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 20/12/2017 sous le numéro de dépôt 8126

Reçu le

18 DEC. 2017

TRIBUNAL DE COMMERCE
REIMS

TRIBUNAL DE COMMERCE
DÉPOSÉ LE
20 DEC. 2017
N° 8126

ETATS FINANCIERS 2016

Période du 01/12/2015 au 30/11/2016

SAS ABL INFOSOFT

Fourniture aux entreprises de systèmes informatiques

6 rue Simon Dauphinot
51350 CORMONTREUIL

Siret : 43157025800019

Certifié conforme à l'original

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 30/11/16	Net au 30/11/15
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Fonds commercial	322 705	186 831	135 874	137 874
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	51 868	37 744	14 124	61 074
Immob. en cours / Avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts	4 935		4 935	6 283
Autres immobilisations financières	1 400		1 400	1 400
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**380 908**	**224 575**	**156 333**	**206 631**
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	132 787	36 818	95 970	151 704
Fournisseurs débiteurs	2 827		2 827	
Personnel	1		1	
Etat, Impôts sur les bénéfices				
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	11 270		11 270	14 422
Autres créances	149 046		149 046	248 813
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	148 527		148 527	11 301
Charges constatées d'avance	657		657	613
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**445 115**	**36 818**	**408 297**	**426 853**
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	**826 023**	**261 393**	**564 630**	**633 484**

Bilan

	Net au 30/11/16	Net au 30/11/15
PASSIF		
Capital social ou individuel	40 000	40 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	4 000	4 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	2 122	2 122
Report à nouveau	180 578	114 566
Résultat de l'exercice	**35 946**	**76 012**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**262 646**	**236 701**
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	7 087	5 574
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**7 087**	**5 574**
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts	*9 833*	*54 747*
Découverts et concours bancaires	*145*	*109*
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	9 977	54 857
Emprunts et dettes financières diverses	6	876
Emprunts et dettes financières diverses - Associés		21 302
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	5 180	4 180
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	84 020	75 910
Personnel	*41 145*	*60 964*
Organismes sociaux	*39 170*	*50 625*
Etat, Impôts sur les bénéfices		
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	*28 895*	*28 061*
Etat, Obligations cautionnées		
Autres dettes fiscales et sociales	*6 688*	*7 050*
Dettes fiscales et sociales	115 899	146 700
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 890	1 762
Produits constatés d'avance	77 926	85 623
TOTAL DETTES	**294 897**	**391 209**
Ecarts de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	**564 630**	**633 484**

Compte de résultat

	du 01/12/15 au 30/11/16 12 mois	%	du 01/12/14 au 30/11/15 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS						
Ventes de marchandises	69 777	8,84	79 422	8,57	-9 646	-12,14
Production vendue	719 147	91,16	847 534	91,43	-128 387	-15,15
Production stockée						
Subventions d'exploitation						
Autres produits	4 252	0,54	60 539	6,53	-56 287	-92,98
Total	**793 176**	**100,54**	**987 495**	**106,53**	**-194 319**	**-19,68**
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Achats de marchandises	54 205	6,87	55 887	6,03	-1 682	-3,01
Variation de stock (m/ses)						
Achats de m.p & aut.approv.						
Variation de stock (m.p.)						
Autres achats & charges externes	213 296	27,04	251 985	27,18	-38 689	-15,35
Total	**267 501**	**33,91**	**307 872**	**33,21**	**-40 371**	**-13,11**
MARGE SUR M/SES & MAT	**525 675**	**66,63**	**679 622**	**73,32**	**-153 948**	**-22,65**
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.	11 915	1,51	12 421	1,34	-507	-4,08
Salaires et Traitements	315 569	40,00	363 617	39,23	-48 048	-13,21
Charges sociales	116 057	14,71	133 750	14,43	-17 693	-13,23
Amortissements et provisions	41 418	5,25	38 653	4,17	2 765	7,15
Autres charges			12 781	1,38	-12 781	-100,00
Total	**484 959**	**61,47**	**561 222**	**60,54**	**-76 263**	**-13,59**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**40 716**	**5,16**	**118 400**	**12,77**	**-77 685**	**-65,61**
Produits financiers	53	0,01	77	0,01	-24	-30,91
Charges financières	1 801	0,23	1 722	0,19	79	4,59
Résultat financier	**-1 748**	**-0,22**	**-1 645**	**-0,18**	**-103**	**6,24**
Opérations en commun						
RESULTAT COURANT	**38 968**	**4,94**	**116 755**	**12,60**	**-77 787**	**-66,62**
Produits exceptionnels	34 250	4,34			34 250	
Charges exceptionnelles	20 712	2,63	1 500	0,16	19 212	NS
Résultat exceptionnel	**13 538**	**1,72**	**-1 500**	**-0,16**	**15 038**	**NS**
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices	16 560	2,10	39 243	4,23	-22 683	-57,80
RESULTAT DE L'EXERCICE	**35 946**	**4,56**	**76 012**	**8,20**	**-40 067**	**-52,71**

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS ABL INFOSOFT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/11/2016, dont le total est de 564 630 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 35 946 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/12/2015 au 30/11/2016.
Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

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

Règles générales

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

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :
- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

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

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.

* 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
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

Règles et méthodes comptables

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 2016, 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	123 830
* dépréciation du fonds de commerce TOULOUSE (SOFT SIAG) pour	63 000
Soit	186 830

La provision pour dépréciation constituée au 30 novembre 2016 à hauteur de 186 830 € a donc été augmentée de 2 000 €.

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**		**3 645**	**322 705**
- 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		106 600	41 195
- 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**		**106 600**	**51 868**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	7 683	2 500	3 848	6 335
Immobilisations financières	**7 683**	**2 500**	**3 848**	**6 335**
ACTIF IMMOBILISE	**492 501**	**2 500**	**114 093**	**380 908**

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	30/11/2016
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	4 207	201		4 408
- Matériel de transport	87 102	25 886	85 887	27 100
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	6 085	150		6 235
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**97 394**	**26 237**	**85 887**	**37 744**
ACTIF IMMOBILISE	**101 039**	**26 237**	**89 532**	**37 744**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 302 923 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	4 935		4 935
Autres	1 400		1 400
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	132 787	132 787	
Autres	163 144	163 144	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	657	657	
Total	**302 923**	**296 588**	**6 335**
Prêts accordés en cours d'exercice	2 500		
Prêts récupérés en cours d'exercice	3 848		

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FACT. A ETABLIR	63 223
FOURNIS.RRR A OBTENIR	2 827
ETAT PRODUITS A RECEVOIR	15 613
Total	**81 663**

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 36 818 euros. Par catégorie, les éléments significatifs sont :

	Montant
Dépréciations clients	36 817
TOTAL	**36 817**

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	5 574	1 513			7 087
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	**5 574**	**1 513**			**7 087**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		1 513			
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 289 717 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	145	145		
- à plus de 1 an à l'origine	9 833	5 219	4 614	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	6	6		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	84 020	84 020		
Dettes fiscales et sociales	115 899	115 899		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	1 890	1 890		
Produits constatés d'avance	77 926	77 926		
Total	**289 717**	**285 103**	**4 614**	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	44 914			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
FOURNIS.FACT.NON PARVENUE	68 732
BANQUES INTERETS COURUS	145
INTERETS COURUS/EMPRUNTS	6
DETTE PROV POUR CP	37 545
PERSON. CHARGES A PAYER	150
ORG.SOC. CH./CONGES PAYES	15 218
ORG.SOC. CHARGES A PAYER	1 379
ETAT AUTRES CH. A PAYER	6 688
CLIENTS AVOIR A ETABLIR	1 890
Total	**131 752**

Autres informations

Eléments concernant les entreprises liées

Notes sur le bilan

Les créances concernant les entreprises liées ou avec un lien de participation se montent à 183 341 euros et se repartissent comme suit :
- Autres postes : 183 341 euros

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTAT.D AVANCE	657		
Total	**657**		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PROD.CONSTATES D AVANCE	77 926		
Total	**77 926**		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	30/11/2016
VENTES DE MARCHANDISES	69 777
PRESTATIONS DE SERVICES	719 147
TOTAL	**788 924**

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant	Résultat après Impôt
+ Résultat courant	38 968	12 138	26 830
+ Résultat exceptionnel	13 538	4 512	9 026
- Participations des salariés			
Résultat comptable	**52 506**	**16 560**	**35 946**

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 : 10 221 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 16 919 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

***

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

AFFECTATION RESULTAT

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

- résultat de l'exercice	35.946 €
- report à nouveau	180.578 €
Total distribuable	**216.524 €**
- à la distribution de dividendes aux associés	10.000 €
- au compte de report à nouveau	206.524 €

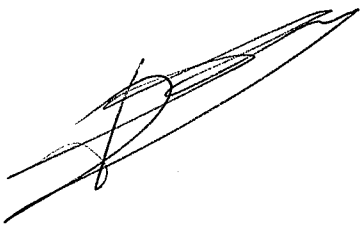
Le revenu revenant à chaque action serait de 10 €, auquel serait attaché un abattement de 4 € pas action. En fait, la ventilation des dividendes par catégorie de bénéficiaires serait la suivante :

- 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.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Frédéric VINCENT
Le président



ABL INFOSOFT

6, Rue Simon Dauphinot

51350 CORMONTREUIL

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

ET RAPPORT SPECIAL SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

C O F I D A C

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

Centre d'Affaires Colbert
34, Rue des Moulins

51715 REIMS CEDEX

ABL 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 2016

***

Aux Associés,

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

- le contrôle des comptes annuels de la société « **ABL 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 186 831 € et des comptes clients pour 36 818 €.
Ces provisions sont 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 05 avril 2017.

Pour la S.A. COFIDAC
Commissaire aux Comptes

Jean-Luc BALLEUX
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)		

COFRAC 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		
- Compte Personnel de Formation (C.P.F)		x	
- Avances et crédits alloués aux dirigeants sociaux		x	
- Rémunération globale et par catégorie de dirigeants		x	
- Identité de la société mère consolidant les comptes de la société		x	
- Engagements financiers donnés		x	
- Autres opérations non inscrites au bilan		x	
- Engagements financiers reçus		x	
- Crédit-bail		x	
- Engagement de retraite	x		
- CICE	x		
- Aspects environnementaux		x	
- Tableau des cinq derniers exercices		x	

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS ABL INFOSOFT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/11/2016, dont le total est de 564 630 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 35 946 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/12/2015 au 30/11/2016.
Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

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

Règles générales

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

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :
- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

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

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.

* 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
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

Règles et méthodes comptables

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 2016, 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	123 830
* dépréciation du fonds de commerce TOULOUSE (SOFT SIAG) pour	63 000
Soit	186 830

La provision pour dépréciation constituée au 30 novembre 2016 à hauteur de 186 830 € a donc été augmentée de 2 000 €.

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**		**3 645**	**322 705**
- 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		106 600	41 195
- 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**		**106 600**	**51 868**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	7 683	2 500	3 848	6 335
Immobilisations financières	**7 683**	**2 500**	**3 848**	**6 335**
ACTIF IMMOBILISE	**492 501**	**2 500**	**114 093**	**380 908**

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	30/11/2016
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	4 207	201		4 408
- Matériel de transport	87 102	25 886	85 887	27 100
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	6 085	150		6 235
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**97 394**	**26 237**	**85 887**	**37 744**
ACTIF IMMOBILISE	**101 039**	**26 237**	**89 532**	**37 744**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 302 923 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	4 935		4 935
Autres	1 400		1 400
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	132 787	132 787	
Autres	163 144	163 144	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	657	657	
Total	**302 923**	**296 588**	**6 335**
Prêts accordés en cours d'exercice	2 500		
Prêts récupérés en cours d'exercice	3 848		

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FACT. A ETABLIR	63 223
FOURNIS.RRR A OBTENIR	2 827
ETAT PRODUITS A RECEVOIR	15 613
Total	**81 663**

COFIDAC Commissaire aux comptes

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 36 818 euros. Par catégorie, les éléments significatifs sont :

	Montant
Dépréciations clients	36 817
TOTAL	**36 817**

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	5 574	1 513			7 087
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	**5 574**	**1 513**			**7 087**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		1 513			
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 289 717 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	145	145		
- à plus de 1 an à l'origine	9 833	5 219	4 614	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	6	6		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	84 020	84 020		
Dettes fiscales et sociales	115 899	115 899		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	1 890	1 890		
Produits constatés d'avance	77 926	77 926		
Total	**289 717**	**285 103**	**4 614**	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	44 914			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
FOURNIS.FACT.NON PARVENUE	68 732
BANQUES INTERETS COURUS	145
INTERETS COURUS/EMPRUNTS	6
DETTE PROV POUR CP	37 545
PERSON. CHARGES A PAYER	150
ORG.SOC. CH./CONGES PAYES	15 218
ORG.SOC. CHARGES A PAYER	1 379
ETAT AUTRES CH. A PAYER	6 688
CLIENTS AVOIR A ETABLIR	1 890
Total	**131 752**

Autres informations

Eléments concernant les entreprises liées

Notes sur le bilan

Les créances concernant les entreprises liées ou avec un lien de participation se montent à 183 341 euros et se repartissent comme suit :
- Autres postes : 183 341 euros

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTAT.D AVANCE	657		
Total	**657**		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PROD.CONSTATES D AVANCE	77 926		
Total	**77 926**		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	30/11/2016
VENTES DE MARCHANDISES	69 777
PRESTATIONS DE SERVICES	719 147
TOTAL	**788 924**

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant	Résultat après Impôt
+ Résultat courant	38 968	12 138	26 830
+ Résultat exceptionnel	13 538	4 512	9 026
- Participations des salariés			
Résultat comptable	**52 506**	**16 560**	**35 946**

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 : 10 221 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 16 919 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 SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

C O F I D A C

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

Centre d'Affaires Colbert
34, Rue des Moulins

51715 REIMS CEDEX

ABL 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 SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

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

Aux Associés,

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

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

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

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

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

► Avec la société HOLDING TECHNOLOGIE :

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

Monsieur SAIDI a fait valoir son droit à la retraite à compter du 1er mai 2016, mais il poursuit ses activités de Président Directeur Général, le contenu de ses fonctions reste identique.
Il est procédé à la facturation de cette prestation sur la base d'un montant forfaitaire de 7 875 euros par mois à compter du mois de mai 2016. Cette rémunération est facturée à ses filiales selon une clé de répartition modulable en fonction du chiffre d'affaires de la filiale chaque année. Des acomptes sur prestations peuvent être facturés en cours d'exercice.
Holding Technologie a refacturé à ABL INFOSOFT au cours de l'exercice 2015/2016 : 8 820 € HT

Fait à REIMS, le 05 avril 2017.

Pour la S.A. COFIDAC
Commissaire aux Comptes

Jean-Luc BALLEUX
Commissaire aux Comptes