits financiers** | | | | |
| Dotations financières aux amortissements et provisions | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | | | 527 | 37 |
| Différences négatives de change | | | | |



Copie certifiée conforme
L / 21/03/2020 08:53:46
N° de dépôt - 2020/880 / 498649847

| | | |
|---|---|---|
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| Charges financières | 527 | 37 |
| RÉSULTAT FINANCIER | (527) | (37) |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS | 483 717 | (204 703) |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | 84 700 | 12 080 |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | | |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | |
| Produits exceptionnels | 84 700 | 12 080 |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 7 000 | 176 |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | | |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | | |
| Charges exceptionnelles | 7 000 | 176 |
| RÉSULTAT EXCEPTIONNEL | 77 700 | 11 904 |
| Participation des salariés au résultat de l'entreprise | | |
| Impôt sur les bénéfices | | |



Copie certifiée conforme
L / 21/03/2020 08:53:46
N° de dépôt - 2020/880 / 498649847

# ANNEXE

Annexe au bilan de l'exercice clos le 30 septembre 2018 dont le total est 729 601€, présenté sous forme de liste, et dégageant un bénéfice comptable de 561 417€.
Cet exercice a une durée de 18 mois, recouvrant la période du 01er avril 2017 au 30 septembre 2018.
L'ensemble des tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.
Ces comptes ont été établis le 18 mars 2019.

Le Président Directeur Général
Christian BOILLOT



Copie certifiée conforme
L / 21/03/2020 08:53:46
N° de dépôt - 2020/880 / 498649847

Provisions réglementées

| Rubriques | Montant début d'exercice | Augmentations dotations | Diminutions reprises | Montant fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|
| Provisions pour reconstitution des gisements | | | | |
| Provisions pour investissement | | | | |
| Provisions pour hausse des prix | | | | |
| Amortissements dérogatoires | | | | |
| Provisions pour prêts d'installation | | | | |
| Autres provisions réglementées | | | | |
| **TOTAL** | | | | |

Provisions pour risques et charges

| Rubriques | Montant début d'exercice | Augmentations dotations | Diminutions reprises | Montant fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|
| Provisions pour litiges | | | | |
| Provisions pour garanties données aux clients | | | | |
| Provisions pour pertes sur marchés à terme | | | | |
| Provisions pour amendes et pénalités | | | | |
| Provisions pour pertes de change | | | | |
| Provisions pour pensions et obligations similaires | | | | |
| Provisions pour impôts | | | | |
| Provisions pour renouvellement des immobilisations | | | | |
| Provisions pour gros entretien et grandes révisions | | | | |
| Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer | | | | |
| Autres provisions pour risques et charges | | | | |
| **TOTAL** | | | | |

Provisions pour dépréciation

| Rubriques | Montant début d'exercice | Augmentations dotations | Diminutions reprises | Montant fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|
| Provisions sur immobilisations incorporelles | | | | |
| Provisions sur immobilisations corporelles | | | | |
| Provisions sur titres mis en équivalence | | | | |
| Provisions sur titres de participation | | | | |
| Provisions sur autres immobilisations financières | | | | |
| Provisions sur stocks et en cours | | | | |
| Provisions sur comptes clients | | | | |
| Autres provisions pour dépréciation | | | | |
| **TOTAL** | | | | |



Copie certifiée conforme
L / 21/03/2020 08:53:46
N° de dépôt - 2020/880 / 498649847

| Rubriques | | | |
|---|---|---|---|
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts | | | |
| Autres immobilisations financières | | | |
| Total de l'actif immobilisé | | | |
| Clients douteux ou litigieux | | | |
| Autres créances clients | 666 501 | 666 501 | |
| Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie | | | |
| Personnel et comptes rattachés | | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | |
| Etat – Impôts sur les bénéfices | | | |
| Etat – Taxe sur la valeur ajoutée | 61 407 | 61 407 | |
| Etat – Autres impôts, taxes et versements assimilés | | | |
| Etat – Divers | | | |
| Groupes et associés | | | |
| Débiteurs divers | | | |
| Total de l'actif circulant | 727 908 | 727 908 | |
| Charges constatées d'avance | | | |

| Rubriques | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an et 5 ans au plus | A plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | | |
| Auprès des organismes de crédit : | | | | |
| - à 1 an maximum à l'origine | | | | |
| - à plus de 1 an à l'origine | | | | |
| Emprunts et dettes financières divers | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 333 558 | 333 558 | | |
| Personnel et comptes rattachés | | | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 528 | 528 | | |
| Obligations cautionnées | | | | |
| Autres impôts, taxes et assimilés | | | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Groupe et associés | 367 708 | 367 708 | | |
| Autres dettes | 4 100 | 4 100 | | |
| Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |



Copie certifiée conforme
L / 21/03/2020 08:53:46
N° de dépôt - 2020/880 / 498649847

## Montant des charges à payer inclus dans les postes de bilan suivants :

| | |
|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles | |
| Autres emprunts obligataires | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | |
| Emprunts et dettes financières divers | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 333 558 |
| Dettes fiscales et sociales | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | |
| Disponibilités, charges à payer | |
| Autres dettes | 4 100 |
| **TOTAL** | **337 658** |



Copie certifiée conforme
L / 21/03/2020 08:53:46
N° de dépôt - 2020/880 / 498649847

| | |
|---|---|
| Immobilisations financières | |
| - Créances rattachées à des participations | |
| - Autres immobilisations financières | |
| Créances | |
| - Créances clients et comptes rattachés | |
| - Autres créances | |
| *dont avoirs à recevoir* | |
| Valeurs mobilières de placement | |
| Disponibilités | |
| **TOTAL** | |



Copie certifiée conforme
L / 21/03/2020 08:53:46
N° de dépôt - 2020/880 / 498649847

Par effectif salarié, on entend l'ensemble des personnes ayant un contrat de travail et rémunérées directement par l'entreprise.

Par personnel mis à disposition, on entend personnel intérimaire et le personnel détaché ou prêté par l'entreprise.

| Rubriques | Personnel salarié | Personnels mis à disposition de l'entreprise |
|---|---|---|
| Ingénieurs et cadres | 0 | |
| Agents de maîtrise et techniciens | 0 | |
| Employés | 0 | |
| Ouvriers | 0 | |
| TOTAL | 0 | |



Copie certifiée conforme
L / 21/03/2020 08:53:46
N° de dépôt - 2020/880 / 498649847

Catégories | Nombre | Valeur nominale | Droits sociaux

1- Actions ordinaires

2- Actions amorties

3- Actions div. prioritaires (sans droit de vote)

4- Actions préférentielles

5- Parts sociales

6- Certificats d'investissements

TOTAL

Parts des bénéficiaires (ou des fondateurs)

Catégories | Nombre | Valeur nominale | Droits sociaux

1- Actions ordinaires

2- Actions amorties

3- Actions div. prioritaires (sans droit de vote)

4- Actions préférentielles

5- Parts sociales

6- Certificats d'investissements



Copie certifiée conforme
L / 21/03/2020 08:53:46
N° de dépôt - 2020/880 / 498649847

Les comptes annuels de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables, dans le respect du principe de prudence et de l'indépendance des exercices, et en présumant de la continuité de l'exploitation et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

**a) Immobilisations corporelles**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais d'accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

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

| | |
|---|---|
| Constructions | 20 ans |
| Agencements et aménagements des constructions | 08 ans |
| Installations techniques | 05 ans |
| Matériels et outillage industriels | 05 ans |
| Matériel de bureau | 05 ans |

**b) Titres immobilisés**

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

**c) Titres de placements**

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur prix d'acquisition, à l'exclusion des frais engagés pour leur achat.
En cas de cession de titres de même nature, la valeur d'entrée des titres cédés à été estimée ....

Les valeurs mobilières ont été dépréciées par voie de provision pour tenir compte :
- pour les titres cotés, du cours moyen du dernier mois de l'exercice
- pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

**d) Créances et dettes**

Les créances sont comptabilisées pour leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.
A la cloture de l'exercice figure une créance représentant une prestation de service effectuée mais non encore facturée.



Copie certifiée conforme
L / 21/03/2020 08:53:46
N° de dépôt - 2020/880 / 498649847

| | | | |
|---|---|---|---|
| Frais d'établissement et de développement | 103 044 | | |
| Autres immobilisations incorporelles | 311 | | |
| **Terrains** | | | |
| **Constructions sur sol propre** | | | |
| **Constructions sur sol d'autrui** | | | |
| **Constructions installations générales** | | | |
| **Installations techniques et outillage industriel** | | | |
| **Installations générales, agencements et divers** | **2 034** | | |
| **Matériel de transport** | | | |
| **Matériel de bureau, informatique et mobilier** | **2 827** | | **1 099** |
| **Emballages récupérables et divers** | | | |
| **Immobilisations corporelles en cours** | | | |
| **Avances et acomptes** | | | |
| Total des immobilisations corporelles | 4 861 | | 1 099 |
| **Participations et mises en équivalence** | | | |
| **Autres participations** | | | |
| **Autres titres immobilisés** | | | |
| **Prêts et autres immobilisations financières** | | | |
| Total des immobilisations financières | | | |

Dim nutrients

| Rubriques | | | Valeur brute fin exercice | |
|---|---|---|---|---|
| Frais d'établissement et de developpement | | | 103 044 | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | 311 | |
| **Terrains** | | | | |
| **Constructions sur sol propre** | | | | |
| **Constructions sur sol d'autrui** | | | | |
| **Constructions installations générales** | | | | |
| **Installations techniques et outillage industriel** | | | | |
| **Installations générales, agencements et divers** | | | **2 034** | |
| **Matériel de transport** | | | | |
| **Matériel de bureau, informatique et mobilier** | | | **3 926** | |
| **Emballages récupérables et divers** | | | | |
| **Immobilisations corporelles en cours** | | | | |
| **Avances et acomptes** | | | | |
| Total des immobilisations corporelles | | | 5 960 | |
| **Participations et mises en équivalence** | | | | |
| **Autres participations** | | | | |
| **Autres titres immobilisés** | | | | |
| **Prêts et autres immobilisations financières** | | | | |
| Total des immobilisations financières | | | | |



Copie certifiée conforme
L / 21/03/2020 08:53:46
N° de dépôt - 2020/880 / 498649847

Situation et mouvements de l'exercice des amortissements techniques (à venant en diminution de l'actif)

| Rubriques | Montant début exercice | Augmentations Dotations | Diminutions reprises | Montant fin exercice |
|---|---|---|---|---|
| **Frais d'établissement et de développement** | **103 043,69** | | | **103 043,69** |
| **Autres immobilisations incorporelles** | **311,09** | | | **311,09** |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| Constructions inst. générales, agencements et aménagements des | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage | | | | |
| Inst générales, agencements et divers | 1 582 | 452 | | 2 034 |
| Matériel de transport | | | | |
| Mat de bureau et informatique, mobilier | 2 881 | 783 | | 3 664 |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| **Total immobilisations corporelles** | **4 463** | **1 235** | | **5 698** |
| [illegible] | [illegible] | [illegible] | [illegible] | [illegible] |

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

| Rubriques | Début exercice | Dotations | | | Reprises | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | |
| Frais d'établissement et de développement | | | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | | | | |
| Terrains | | | | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | | | | |
| Constructions installations gales | | | | | | | |
| Inst techniques et outil. indust | | | | | | | |
| Inst gales, agencements et divers | | | | | | | |
| Matériel de transport | | | | | | | |



Pour copie certifiée conforme délivrée le 21/03/2020
Page 37 sur 37

Copie certifiée conforme
L / 21/03/2020 08:53:46
N° de dépôt - 2020/880 / 498649847