RCS : BOURG EN BRESSE
Code greffe : 0101

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2013 B 00202
Numéro SIREN : 791 213 168
Nom ou dénomination : ABC FORMATION CONTINUE

Ce dépôt a été enregistré le 01/06/2017 sous le numéro de dépôt 4201

Duplicata

GREFFE DU
TRIBUNAL DE COMMERCE
DE BOURG-EN-BRESSE

32 AV ALSACE LORRAINE - CS 50317
01011 BOURG EN BRESSE CEDEX

WWW.INFOGREFFE.FR
TEL. 04 74 32 00 03

RECEPISSE DE DEPOT

s3c audit

226 rue de l 'ecossais
69653 VILLEFRANCHE S SAONE CEDEX

V/REF :
N/REF : 2013 B 202 / 2017-B-4201

Le Greffier du Tribunal de Commerce DE BOURG-EN-BRESSE certifie qu'il a reçu le 01/06/2017,

les documents comptables prévus aux articles L 232-21 et suivants du code de commerce, de l'exercice clos le 30/06/2016.

Concernant la société

ABC FORMATION CONTINUE
Société par actions simplifiée
15 rue du Bois
01600 Trévoux

Le dépôt a été enregistré sous le numéro 2017-B-4201 le 01/06/2017
R.C.S. BOURG EN BRESSE 791 213 168 (2013 B 202)

Fait à BOURG-EN-BRESSE le 01/06/2017,
Les greffiers

TRIBUNAL DE COMMERCE DE BOURG-EN-BRESSE (AIN)

① **BILAN SIMPLIFIÉ** DGFiP N° 2033 A-SD 2016

Désignation de l'entreprise ABC FORMATION CONTINUE **CERTIFIÉS CONFORMES** Néant ☐ *

Adresse de l'entreprise 15 rue du Bois 01600 TREVOUX

SIREN 7 9 1 2 1 3 1 6 8

Durée de l'exercice en nombre de mois * 1 2 Durée de l'exercice précédent * 1 2

ACTIF

			Brut 1		Amortissements-Provisions 2	Exercice N clos le 30/06/2016 Net 3
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles	Fonds commercial *	010		012	
		Autres *	014	25 051	016	11 777	13 274
	Immobilisations corporelles *		028	17 982	030	2 756	15 226
	Immobilisations financières * (1)		040		042		
	Total I (5)		044	43 034	048	14 533	28 500
ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières, approvisionnements, en cours de production *	050		052		
		Marchandises *	060		062		
	Avances et acomptes versés sur commandes		064		066		
	Créances (2)	Clients et comptes rattachés *	068	186 733	070		186 733
		Autres * (3)	072	20 758	074		20 758
	Valeurs mobilières de placement		080		082		
	Disponibilités		084	16 299	086		16 299
	Charges constatées d'avance *		092		094		
	Total II		096	223 789	098		223 789
	Total général (I+II)		110	266 823	112	14 533	252 290

PASSIF

			Exercice N NET 1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel *	120	1 000
	Écarts de réévaluation	121	
	Réserve légale	126	
	Réserves réglementées *	130	
	Autres réserves (dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants * 131)	132	
	Report à nouveau	134	(6 401)
	Résultat de l'exercice	136	7 717
	Provisions réglementées	140	
	Total I	142	2 315
Provisions pour risques et charges	**Total II**	154	
DETTES (4)	Emprunts et dettes assimilées	156	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	164	
	Fournisseurs et comptes rattachés *	166	102 232
	Autres dettes (dont comptes courants d'associés de l'exercice N : 169 90 313)	172	147 742
	Produits constatés d'avance	174	
	Total III	176	249 974
	Total général (I + II + III)	180	252 290

RENVOIS							
(1)	Dont immobilisations financières à moins d'un an	193		(4)	Dont dettes à plus d'un an	195	
(2)	Dont créances à plus d'un an	197		(5)	Coût de revient des immobilisations acquises ou créées au cours de l'exercice *	182	23 924
(3)	Dont compte courant d'associés débiteurs	199			Prix de vente hors TVA des immobilisations cédées au cours de l'exercice *	184	

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2033-NOT

SAGE Experts-comptables janvier 2016

② COMPTE DE RÉSULTAT SIMPLIFIÉ DE L'EXERCICE (en liste)

DGFiP N° 2033-B-SD 2016

Formulaire obligatoire (article 302 *septies* A *bis* du Code général des impôts) — Désignation de l'entreprise : ABC FORMATION CONTINUE — Néant ☐*

Exercice N clos le : 31/06/2016

A – RÉSULTAT COMPTABLE

Formulaire déposé au titre de l'IR : 018

PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	dont export et livraisons intracommunautaires	209		210	
	Production vendue : Biens		215		214	
	Production vendue : Services *		217		218	279 242
	Production stockée * (Variation du stock en produits intermédiaires, produits finis et en cours de production)				222	
	Production immobilisée *				224	
	Subventions d'exploitations reçues				226	
	Autres produits				230	30
	Total des produits d'exploitation hors TVA (I)				232	279 272
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises * (y compris droits de douane)				234	
	Variation de stocks (marchandises) *				236	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements * (y compris droits de douane)				238	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *				240	
	Autres charges externes * : (dont crédit bail : – mobilier : ... – immobilier : ...)				242	175 641
	Impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe professionnelle CFE et CVAE *)		243	128	244	1 251
	Rémunérations du personnel *				250	75 664
	Charges sociales (cf. renvoi 380)				252	13 035
	Dotations aux amortissements *				254	5 946
	Dotations aux provisions				256	
	Autres charges : dont provisions fiscales pour implantations commerciales à l'étranger *		259		262	
	Autres charges : dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles		260			
	Total des charges d'exploitation (II)				264	271 538
1 – RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II)					270	7 734
Produits financiers (III)		280		Charges financières (V)	294	
Produits exceptionnels (IV)		290		Charges exceptionnelles (VI)	300	17
Impôt sur les bénéfices * (VII)					306	
2 – BÉNÉFICES OU PERTES : Produits (I + III + IV) – Charges (II + V + VI + VII)					310	7 717

B – RÉSULTAT FISCAL

Reporter le bénéfice comptable col. 1, le déficit comptable col. 2 : 312 — 7 717 — 314

Réintégrations	Rémunérations et avantages personnels non déductibles *		316		
	Amortissements excédentaires (art. 39-4 CGI) et autres amortissements non déductibles		318		
	Provisions non déductibles *		322		
	Impôts et taxes non déductibles * (cf page 7 de la notice 2033-NOT-SD)		324		
	Divers *, dont intérêts excédentaires des cptes-cts d'associés 247 ; écarts de valeurs liquidatives sur OPCVM * 248		330	17	
	Charges afférentes à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime		998		
	Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime		999		
Déductions	Produits afférents à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime				997
	Entreprises nouvelles (44. *sexies*) 986 ; ZFU-TE (44. *octies* et *octies* A) 987				312
	Reprise d'entreprises en difficulté (44. *septies*) 981 ; JEI (44. *sexies* A) 989				
	ZRD (44. *terdecies*) 127 ; ZRR (44. *quindecies*) 138				
Dont divers	ZFA (44. *quaterdecies*) 345 ; Investissements outre-mer 344				350 — 3 000
	Créance due au report en arrière du déficit 346				
	Déduction exceptionnelle (Art. 39 *decies*) 655				
RÉSULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DÉFICITS ANTÉRIEURS		Bénéfices col. 1 / Déficit col. 2	352	4 734	354
Déficits	Déficit de l'exercice reporté en arrière *		356		
	Déficits antérieurs reportables * 8 183 dont imputés sur le résultat :				360 — 4 734
RÉSULTAT FISCAL APRÈS IMPUTATION DES DÉFICITS		Bénéfices col. 1 / Déficit col. 2	370		372

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2033-NOT

SAGE Experts-comptables janvier 2016

PREAMBULE

L'exercice social clos le 30/06/2016 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 30/06/2015 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 252 289,65 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 7 716,67 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 05/10/2016 par les dirigeants.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

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

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

2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

2.1 - COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE

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

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

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013).

Les impacts de la prise en compte du CICE sur les états financiers, sont les suivants : 3 000 euros.

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

- de formation et de recrutement;
- de prospection de nouveaux marchés;
- et de reconstitution de leur fonds de roulement.

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

3.1.1 - Immobilisations brutes = 43 034

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	*13 717*	*11 334*		*25 051*
Immobilisations corporelles	*5 392*	*12 590*		*17 982*
Immobilisations financières				
TOTAL	*19 109*	*23 924*		*43 034*

3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 14 533

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	*7 629*	*4 149*		*11 777*
Immobilisations corporelles	*959*	*1 798*		*2 756*
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	*8 587*	*5 946*		*14 533*

3.1.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Concessions et droits similaires	*1 150*	*99*	*1 051*	*1 ans*
Autres immobilisations incorpo	*23 901*	*11 678*	*12 223*	*de 2 à 5 ans*
Installations générales, agcts, a	*593*	*228*	*365*	*3 ans*
Matériels bureau et informatiq	*4 928*	*141*	*4 787*	*3 ans*
Mobilier	*12 462*	*2 386*	*10 075*	*5 ans*
TOTAL	*43 034*	*14 533*	*28 500*	

3.1.4 - Réévaluation des immobilisations

Une réévaluation a été réalisée le , sur 0 immobilisations.

Des informations complémentaires sont prévues dans le chapitre Réévaluation des immobilisations.

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

3.2 - Etat des créances = 207 491

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	*207 491*	*207 491*	
TOTAL	*207 491*	*207 491*	

3.3 - Produits à recevoir par postes du bilan = 136 423

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	*134 421*
Autres créances	*2 002*
Disponibilités	
TOTAL	*136 423*

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Capital social = 1 000

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice			
Titres émis ou variation du nominal			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice			

4.2 - Etat des dettes = 249 974

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses	*535*	*535*		
Fournisseurs	*102 232*	*102 232*		
Dettes fiscales & sociales	*57 430*	*57 430*		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	*89 778*	*89 778*		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	*249 974*	*249 974*		

4.3 - Charges à payer par postes du bilan = 94 462

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	*93 647*
Dettes fiscales & sociales	*815*
Autres dettes	
TOTAL	*94 462*

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 279 242

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	*279 242*	*100,00 %*
TOTAL	*279 242*	*100,00 %*

5.2 - Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers. On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

8 - DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

8.1 - Produits à recevoir = 136 423

Produits à recevoir	Montant
Clients et comptes rattachés :	*134 421*
Clients factures à établir(418100)	*134 421*
Autres créances :	*2 002*
Etat - produits à recevoir(448700)	*2 002*
TOTAL	*136 423*

8.2 - Charges à payer = 94 462

Charges à payer	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	*93 647*
Fournisseurs fnp(408100)	*93 647*
Dettes fiscales et sociales :	*815*
Etat - charges à payer(448600)	*815*
TOTAL	*94 462*

RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

Nature des Indications / Périodes Durée de l'exercice	30/06/2016 12 mois	30/06/2015 12 mois	30/06/2014 18 mois	31/12/1999 1 mois	30/11/1999 mois
I - Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social	*1 000*	*1 000*	*1 000*		
b) Nombre d'actions émises					
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II - Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	*279 242*	*122 370*	*56 420*		
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	*13 663*	*7 455*	*-5 269*		
c) Impôt sur les bénéfices					
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	*13 663*	*7 455*	*-5 269*		
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	*7 717*	*2 023*	*-8 424*		
f) Montants des bénéfices distribués					
g) Participation des salariés					
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions					
b) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions					
c) Dividende versé à chaque action					
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés					
b) Montant de la masse salariale	*75 664*	*33 172*	*14 743*		
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...)	*13 035*	*7 210*	*2 100*		

Observations complémentaires

ABD AUDIT

COMMISSAIRE AUX COMPTES

Membre de la Compagnie Régionale de Lyon

305 Avenue Théodore Braun
BP 20064
69652 VILLEFRANCHE SUR SAONE CEDEX
Tél : 04.74.62.38.52 - Fax : 04.74.62.39.70

ABC FORMATION CONTINUE

SAS
Au capital de 1000 €uros

15 RUE DU BOIS

01600 TREVOUX

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Sur les Comptes Annuels clos le 30/06/2016

Rapport sur les Comptes Annuels
ABC FORMATION CONTINUE
Exercice clos le 30/06/16

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 30/06/2016 sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société **ABC FORMATION CONTINUE** tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le 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. Justification des appréciations

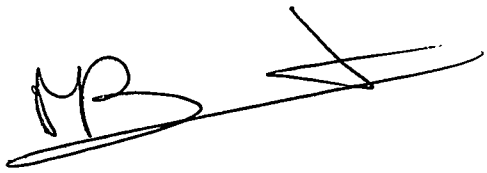
En application des dispositions de l'article L.823.9 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus sur les Comptes Annuels pris dans leur ensemble et qui ont porté notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de commentaire particulier.

III. Vérifications et informations spécifiques

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 Villefranche sur Saône, le 30 Novembre 2016
Le Commissaire aux Comptes
ABD AUDIT



Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/06/2016 (12 mois)			Exercice précédent 30/06/2015 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	1 150	99	1 051		1 051
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles	23 901	11 678	12 223	6 089	6 134
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	17 982	2 756	15 226	4 434	10 792
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL (I)	**43 034**	**14 533**	**28 500**	**10 522**	**17 978**
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	186 733		186 733	54 837	131 896
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel					
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices	1 972		1 972	808	1 164
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	15 995		15 995	7 379	8 616
. Autres	2 791		2 791	974	1 817
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	16 299		16 299	35 295	- 18 996
Instruments de trésorerie					
Charges constatées d'avance					
TOTAL (II)	**223 789**		**223 789**	**99 292**	**124 497**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	**266 823**	**14 533**	**252 290**	**109 815**	**142 475**

AGUILERA BURNICHON DEBARD AUDIT
ABD AUDIT
305 Avenue Théodore Braun
BP 20064
69652 VILLEFRANCHE SUR SAONE CEDEX
SIRET : 800 493 082 00013

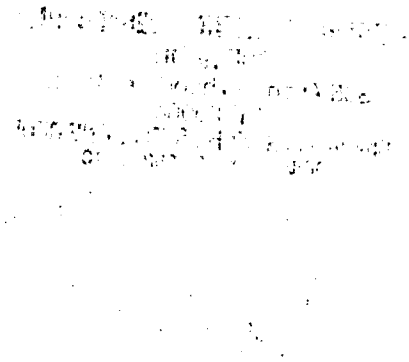


Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/06/2016 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2015 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 1 000)	1 000	1 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau	-6 401	-8 424	2 023
Résultat de l'exercice	7 717	2 023	5 694
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	**2 315**	**-5 401**	**7 716**
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts			
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	535	42 523	- 41 988
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	102 232	44 617	57 615
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	8 541	961	7 580
. Organismes sociaux	8 739	3 936	4 803
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	39 335	19 944	19 391
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	815	425	390
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	89 778		89 778
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance		2 809	- 2 809
TOTAL (IV)	**249 974**	**115 216**	**134 758**
Ecart de conversion passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	**252 290**	**109 815**	**142 475**

AGUILERA BURNICHON DEBARD AUDIT
ABD AUDIT
305 Avenue Théodore Braun
BP 20064
69652 VILLEFRANCHE SUR SAONE CEDEX
SIRET : 800 493 082 00013



Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/06/2016 (12 mois)			Exercice précédent 30/06/2015 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	279 242		279 242	122 370	156 872	128,19
Chiffres d'affaires Nets	**279 242**		**279 242**	**122 370**	**156 872**	**128,19**
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges				2 873	- 2 873	-100
Autres produits			30	0	30	N/S
Total des produits d'exploitation (I)			**279 272**	**125 243**	**154 029**	**122,98**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approv.)						
Autres achats et charges externes			175 641	76 665	98 976	129,10
Impôts, taxes et versements assimilés			1 251	741	510	68,83
Salaires et traitements			75 664	33 172	42 492	128,10
Charges sociales			13 035	7 210	5 825	80,79
Dotations aux amortissements sur immobilisations			5 946	5 432	514	9,46
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant						
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges				0		
Total des charges d'exploitation (II)			**271 538**	**123 220**	**148 318**	**120,37**
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			**7 734**	**2 023**	**5 711**	**282,30**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)						
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)						
RESULTAT FINANCIER (V-VI)						
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			**7 734**	**2 023**	**5 711**	**282,30**

AGUILERA BURNICHON DEBARD AUDIT
ABD AUDIT
305 Avenue Théodore Braun
BP 20064
69652 VILLEFRANCHE SUR SAONE CEDEX
SIRET : 800 493 082 00013

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/06/2016 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2015 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	17		17	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)	17		17	N/S
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-17		- 17	N/S
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
Total des Produits (I+III+V+VII)	279 272	125 243	154 029	122,98
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	271 555	123 220	148 335	120,38
RESULTAT NET	7 717	2 023	5 694	281,46
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

AGUILERA BURNICHON DEBARD AUDIT
ABD AUDIT
305 Avenue Théodore Braun
BP 20064
69652 VILLEFRANCHE SUR SAONE CEDEX
SIRET : 800 493 082 00013



Annexe

PREAMBULE

L'exercice social clos le 30/06/2016 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 30/06/2015 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 252 289,65 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 7 716,67 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 05/10/2016 par les dirigeants.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

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

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

AGUILERA BURNICHON DEBARD AUDIT
ABD AUDIT
305 Avenue Théodore Braun
BP 20064
69652 VILLEFRANCHE SUR SAONE CEDEX
SIRET : 800 493 082 00013

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE

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

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

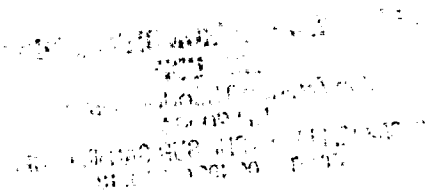
La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013).

Les impacts de la prise en compte du CICE sur les états financiers, sont les suivants : 3 000 euros.

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

- de formation et de recrutement;
- de prospection de nouveaux marchés;
- et de reconstitution de leur fonds de roulement.

AGUILERA BURNICHON DEBARD AUDIT
ABD AUDIT
305 Avenue Théodore Braun
BP 20064
69652 VILLEFRANCHE SUR SAONE CEDEX
SIRET : 800 493 082 00013



Annexe (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 43 034 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	13 717	11 334		25 051
Immobilisations corporelles	5 392	12 590		17 982
Immobilisations financières				
TOTAL	***19 109***	***23 924***		***43 034***

Amortissements et provisions d'actif = 14 533 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	7 629	4 149		11 777
Immobilisations corporelles	959	1 798		2 756
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	***8 587***	***5 946***		***14 533***

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Concessions et droits similaires	1 150	99	1 051	1 ans
Autres immobilisations incorpo	23 901	11 678	12 223	de 2 à 5 ans
Installations générales, agcts, agts div	593	228	365	3 ans
Matériels bureau et informatiq	4 928	141	4 787	3 ans
Mobilier	12 462	2 386	10 075	5 ans
TOTAL	***43 034***	***14 533***	***28 500***	

Etat des créances = 207 491 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	207 491	207 491	
TOTAL	***207 491***	***207 491***	

Provisions pour dépréciation = E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers					
Comptes financiers					
TOTAL					

Produits à recevoir par postes du bilan = 136 423 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	134 421
Autres créances	2 002
Disponibilités	
TOTAL	***136 423***

S3C AUDIT
305 Avenue Théodore Braun
BP 20064
69652 VILLEFRANCHE SUR SAONE CEDEX
SIRET : 800 493 082 00013

Annexe (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 1 000 E

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice			
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice			

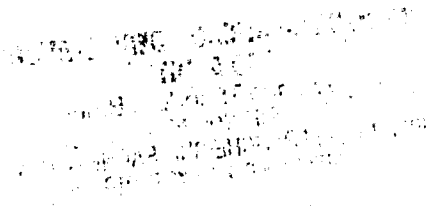
Etat des dettes = 249 974 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses	535	535		
Fournisseurs	102 232	102 232		
Dettes fiscales & sociales	57 430	57 430		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	89 778	89 778		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	***249 974***	***249 974***		

Charges à payer par postes du bilan = 94 462 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp.& dettes financières div.	
Fournisseurs	93 647
Dettes fiscales & sociales	815
Autres dettes	
TOTAL	***94 462***

AGUILERA BURNICHON DEBARD AUDIT
ABD AUDIT
305 Avenue Théodore Braun
BP 20064
69652 VILLEFRANCHE SUR SAONE CEDEX
SIRET : 800 493 082 00013



Annexe (suite)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires = 279 242 E

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	279 242	100,00 %
TOTAL	***279 242***	***100.00 %***

Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.

On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

AGUILERA BURNICHON DEBARD AUDIT
ABD AUDIT
305 Avenue Théodore Braun
BP 20064
69652 VILLEFRANCHE SUR SAONE CEDEX
SIRET : 800 493 082 00013



Annexe (suite)

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 136 423 E

Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés	Montant
Clients factures à établir(418100)	134 421
TOTAL	***134 421***

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Etat - produits à recevoir(448700)	2 002
TOTAL	***2 002***

Charges à payer = 94 462 E

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fournisseurs fnp(408100)	93 647
TOTAL	***93 647***

Dettes fiscales et sociales	Montant
Etat - charges à payer(448600)	815
TOTAL	***815***

AGUILERA BURNICHON DEBARD AUDIT
ABD AUDIT
305 Avenue Théodore Braun
BP 20064
69652 VILLEFRANCHE SUR SAONE CEDEX
SIRET : 800 493 082 00013



Annexe (suite)

RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

Art : 133 et 148 du décret sur les sociétés commerciales

Tableau

Nature des Indications / Périodes	30/06/2016	30/06/2015	30/06/2014	31/12/1999	30/11/1999
Durée de l'exercice	12 mois	12 mois	18 mois	1 mois	mois
I - Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social	1 000	1 000	1 000		
b) Nombre d'actions émises					
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II - Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	279 242	122 370	56 420		
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	13 663	7 455	-5 269		
c) Impôt sur les bénéfices					
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	13 663	7 455	-5 269		
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	7 717	2 023	-8 424		
f) Montants des bénéfices distribués					
g) Participation des salariés					
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements					
b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions					
c) Dividende versé à chaque action					
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés					
b) Montant de la masse salariale	75 664	33 172	14 743		
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	13 035	7 210	2 100		

AGUILERA BURNICHON DEBARD AUDIT
ABD AUDIT
305 Avenue Théodore Braun
BP 20064
69652 VILLEFRANCHE SUR SAONE CEDEX
SIRET : 800 493 082 00013



ABC FORMATION CONTINUE

Société par actions simplifiée au capital de 1 000 euros
Siège social : 15 Rue du Bois, 01600 TREVOUX
791213168 RCS BOURG EN BRESSE

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE MIXTE DU 30 DECEMBRE 2016

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2016

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 7 716.67 euros de la manière suivante :

Report à nouveau débiteur ..... 7 716.67 euros

L'Assemblée Générale constate qu'il résulte du bilan de l'exercice clos le 30 juin 2016 qu'elle vient d'approuver que les capitaux propres de la Société sont reconstitués à un niveau au moins égal à la moitié du capital social, et qu'il convient de faire procéder à une inscription modificative au Registre du commerce et des sociétés relative à la régularisation de la situation de la Société.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au cours des trois derniers exercices.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 décembre 2016

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
Le Président
Philippe FAYETTE