

RCS : LA ROCHELLE

Code greffe : 1704

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2018 B 01175

Numéro SIREN : 843 321 860

Nom ou dénomination : 'WHAT IF' CONSULTING

Ce dépôt a été enregistré le 24/02/2023 sous le numéro de dépôt 1043

'WHAT IF' CONSULTING

**Société par Actions Simplifiée
au capital de 40 000 €**

**Siège social : 5, Place des Coureurs
Bâtiment J - Le Gabut
17000 LA ROCHELLE**

843 321 860 R.C.S. LA ROCHELLE



**DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE
DU 30 JUIN 2021**

**DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020**

DEUXIEME DÉCISION

L'Associé Unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2020 s'élevant à 72 302 € en totalité au compte « autres réserves », qui est ainsi porté à 148 443 €.

Conformément à la loi, l'Associé Unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué depuis la constitution de la Société.

**Certifié conforme
Le Président**

Bilan WHAT IF CONSULTING

	Exercice	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
ACTIF				
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	1 458	1 458		-1
Frais de recherche et de développement				
Concessions brevets licences procédés...	2 520	2 520		602
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes/immo.Incorp.				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage				
Autres immobilisations corporelles	28 693	10 402	18 291	19 415
Immobilisations corporelles en cours				
Avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations	1 000		1 000	
Créances rattachées à des participations				
TIAP				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	33 671	14 380	19 291	20 016
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approv.				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acptes versés				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés	1 330		1 330	8 273
Autres créances	7 102		7 102	244
Capital souscrit-appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	172 620		172 620	142 909
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	181 053		181 053	151 427
Charges à répartir/plusieurs exercices				
Prime de remboursement des emprunts				
Ecarts de conversion - Actif				
TOTAL ACTIF	214 724	14 380	200 344	171 443

"Certifié conforme"



Bilan WHAT IF CONSULTING

	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
PASSIF		
Capital		
Capital	40 000	40 000
dont versé	40 000	40 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation ou d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	4 000	
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	76 141	
Report à nouveau		
Résultat		
Résultat de l'exercice	72 302	80 141
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	192 443	120 141
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS		
AUTRES FONDS PROPRES		
Emprunts et dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses	692	1 972
Fournisseurs et autres dettes		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 188	8 317
Dettes fiscales et sociales	1 020	30 513
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		10 500
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
DETTES	7 900	51 302
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	200 344	171 443

Compte de résultat WHAT IF CONSULTING

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	du 19/10/18 au 31/12/19 15 mois
PRODUITS		
Ventes de marchandises France		
Ventes de marchandises Export		
Production vendue de biens France		
Production vendue de biens Export		
Production vendue de services France	200 735	209 584
Production vendue de services Export		
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	200 735	209 584
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprise/provisions (et amortis) transferts de charges		
Autres produits	58	
Total des produits d'exploitation	200 793	209 585
Achats de marchandises		
Variation de stock de marchandises		
Achats matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stock de mat. premières & autres approv.		
Autres achats & charges externes	92 448	98 777
Impôts, taxes et versements assimilés	1 203	611
Salaires et Traitements		
Charges sociales	4 589	
Dotations aux amortissements sur immobilisations	6 887	7 494
Dotations aux dépréciations sur immobilisations		
Dotations aux dépréciations sur actif circulant		
Dotations d'exploitation aux provisions		
Autres charges		
Total des charges d'exploitation	105 127	106 881
RESULTAT D'EXPLOITATION	95 666	102 703
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
Quotes-parts de résultat/opérations faites en commun		
Produits financiers de participations		
Prod. fin. des autres val.mob. & créances actif immob.		
Autres intérêts & produits assimilés		
Reprises / provis° et dépréciat° & transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de V.M.P.		
Total des produits financiers		
Dotations aux amortissements dépréciations & provisions		
Intérêts & charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nets sur cessions de V.M.P.		
Total des charges financières		
RESULTAT FINANCIER		
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	95 666	102 703

Compte de résultat WHAT IF CONSULTING

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	du 19/10/18 au 31/12/19 15 mois
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opération en capital		
Reprises/provis°, dépréciat° & transferts de charges		
Total produits exceptionnels		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations & provisions		
Total charges exceptionnelles		
RESULTAT EXCEPTIONNEL		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	23 364	22 562
TOTAL DES PRODUITS	200 793	209 585
TOTAL DES CHARGES	128 491	129 443
BENEFICE OU PERTE	72 302	80 141

Règles et méthodes comptables WHAT IF CONSULTING

Désignation de la société : WHAT IF CONSULTING

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2020, dont le total est de 200 344 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 72 302 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01 janvier 2020 au 31 décembre 2020.

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

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Règles générales

Les comptes annuels sont établis en conformité avec les règles et méthodes comptables découlant des textes légaux et réglementaires applicables en France.

Ils respectent en particulier les dispositions du règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016, modifiant le règlement n°2014-03 relatif au plan comptable général, qui a été homologué par arrêté du 26 décembre 2016.

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.

Seules sont exprimées les informations significatives.

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

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 et de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les frais accessoires, droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, sont incorporés à ce coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire sur la durée d'utilisation.

Les durées d'utilisation sont les suivantes :

- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

Frais d'établissement

Les frais de constitution, de transformation et de premier établissement ont été comptabilisés en charges de l'exercice. Les frais d'augmentation de capital, de fusion et de scission ont été imputés sur les primes d'émission et de fusion et en cas d'insuffisance comptabilisés en charges.

Participations, titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et méthodes comptables WHAT IF CONSULTING

Créances

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

Provisions

Une provision est constituée lorsqu'il existe une obligation de la société à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci. Une provision est un passif dont le montant ou l'échéance n'est pas fixée de façon précise.

Dettes

Les dettes sont enregistrées pour leur valeur nominale de remboursement. Elles ne font pas l'objet d'une actualisation.

Informations relatives au bilan WHAT IF CONSULTING**INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN****Actif immobilisé**

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Valeurs brutes				
Immobilisations incorporelles	3 920			3 978
Immobilisations corporelles	23 590	5 103		28 693
Immobilisations financières				1 000
Total	26 110	5 103		33 671
Amortissements & provisions :				
Immobilisations incorporelles	3 319	659		3 978
Immobilisations corporelles	4 175	6 228		10 402
Total	7 494	6 887		14 380
ACTIF NET	16 096	5 103		19 291

Informations relatives au bilan WHAT IF CONSULTING**Détail des immobilisations**

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		5 103		5 103
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		5 103		5 103
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Immobilisations incorporelles**Frais d'établissement**

	Valeurs nettes	Taux
Frais de constitution		
Frais de 1er établissement [1]		
Frais d'augmentation de capital		
Total		

[1] à subdiviser éventuellement

Informations relatives au bilan WHAT IF CONSULTING**Détail des amortissements**

Situations et mouvements de l'exercice des amortissements (ou venant en diminution de l'actif)

	Valeur en début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions sorties reprises	Valeur en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de dévelop. (I)	1 401	57		1 458
Autres immobilisations incorporelles (II)	1 918	602		2 520
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. techniques, matériel et outillage industriels				
Inst. gén. agencements et aménag. divers				
Matériel de transport	2 650	3 600		6 250
Autres immobilisations corporelles	1 525	2 628		4 152
Total (III)	4 175	6 228		10 402
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III)	7 494	6 887		14 380

Informations relatives au bilan WHAT IF CONSULTING**Actif circulant****Détail des créances et échéances**

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Capital souscrit:			
Capital souscrit non appelé			
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	1 330	1 330	
Créances de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres org. sociaux			
Etat et autres collectivités publiques			
Impôts sur les bénéfices	3 637	3 637	
Taxe sur la valeur ajoutée	3 465	3 465	
Autres impôts, taxe et assimilé			
Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance			
Total	8 432	8 432	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			
Prêts et Avances consentis aux associés pers. phys.			

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	2 880
Total	2 880

Informations relatives au bilan WHAT IF CONSULTING

Capitaux propres**Composition du capital**

Capital d'un montant de 40 000,000 euros décomposé en 2 000 titres d'une valeur nominale de 20,000 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital au début de l'exercice	2 000	20,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital à la fin de l'exercice	2 000	20,00

Dettes**Echéances des dettes**

	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				
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	6 188	6 188		
Dettes fiscales et sociales	1 020	1 020		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	692	692		
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
Total	7 900	7 900		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice				
Montant des emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				