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 : 2000 B 00261
Numéro SIREN : 431 570 258
Nom ou dénomination : ABL-INFOSOFT

Ce dépôt a été enregistré le 04/05/2017 sous le numéro de dépôt 2008

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*

TRIBUNAL DE COMMERCE
DÉPOSÉ LE
28 AVR. 2017
N° 2008

Reçu le
28 AVR. 2017
TRIBUNAL DE COMMERCE
REIMS

ETATS FINANCIERS 2015

Période du 01/12/2014 au 30/11/2015

SAS ABL INFOSOFT

Fourniture aux entreprises de systèmes informatiques

6 rue Simon Dauphinot
51350 CORMONTREUIL

Siret : 43157025800019 - 6202A

CERTIFIÉ CONFORME

BILAN

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 30/11/15	Net au 30/11/14
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	3 645	3 645		
Fonds commercial	322 705	184 831	137 874	142 535
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	158 468	97 394	61 074	90 955
Immob. en cours / Avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts	6 283		6 283	11 991
Autres immobilisations financières	1 400		1 400	1 400
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**492 501**	**285 869**	**206 631**	**246 882**
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	177 702	25 998	151 704	118 751
Fournisseurs débiteurs				
Personnel				2 000
Etat, Impôts sur les bénéfices				
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	14 422		14 422	17 008
Autres créances	248 813		248 813	274 060
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	11 301		11 301	29 998
Charges constatées d'avance	613		613	460
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**452 851**	**25 998**	**426 853**	**442 277**
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	**945 352**	**311 868**	**633 484**	**689 158**

Bilan

	Net au 30/11/15	Net au 30/11/14
PASSIF		
Capital social ou individuel	40 000	40 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	4 000	4 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	2 122	2 122
Report à nouveau	114 566	79 474
Résultat de l'exercice	**76 012**	**45 092**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**236 701**	**170 688**
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	5 574	18 222
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**5 574**	**18 222**
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts	*54 747*	*62 835*
Découverts et concours bancaires	*109*	*209*
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	54 857	63 044
Emprunts et dettes financières diverses	876	1 815
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	21 302	15 054
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	4 180	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	75 910	124 024
Personnel	*60 964*	*70 095*
Organismes sociaux	*50 625*	*56 677*
Etat, Impôts sur les bénéfices		
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	*28 061*	*43 435*
Etat, Obligations cautionnées		
Autres dettes fiscales et sociales	*7 050*	*7 197*
Dettes fiscales et sociales	146 700	177 404
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 762	1 384
Produits constatés d'avance	85 623	117 523
TOTAL DETTES	**391 209**	**500 248**
Ecarts de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	**633 484**	**689 158**

COMPTE DE RESULTAT

Compte de résultat

	du 01/12/14 au 30/11/15 12 mois	%	du 01/12/13 au 30/11/14 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS						
Ventes de marchandises	79 422	8,57	94 703	9,45	-15 281	-16,14
Production vendue	847 534	91,43	906 968	90,55	-59 434	-6,55
Production stockée						
Subventions d'exploitation						
Autres produits	60 539	6,53	20 837	2,08	39 702	190,54
Total	**987 495**	**106,53**	**1 022 507**	**102,08**	**-35 013**	**-3,42**
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Achats de marchandises	55 887	6,03	57 965	5,79	-2 078	-3,59
Variation de stock (m/ses)						
Achats de m.p & aut.approv.						
Variation de stock (m.p.)						
Autres achats & charges externes	251 985	27,18	302 382	30,19	-50 397	-16,67
Total	**307 872**	**33,21**	**360 347**	**35,97**	**-52 475**	**-14,56**
MARGE SUR M/SES & MAT	**679 622**	**73,32**	**662 160**	**66,11**	**17 462**	**2,64**
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.	12 421	1,34	13 415	1,34	-994	-7,41
Salaires et Traitements	363 617	39,23	365 173	36,46	-1 556	-0,43
Charges sociales	133 750	14,43	136 832	13,66	-3 082	-2,25
Amortissements et provisions	38 653	4,17	72 140	7,20	-33 487	-46,42
Autres charges	12 781	1,38	5 433	0,54	7 349	135,27
Total	**561 222**	**60,54**	**592 993**	**59,20**	**-31 771**	**-5,36**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**118 400**	**12,77**	**69 167**	**6,91**	**49 233**	**71,18**
Produits financiers	77	0,01	24		52	215,05
Charges financières	1 722	0,19	1 553	0,16	169	10,87
Résultat financier	**-1 645**	**-0,18**	**-1 529**	**-0,15**	**-117**	**7,63**
Opérations en commun						
RESULTAT COURANT	**116 755**	**12,60**	**67 639**	**6,75**	**49 116**	**72,62**
Produits exceptionnels						
Charges exceptionnelles	1 500	0,16			1 500	
Résultat exceptionnel	**-1 500**	**-0,16**			**-1 500**	
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices	39 243	4,23	22 547	2,25	16 696	74,05
RESULTAT DE L'EXERCICE	**76 012**	**8,20**	**45 092**	**4,50**	**30 920**	**68,57**

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 suretés réelles		x	
- Charges à payer	(Détail)		
- Passifs sans évaluation fiable		x	
- Primes de remboursement d'emprunts		x	
- Ecarts 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 allégements 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		
- Droits individuels à la formation (D.I.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 ABL INFOSOFT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/11/2015, dont le total est de 633 484 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 76 012 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/12/2014 au 30/11/2015.
Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 01/01/1900

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/11/2015 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.

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.

* Concessions, logiciels et brevets : 1 an
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
* Matériel de transport : 5 ans
* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier : 10 ans

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

Evènements 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. TECHNOLOG IE et HOLDING TECHNOLOGIE

Règles et méthodes comptables

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.

- Fonds de commerce :

* Acquisition le 26 avril 2000 du fonds de commerce de REIMS pour le prix de 149 705 €.
* acquisition le 18 mars 2003 d'un fonds de commerce à TOULOUSE (SOFT SIAG) pour le prix de 63 000 €.
* acquisition le 1er juin 2006 d'un fonds de commerce à TOULOUSE (UNI INFORMATIQUE) pour le prix de 110 000 €.

- Provision pour dépréciation des fonds de commerce :

Les prix d'achat des 2 premiers fonds avaient été fixés en fonction de la valeur annuelle des contrats rachetés. Les deux types d'activités sont identifiables au niveau comptable et économique.
Lorsque la valeur d'inventaire (prix du marché ou évaluation des fichiers clients selon les mêmes critères qu'à l'origine) devient inférieure à la valeur comptable, une provision pour dépréciation est alors constituée.

Au 30 novembre 2015, les fichiers clients d'origine ont été mis à jour. Le volume du chiffres d'affaires à la clôture des comptes étant inférieur à celui d'origine, une provision pour dépréciation a été constatée :

* dépréciation du fonds de commerce de REIMS pour	121 830
* dépréciation du fonds de commerce TOULOUSE (SOFT SIAG) pour	63 000
Soit	184 830

La provision pour dépréciation constituée au 30 novembre 2015 à hauteur de 184 830 € a donc été augmentée de 4 662 €

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 : 2,25 %
- Taux de croissance des salaires : 3 %
- Age de départ à la retraite : 62 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	322 705			322 705
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 645			3 645
Immobilisations incorporelles	**326 350**			**326 350**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	4 408			4 408
- Matériel de transport	147 795			147 795
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	6 264			6 264
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**158 468**			**158 468**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	13 391		5 708	7 683
Immobilisations financières	**13 391**		**5 708**	**7 683**
ACTIF IMMOBILISE	**498 209**		**5 708**	**492 501**

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	30/11/2015
Éléments achetés	322 705
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	**322 705**

Dépréciation du fonds commercial : 180 169 euros

Notes sur le bilan

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	3 645			3 645
Immobilisations incorporelles	**3 645**			**3 645**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	3 927	279		4 207
- Matériel de transport	57 651	29 451		87 102
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	5 935	150		6 085
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**67 513**	**29 880**		**97 394**
ACTIF IMMOBILISE	**71 158**	**29 880**		**101 039**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 449 233 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	6 283		6 283
Autres	1 400		1 400
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	177 702	177 702	
Autres	263 235	263 235	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	613	613	
Total	**449 233**	**441 550**	**7 683**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice	5 708		

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FACT. A ETABLIR	82 028
ETAT PRODUITS A RECEVOIR	15 183
Total	**97 211**

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 25 998 euros. Par catégorie, les éléments significatifs sont :

	Montant
Dépréciations clients	25 998
TOTAL	**25 998**

Capitaux propres

Composition du Capital Social

Capital social d'un montant de 40 000,00 euros décomposé en 1 000 titres d'une valeur nominale de 40,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	1 000	40,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	1 000	40,00

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	18 222		12 648		5 574
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					
Total	**18 222**		**12 648**		**5 574**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation			12 648		
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 387 029 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	109	109		
- à plus de 1 an à l'origine	54 747	26 710	28 037	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	876	876		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	75 910	75 910		
Dettes fiscales et sociales	146 700	146 700		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	23 064	23 064		
Produits constatés d'avance	85 623	85 623		
Total	**387 029**	**358 992**	**28 037**	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	17 946			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	26 033			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
FOURNIS.FACT.NON PARVENUE	70 923
BANQUES INTERETS COURUS	109
INTERETS COURUS/EMPRUNTS	48
DETTE PROV POUR CP	40 476
ORG.SOC. CH./CONGES PAYES	16 272
ORG.SOC. CHARGES A PAYER	8 047
ETAT AUTRES CH. A PAYER	7 050
CLIENTS AVOIR A ETABLIR	1 709
Total	**144 633**

Autres informations

Eléments concernant les entreprises liées

Les créances concernant les entreprises liées ou avec un lien de participation se montent à 107 845 euros et se repartissent comme suit

Notes sur le bilan

:

- Autres postes : 107 845 euros

Les dettes concernant les entreprises liées ou avec un lien de participation se montent à 21 302 euros et se repartissent comme suit :
- Dettes financières : 21 302 euros

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTAT.D AVANCE	613		
Total	**613**		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PROD.CONSTATES D AVANCE	85 623		
Total	**85 623**		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	30/11/2015
VENTES DE MARCHANDISES	79 422
PRESTATIONS DE SERVICES	847 534
TOTAL	**926 956**

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant	Résultat après Impôt
+ Résultat courant	116 755	36 743	80 012
+ Résultat exceptionnel	-1 500	-500	-1 000
- Participations des salariés			
Résultat comptable	**115 255**	**39 243**	**76 012**

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 8 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	1	
Agents de maîtrise et techniciens	7	
Employés		
Ouvriers		
Total	**8**	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 8 991 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 17 007 euros, figure en diminution des charges de personnel.

ABL INFOSOFT

Société par Actions Simplifiée au capital de 40.000 euros

Siège social : 6, rue Simon Dauphinot

51350 CORMONTREUIL

RCS : REIMS B 431 570 258

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 INFOSOFT

Société par Actions Simplifiée au capital de 40.000 euros

Siège social : 6, rue Simon Dauphinot

51350 CORMONTREUIL

RCS : REIMS B 431 570 258

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 novembre 2015

***

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 2015, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société « **ABL INFOSOFT** », 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.

Des provisions figurent au bilan pour dépréciation du fonds de commerce pour 184.831 € et des comptes clients pour 25.998 €.
Ces provisions nous semblent légitimes et conformes aux règles comptables.

Par ailleurs, 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 4 mai 2016.

Pour la S.A. COFIDAC
Commissaire aux Comptes

Jean-Paul TILLIER
Commissaire aux Comptes

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 30/11/15	Net au 30/11/14
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	3 645	3 645		
Fonds commercial	322 705	184 831	137 874	142 535
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	158 468	97 394	61 074	90 955
Immob. en cours / Avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts	6 283		6 283	11 991
Autres immobilisations financières	1 400		1 400	1 400
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**492 501**	**285 869**	**206 631**	**246 882**
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	177 702	25 998	151 704	118 751
Fournisseurs débiteurs				
Personnel				2 000
Etat, Impôts sur les bénéfices				
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	14 422		14 422	17 008
Autres créances	248 813		248 813	274 060
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	11 301		11 301	29 998
Charges constatées d'avance	613		613	460
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**452 851**	**25 998**	**426 853**	**442 277**
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	945 352	311 868	633 484	689 158

COFIDAC Commissaires aux comptes

Bilan

	Net au 30/11/15	Net au 30/11/14
PASSIF		
Capital social ou individuel	40 000	40 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	4 000	4 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	2 122	2 122
Report à nouveau	114 566	79 474
Résultat de l'exercice	**76 012**	**45 092**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**236 701**	**170 688**
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	5 574	18 222
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**5 574**	**18 222**
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts	*54 747*	*62 835*
Découverts et concours bancaires	*109*	*209*
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	54 857	63 044
Emprunts et dettes financières diverses	876	1 815
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	21 302	15 054
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	4 180	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	75 910	124 024
Personnel	*60 964*	*70 095*
Organismes sociaux	*50 625*	*56 677*
Etat, Impôts sur les bénéfices		
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	*28 061*	*43 435*
Etat, Obligations cautionnées		
Autres dettes fiscales et sociales	*7 050*	*7 197*
Dettes fiscales et sociales	146 700	177 404
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 762	1 384
Produits constatés d'avance	85 623	117 523
TOTAL DETTES	**391 209**	**500 248**
Ecarts de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	**633 484**	**689 158**

COFIDAC Commissaire aux comptes

Compte de résultat

	du 01/12/14 au 30/11/15 12 mois	%	du 01/12/13 au 30/11/14 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS						
Ventes de marchandises	79 422	8,57	94 703	9,45	-15 281	-16,14
Production vendue	847 534	91,43	906 968	90,55	-59 434	-6,55
Production stockée						
Subventions d'exploitation						
Autres produits	60 539	6,53	20 837	2,08	39 702	190,54
Total	**987 495**	**106,53**	**1 022 507**	**102,08**	**-35 013**	**-3,42**
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Achats de marchandises	55 887	6,03	57 965	5,79	-2 078	-3,59
Variation de stock (m/ses)						
Achats de m.p & aut.approv.						
Variation de stock (m.p.)						
Autres achats & charges externes	251 985	27,18	302 382	30,19	-50 397	-16,67
Total	**307 872**	**33,21**	**360 347**	**35,97**	**-52 475**	**-14,56**
MARGE SUR M/SES & MAT	**679 622**	**73,32**	**662 160**	**66,11**	**17 462**	**2,64**
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.	12 421	1,34	13 415	1,34	-994	-7,41
Salaires et Traitements	363 617	39,23	365 173	36,46	-1 556	-0,43
Charges sociales	133 750	14,43	136 832	13,66	-3 082	-2,25
Amortissements et provisions	38 653	4,17	72 140	7,20	-33 487	-46,42
Autres charges	12 781	1,38	5 433	0,54	7 349	135,27
Total	**561 222**	**60,54**	**592 993**	**59,20**	**-31 771**	**-5,36**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**118 400**	**12,77**	**69 167**	**6,91**	**49 233**	**71,18**
Produits financiers	77	0,01	24		52	215,05
Charges financières	1 722	0,19	1 553	0,16	169	10,87
Résultat financier	**-1 645**	**-0,18**	**-1 529**	**-0,15**	**-117**	**7,63**
Opérations en commun						
RESULTAT COURANT	**116 755**	**12,60**	**67 639**	**6,75**	**49 116**	**72,62**
Produits exceptionnels						
Charges exceptionnelles	1 500	0,16			1 500	
Résultat exceptionnel	**-1 500**	**-0,16**			**-1 500**	
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices	39 243	4,23	22 547	2,25	16 696	74,05
RESULTAT DE L'EXERCICE	**76 012**	**8,20**	**45 092**	**4,50**	**30 920**	**68,57**

COFIDAC Commissaire aux comptes

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 suretés réelles		x	
- Charges à payer	(Détail)		
- Passifs sans évaluation fiable		x	
- Primes de remboursement d'emprunts		x	
- Ecarts 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)		

COFIDAC Commissaire aux comptes

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 allégements 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		
- Droits individuels à la formation (D.I.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	

COFIDAC Commissaire aux comptes

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS ABL INFOSOFT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/11/2015, dont le total est de 633 484 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 76 012 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/12/2014 au 30/11/2015.
Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 01/01/1900

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/11/2015 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.

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.

* Concessions, logiciels et brevets : 1 an
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
* Matériel de transport : 5 ans
* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier : 10 ans



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

Evènements 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. TECHNOLOG IE et HOLDING TECHNOLOGIE

Règles et méthodes comptables

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.

- Fonds de commerce :

* Acquisition le 26 avril 2000 du fonds de commerce de REIMS pour le prix de 149 705 €.
* acquisition le 18 mars 2003 d'un fonds de commerce à TOULOUSE (SOFT SIAG) pour le prix de 63 000 €.
* acquisition le 1er juin 2006 d'un fonds de commerce à TOULOUSE (UNI INFORMATIQUE) pour le prix de 110 000 €.

- Provision pour dépréciation des fonds de commerce :

Les prix d'achat des 2 premiers fonds avaient été fixés en fonction de la valeur annuelle des contrats rachetés. Les deux types d'activités sont identifiables au niveau comptable et économique.
Lorsque la valeur d'inventaire (prix du marché ou évaluation des fichiers clients selon les mêmes critères qu'à l'origine) devient inférieure à la valeur comptable, une provision pour dépréciation est alors constituée.

Au 30 novembre 2015, les fichiers clients d'origine ont été mis à jour. Le volume du chiffres d'affaires à la clôture des comptes étant inférieur à celui d'origine, une provision pour dépréciation a été constatée :

* dépréciation du fonds de commerce de REIMS pour	121 830
* dépréciation du fonds de commerce TOULOUSE (SOFT SIAG) pour	63 000
Soit	184 830

La provision pour dépréciation constituée au 30 novembre 2015 à hauteur de 184 830 € a donc été augmentée de 4 662 €

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 : 2,25 %
- Taux de croissance des salaires : 3 %
- Age de départ à la retraite : 62 ans
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TD 88-90)

COFIDAC Commissaire aux comptes

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	322 705			322 705
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 645			3 645
Immobilisations incorporelles	**326 350**			**326 350**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	4 408			4 408
- Matériel de transport	147 795			147 795
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	6 264			6 264
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**158 468**			**158 468**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	13 391		5 708	7 683
Immobilisations financières	**13 391**		**5 708**	**7 683**
ACTIF IMMOBILISE	498 209		5 708	492 501

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	30/11/2015
Éléments achetés	322 705
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	322 705

Dépréciation du fonds commercial : 180 169 euros

Notes sur le bilan

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	3 645			3 645
Immobilisations incorporelles	**3 645**			**3 645**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	3 927	279		4 207
- Matériel de transport	57 651	29 451		87 102
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	5 935	150		6 085
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**67 513**	**29 880**		**97 394**
ACTIF IMMOBILISE	71 158	29 880		101 039

COFIDAC Commissaire aux comptes

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 449 233 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	6 283		6 283
Autres	1 400		1 400
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	177 702	177 702	
Autres	263 235	263 235	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	613	613	
Total	449 233	441 550	7 683
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice	5 708		

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FACT. A ETABLIR	82 028
ETAT PRODUITS A RECEVOIR	15 183
Total	97 211

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 25 998 euros. Par catégorie, les éléments significatifs sont :

	Montant
Dépréciations clients	25 998
TOTAL	25 998

Capitaux propres

Composition du Capital Social

Capital social d'un montant de 40 000,00 euros décomposé en 1 000 titres d'une valeur nominale de 40,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	1 000	40,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	1 000	40,00

COFIDAC Commissaire aux comptes

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	18 222		12 648		5 574
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					
Total	**18 222**		**12 648**		**5 574**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation			12 648		
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 387 029 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	109	109		
- à plus de 1 an à l'origine	54 747	26 710	28 037	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	876	876		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	75 910	75 910		
Dettes fiscales et sociales	146 700	146 700		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	23 064	23 064		
Produits constatés d'avance	85 623	85 623		
Total	387 029	358 992	28 037	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	17 946			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	26 033			
(**) Dont envers les associés				

COFIDAC Commissaire aux Comptes

Charges à payer

	Montant
FOURNIS.FACT.NON PARVENUE	70 923
BANQUES INTERETS COURUS	109
INTERETS COURUS/EMPRUNTS	48
DETTE PROV POUR CP	40 476
ORG.SOC. CH./CONGES PAYES	16 272
ORG.SOC. CHARGES A PAYER	8 047
ETAT AUTRES CH. A PAYER	7 050
CLIENTS AVOIR A ETABLIR	1 709
Total	144 633

Autres informations

Eléments concernant les entreprises liées

Les créances concernant les entreprises liées ou avec un lien de participation se montent à 107 845 euros et se repartissent comme suit

Notes sur le bilan

:

- Autres postes : 107 845 euros

Les dettes concernant les entreprises liées ou avec un lien de participation se montent à 21 302 euros et se repartissent comme suit :
- Dettes financières : 21 302 euros

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTAT.D AVANCE	613		
Total	613		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PROD.CONSTATES D AVANCE	85 623		
Total	85 623		

COFIDAC Commissaire aux comptes

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	30/11/2015
VENTES DE MARCHANDISES	79 422
PRESTATIONS DE SERVICES	847 534
TOTAL	926 956

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant	Résultat après Impôt
+ Résultat courant	116 755	36 743	80 012
+ Résultat exceptionnel	-1 500	-500	-1 000
- Participations des salariés			
Résultat comptable	115 255	39 243	76 012

COFIDAC Commissaire aux comptes

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 8 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	1	
Agents de maîtrise et techniciens	7	
Employés		
Ouvriers		
Total	8	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 8 991 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 17 007 euros, figure en diminution des charges de personnel.

ABL INFOSOFT

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

R.C.S REIMS 431 570 258 00019

* * *

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 31 MAI 2016

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE
CLOS LE 30 NOVEMBRE 2015

* * *

DEUXIEME RESOLUTION

La collectivité des associés décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à **76.012,11 euros** de la façon suivante :

- à la distribution de dividendes aux associés	10 000,00 €
- au compte de report à nouveau	66 012,11 €
Total affecté	**76.012,11 €**

Le revenu revenant à chaque action est de 10 euros, auquel est attaché un abattement de 4 euros par action. En fait, la ventilation des dividendes par catégorie de bénéficiaires est la suivante :

- dividendes bénéficiant de l'abattement de 40%	500 €
- dividendes sans abattement de 40%	9 500 €
Total	**10 000 €**

La mise en paiement des dividendes s'effectuera en juin 2016.

Les prélèvements sociaux au taux de 15,50 % et le Prélèvement Obligatoire Non Libératoire (PONL) de 21 % seront prélevés à la source et payés par la société dans les quinze premiers jours du mois qui suit la mise en paiement des dividendes. Le PONL représente un acompte sur l'impôt dû au titre de l'année au cours de laquelle il a été prélevé. En cas d'excédent, il est restitué.

Cette résolution est adoptée par l'Assemblée Générale Ordinaire annuelle en date du **31 mai 2016**.

CERTIFIÉ CONFORME

