Bordereau attestant l'exactitude des informations - FORT DE FRANCE - 9721 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 29/10/2024 - 9575 - 2006 B 01532 - 492 300 744 - ABCONSULTANT

ABCONSULTANT
97232 LE LAMENTIN

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	**Immobilisations incorporelles**						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	17 821	17 788	33	2 609	2 576-	98.73-
	Fonds commercial (1)	203 456		203 456	203 456		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	50 274	47 583	2 690	4 292	1 602-	37.32-
	Installations techniques, matériel et outillage	1 289	1 089	200	845	645-	76.30-
	Autres immobilisations corporelles	196 329	139 448	56 881	90 910	34 029-	37.43-
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes	85 410		85 410		85 410	
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	325 286		325 286	324 886	400	0.12
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	979		979	2 279	1 300-	57.04-
	Total II	880 845	205 909	674 936	629 278	45 658	7.26
ACTIF CIRCULANT	**Stocks et en cours**						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	142 671	83 457	59 215	126 972	67 757-	53.36-
	Autres créances	1 489 998		1 489 998	1 206 093	283 905	23.54
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	104 018		104 018	26 149	77 868	297.78
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)				3 273	3 273-	100.00-
	Total III	1 736 688	83 457	1 653 231	1 362 488	290 743	21.34
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	2 617 533	289 365	2 328 167	1 991 766	336 401	16.89

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an 979
(3) Dont à plus d'un an

Mission de présentation - Voir l'attestation d'Expert Comptable

VUE D'EXPERT

ABCONSULTANT
97232 LE LAMENTIN

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 800 000)	800 000	800 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	18 366	18 366		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	807 306	721 582	85 724	11.88
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	170 754	85 724	85 030	99.19
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	1 796 427	1 625 672	170 754	10.50
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (1)	**Dettes financières**				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	160 476	66 290	94 185	142.08
	Concours bancaires courants	3 061	1 235	1 826	147.80
	Emprunts et dettes financières diverses		1 367	1 367-	100.00-
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 696	13 892	3 195-	23.00-
	Dettes fiscales et sociales	116 775	90 831	25 944	28.56
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	240 733	192 478	48 255	25.07
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	531 740	366 094	165 647	45.25
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	2 328 167	1 991 766	336 401	16.89
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	406 537	366 094		

ABCONSULTANT
97232 LE LAMENTIN

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total	31/12/2022 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	520 198		520 198	655 601	135 402-	20.65-
Chiffre d'affaires NET	520 198		520 198	655 601	135 402-	20.65-
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			39 449		39 449	
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			14 393	18 165	3 772-	20.76-
Autres produits			42	131	89-	68.15-
Total des Produits d'exploitation (I)			574 082	673 896	99 814-	14.81-
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			117 920	110 272	7 649	6.94
Impôts, taxes et versements assimilés			3 136	6 302	3 166-	50.24-
Salaires et traitements			272 095	306 563	34 468-	11.24-
Charges sociales			149 936	130 136	19 799	15.21
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			38 852	32 602	6 251	19.17
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges			4 763	11 997	7 234-	60.30-
Total des Charges d'exploitation (II)			586 701	597 871	11 170-	1.87-
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			12 619-	76 025	88 644-	116.60-
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			193 500		193 500	
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	27 408		27 408	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)		23 293	23 293-	100.00-
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	27 408	23 293	4 116	17.67
Charges financieres				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	6 972	3 932	3 039	77.29
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	6 972	3 932	3 039	77.29
2. Résultat financier (V-VI)	20 437	19 360	1 076	5.56
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	201 318	95 386	105 933	111.06
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		4 759	4 759-	100.00-
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII		4 759	4 759-	100.00-
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 430	677	752	111.07
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		124	124-	100.00-
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	1 430	801	628	78.43
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	1 430-	3 958	5 388-	136.13-
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	29 134	13 619	15 515	113.92
Total des produits (I+III+V+VII)	794 991	701 948	93 043	13.25
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	624 236	616 224	8 013	1.30
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	170 754	85 724	85 030	99.19

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier 1 817
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ABCONSULTANT

CENTRE AFFAIRES MARTINIQUE
ZI CALIFORNIE 2 - BÂT. ELODIE
97232 LE LAMENTIN

ANNEXE DU 01/01/2023 AU 31/12/2023

VUE D'EXPERT
14 RUE CASE NEGRES

97232 LE LAMENTIN
05 96 56 39 36

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales 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, 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.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ABCONSULTANT
97232 LE LAMENTIN

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	221 277		
Installations générales agencements aménagements des constructions	50 274		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 289		
Installations générales agencements aménagements divers	3 200		
Matériel de transport	125 786		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	67 343		
Avances et acomptes			85 410
TOTAL	247 892		85 410
Autres participations	324 886		100
Prêts, autres immobilisations financières	979		
TOTAL	325 865		100
TOTAL GENERAL	795 035		85 510

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			221 277	221 277
Installations générales agencements aménagements constr.			50 274	50 274
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			1 289	1 289
Installations générales agencements aménagements divers			3 200	3 200
Matériel de transport			125 786	125 786
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			67 343	67 343
Avances et acomptes			85 410	85 410
TOTAL			333 303	333 303
Autres participations			324 986	324 986
Prêts, autres immobilisations financières			979	979
TOTAL			325 965	325 965
TOTAL GENERAL			880 545	880 545

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	15 212	2 576		17 788
Installations générales agencements aménagements constr.	45 981	1 602		47 583
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	444	645		1 089
Installations générales agencements aménagements divers	2 386	400		2 786
Matériel de transport	48 700	28 619		77 319
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	54 333	5 010		59 343
TOTAL	151 844	36 276		188 121
TOTAL GENERAL	167 057	38 852		205 909

ABCONSULTANT
97232 LE LAMENTIN

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	2 576				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	1 602				
Instal.techniques matériel outillage indus.	645				
Instal.générales agenc.aménag.divers	400				
Matériel de transport	28 619				
Matériel de bureau informatique mobilier	5 010				
TOTAL	36 276				
TOTAL GENERAL	38 852				

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	83 457				83 457
TOTAL	83 457				83 457
TOTAL GENERAL	83 457				83 457

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	979	979	
Autres créances clients	142 671	142 671	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	81	81	
Taxe sur la valeur ajoutée	743	743	
Groupe et associés	2 187	2 187	
Débiteurs divers	1 486 988	1 486 988	
TOTAL	1 633 649	1 633 649	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	3 061	3 061		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	160 472	35 272	87 900	37 299
Fournisseurs et comptes rattachés	10 696	10 696		
Personnel et comptes rattachés	12 359	12 359		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	69 709	69 709		
Impôts sur les bénéfices	15 514	15 514		
Taxe sur la valeur ajoutée	14 349	14 349		
Autres impôts taxes et assimilés	4 844	4 844		
Autres dettes	240 733	240 733		
TOTAL	531 736	406 537	87 900	37 299
Emprunts souscrits en cours d'exercice	120 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	21 233			

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

ABCONSULTANT SARL
Société à Responsabilité Limitée
Au capital de 800.000 euros
Siège social Centre d'Affaires de la Martinique Bât Elodie
Californie 2 - 97232 LE LAMENTIN

R.C.S. de FORT DE FRANCE 492 300 744

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DE LA REUNION DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 26 SEPTEMBRE 2024

.....

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale, après avoir constaté que les comptes annuels de l'exercice écoulé font apparaître un bénéfice de 170.754 euros, qui majoré du report à nouveau antérieur constitue un bénéfice distribuable de 978.660 euros décide de l'affecter comme suit :

Dotation à la réserve légale ..... 8.538 Euros
Distribution de dividendes..... 64.285 Euros
Affectation du solde en réserves..... 905.837 Euros

Le dividende unitaire est de 0.08 centime par part sociale et la mise en paiement est immédiate.

L'assemblée générale rappelle n'avoir procédé à aucune distribution de dividendes au titre des trois derniers exercices

Cette résolution est adoptée à l'unanimité

.....

Pour extrait certifié conforme le gérant
Benoît ALBERT