DOCUMENTS COMPTABLES, FISCAUX ET DE GESTION

SARL ABC CONSULT
PRESTATION DE SERVICES DANS DOM DU COMM
1785 RTE DE BIOT

06560 VALBONNE
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Les montants figurant sur ces documents sont exprimés en Euros

Certifié conforme à l'original
Edmond FICHEZ
Gérant

FIDUCIAL EXPERTISE
2235 CHE DE SAINT CLAUDE

06600 ANTIBES
0493744695

SARL ABC CONSULT
1785 RTE DE BIOT

06560 VALBONNE

SOMMAIRE

Rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels p. 3

COMPTES ANNUELS p. 4

. Bilan actif p. 5
. Bilan passif p. 6
. Compte de résultat p. 7
. Soldes intermédiaires de gestion p. 8
. Détermination de la capacité d'autofinancement p. 9
. Annexe pp. 10 - 16

DOCUMENTS FISCAUX p. 17

. Bilan simplifié 2033-A
. Compte de résultat simplifié 2033-B
. Immobilisations, amortissements, plus et moins-values 2033-C
. Provisions, amortissements dérog., déficits report. 2033-D
. Détermination de la valeur ajoutée produite dans l'ex. 2033-E

DOSSIER DE GESTION p. 23

DETAILS DES COMPTES ANNUELS p. 30

FIDUCIAL EXPERTISE
2235 CHE DE SAINT CLAUDE

06600 ANTIBES
0493744695

RAPPORT
SUR LES COMPTES ANNUELS

Conformément aux dispositions convenues avec notre client

SARL ABC CONSULT

nous avons réalisé une mission de participation à l'établissement des comptes annuels relatifs à l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023 , qui se caractérisent notamment par les données suivantes :

- Total du bilan :	165 498,57	euros
- Chiffre d'affaires :	281 432,49	euros
- Résultat net :	38 108,55	euros.

Notre mission s'inscrit dans la catégorie des "Missions sans assurance - Autres prestations fournies à l'entité" définies dans le cadre de référence des missions du professionnel de l'expertise comptable et par le schéma général du référentiel normatif et déontologique de l'Ordre des experts-comptables publiés par arrêté ministériel du 17 juillet 2019.

Nos obligations et interventions se sont exercées dans les limites des diligences de la mission de présentation de comptes définies par l'Ordre des experts-comptables.

Nos travaux ont été réalisés à partir des pièces, documents et informations fournis par notre client.

A ANTIBES
Le 17/04/2024

Pour FIDUCIAL EXPERTISE
Société d'Expertise Comptable

PRAUD MICHAEL
Directeur d'agence

SARL ABC CONSULT
1785 RTE DE BIOT

06560 VALBONNE

COMPTES ANNUELS

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

BILAN ACTIF

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Fonds Commercial				
Autres immo.incorp.,avances & acptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels, outillage				
Autres immobilisations corporelles	2 829	2 723	106	390
Immo. en cours, avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres immobilisations financières				
Total	**2 829**	**2 723**	**106**	**390**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières,approvisionnements				
En cours de production				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	99 680		99 680	91 729
Fournisseurs débiteurs	699		699	2 962
Personnel				
Etat, impôts sur les bénéfices	4 688		4 688	
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	2 324		2 324	4 350
Autres créances	255		255	255
Divers				
Avances & acptes versés/commandes	291		291	
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	57 456		57 456	33 654
Total	**165 393**		**165 393**	**132 950**
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance				
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remb. des obligations				
Ecarts de conversion et diff. d'évaluation - Act				
Total				
TOTAL ACTIF	**168 222**	**2 723**	**165 499**	**133 340**

BILAN PASSIF

	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	1 000	1 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	100	100
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	45 455	42 057
Résultat de l'exercice	38 109	43 398
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total	**84 663**	**86 555**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total		
DETTES		
Emprunts obligataires		
Autres emprunts		
Découverts, concours bancaires	161	155
Associés et dettes financières diverses	44 758	8 802
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 688	9 610
Dettes fiscales et sociales :		
. Personnel	2 219	2 921
. Organismes sociaux	1 766	2 945
. Etat, impôts sur les bénéfices		1 423
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	26 812	17 453
. Etat, obligations cautionnées		
. Autres dettes fiscales et sociales	244	476
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	188	3 000
Total	**80 835**	**46 785**
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
Ecarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif		
TOTAL PASSIF	**165 499**	**133 340**

SARL ABC CONSULT

COMPTE DE RESULTAT

	du 01/01/2023 au 31/12/2023	% CA	du 01/01/2022 au 31/12/2022	% CA	Var. en val. annuelle en euros	%
PRODUITS						
Ventes de marchandises	211 432	75,13	243 214	70,86	-31 781	-13,07
Production vendue	70 000	24,87	100 000	29,14	-30 000	-30,00
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Autres produits	391	0,14	5	0,00	385	######
Total	**281 823**	**100,14**	**343 219**	**100,00**	**-61 396**	**-17,89**
CONSOMMATIONS						
Achats de marchandises	136 977	48,67	163 143	47,53	-26 165	-16,04
Variations stock (marchandises)						
Achats de matières premières et d'autres approvisionnements	-33	-0,01	-110	-0,03	77	70,08
Variation de stock (mat. premières)						
Autres achats & charges externes	62 176	22,09	64 699	18,85	-2 524	-3,90
Total	**199 120**	**70,75**	**227 732**	**66,35**	**-28 612**	**-12,56**
CHARGES						
Impôts, taxes et versements ass.	1 786	0,63	1 495	0,44	291	19,50
Salaires et traitements	25 570	9,09	45 433	13,24	-19 864	-43,72
Charges sociales	9 859	3,50	16 632	4,85	-6 772	-40,72
Dotations amortissements, dep. et prov.	284	0,10	284	0,08		
Autres charges	239	0,08	3	0,00	236	######
Total	**37 739**	**13,41**	**63 847**	**18,60**	**-26 108**	**-40,89**
Résultat d'exploitation	**44 964**	**15,98**	**51 640**	**15,05**	**-6 676**	**-12,93**
Produits financiers						
Charges financières						
Résultat financier						
Quote-part des opérat. en commun						
Résultat courant	**44 964**	**15,98**	**51 640**	**15,05**	**-6 676**	**-12,93**
Produits exceptionnels	236	0,08	2 212	0,64	-1 976	-89,32
Charges exceptionnelles	42	0,01	1 241	0,36	-1 199	-96,62
Résultat exceptionnel	**194**	0,07	**971**	0,28	-777	-79,99
Participation des salariés						
Impôt sur les bénéfices	7 050	2,51	9 213	2,68	-2 163	-23,48
Résultat de l'exercice	**38 109**	**13,54**	**43 398**	**12,64**	**-5 290**	**-12,19**

SARL ABC CONSULT

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	du 01/01/2023 au 31/12/2023	% CA	du 01/01/2022 au 31/12/2022	% CA	Var. en val. annuelle en euros	Var. en val. annuelle %
Chiffre d'affaires H.T.	**281 432**	**100,00**	**343 214**	**100,00**	**-61 781**	**-18,00**
Ventes de marchandises	211 432	75,13	243 214	70,86	-31 781	-13,07
Coût d'achat marchandises vendues	136 977	48,67	163 143	47,53	-26 165	-16,04
Marge commerciale	**74 455**	**35,21**	**80 071**	**32,92**	**-5 616**	**-7,01**
Production vendue	70 000	24,87	100 000	29,14	-30 000	-30,00
Production stockée						
Production immobilisée						
Production de l'exercice	**70 000**	**24,87**	**100 000**	**29,14**	**-30 000**	**-30,00**
Consommations de l'exercice	62 143	22,08	64 589	18,82	-2 446	-3,79
Valeur ajoutée	**82 312**	**29,25**	**115 482**	**33,65**	**-33 169**	**-28,72**
Subventions d'exploitation						
Impôts, taxes et versements assim.	1 786	0,63	1 495	0,44	291	19,50
Charges de personnel	35 429	12,59	62 065	18,08	-26 636	-42,92
Excédent brut d'exploitation	**45 097**	**16,02**	**51 922**	**15,13**	**-6 825**	**-13,14**
Reprises sur provisions et transferts						
Autres produits	391	0,14	5	0,00	385	######
Dotations amortissements et prov.	284	0,10	284	0,08		
Autres charges	239	0,08	3	0,00	236	######
Résultat d'exploitation	**44 964**	**15,98**	**51 640**	**15,05**	**-6 676**	**-12,93**
Quote-part des opérat. en commun						
Produits financiers						
Charges financières						
Résultat courant avant impôts	**44 964**	**15,98**	**51 640**	**15,05**	**-6 676**	**-12,93**
Produits exceptionnels	236	0,08	2 212	0,64	-1 976	-89,32
Charges exceptionnelles	42	0,01	1 241	0,36	-1 199	-96,62
Résultat exceptionnel	**194**	**0,07**	**971**	**0,28**	**-777**	**-79,99**
Participation des salariés						
Impôt sur les bénéfices	7 050	2,51	9 213	2,68	-2 163	-23,48
Résultat net de l'exercice	**38 109**	**13,54**	**43 398**	**12,64**	**-5 290**	**-12,19**

DETERMINATION DE LA CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT

	Durée :	du 01/01/2023 au 31/12/2023 12 mois	du 01/01/2022 au 31/12/2022 12 mois
	Excédent ou insuffisance brut(e) d'exploitation	45 097	51 922
+	Transferts de charges d'exploitation		
+	Autres produits d'exploitation	391	5
-	Autres charges d'exploitation	239	3
+	Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun.		
+	Produits financiers		
-	Charges financières		
+	Produits exceptionnels	236	2 212
-	Charges exceptionnelles	42	1 241
-	Participation des salariés aux résultats		
-	Impôts sur les bénéfices	7 050	9 213
	CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DE L'EXERCICE	**38 393**	**43 683**

La capacité d'autofinancement est le surplus monétaire issu de l'exploitation (c'est-à-dire le résultat courant avant dotation aux amortissements et aux dépréciations), auquel s'ajoute le solde des opérations exceptionnelles et hors exploitation, sous déduction de l'impôt sur les sociétés et de l'intéressement. Elle constitue la source de financement de l'entreprise, après une éventuelle distribution de bénéfices.

ANNEXE

- **Règles et méthodes comptables**
- **Notes sur le Bilan Actif**
- **Notes sur le Bilan Passif**
- **Engagements financiers et autres informations**

ANNEXE

Exercice clos le : 31/12/2023 Durée : 12 mois

1 REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'ANC relatif au plan comptable général.

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.

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF

OPTIONS RETENUES

	Date de première option	Option pour la comptabilisation		Non concerné
		en charges	à l'actif	
Frais d'acquisition des immobilisations corporelles et incorporelles		☐	☐	☐
des titres de participation		☐	☐	☐
des autres titres immobilisés et des titres de placement		☐	☐	☐
Frais externes de formation nécessaires à la mise en service		☐	☐	☐
Coûts d'emprunts activables montant comptabilisé à l'actif pour l'exercice		☐	☐	☐
Dépenses de développement remplissant les critères d'activation montant comptabilisé en charges pour l'exercice		☐	☐	☐

ACTIF IMMOBILISE

Valeurs brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....			70	
Terrains.....				
Constructions.....			8 200	
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles et immobilisations en cours et avances et acomptes	2 829		4 857	2 829
Immobilisations financières.....				
Total.....	**2 829**		**13 127**	**2 829**

Amortissements	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....			70	
Terrains.....				
Constructions.....			8 200	
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles..	2 439	284	4 857	2 723
Total.....	**2 439**	**284**	**13 127**	**2 723**

Dépréciations de l'actif	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....				
Immobilisations corporelles.....				
Immobilisations financières.....				
Total.....				

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

Frais d'établissement :

	Valeur nette	Taux amortissement
Frais de constitution.....		
Frais de premier établissement...		
Frais d'augmentation de capital..		

Fonds commercial :

Hors droit au bail, il s'élève à :

Eléments achetés.....		
Eléments réévalués.....		
Eléments reçus en apport.....		

COMPOSANTS IDENTIFIES

	Valeurs brutes	Amortissements et dépréciations	Valeurs nettes
Constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
Autres immobilisations corporelles			

AMORTISSEMENTS

Les plans d'amortissement des immobilisations retiennent les méthodes suivantes :

Durées d'amortissement

Immobilisations non décomposées :

amortissement en fonction des durées d'usage en application de la mesure de simplification pour les PME.

Immobilisations décomposées :

Structure : amortissement en fonction de la durée d'usage de l'immobilisation prise dans son ensemble (sauf pour les immeubles de placement).

Composants : amortissement en fonction de la durée normale d'utilisation ou de la durée d'usage lorsqu'elle existe.

Modes d'amortissement

Les amortissements sont calculés en application du mode linéaire ou du mode dégressif.

	Immobilisations non décomposées		Immobilisations décomposées			
			structure		composants	
	Mode	Durée	Mode	Durée	Mode	Durée
Immobilisations incorporelles	L	5 ANS				
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels	L	5 ANS				
Autres immobilisations corporelles	L	2 ET 5 ANS				

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

AUTRES POSTES DE L'ACTIF

- STOCKS

Valeurs brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Mat. 1ères, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Prod.intermédiaires et finis				
Marchandises				
Total.....				

Dépréciation des stocks	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Mat. 1ères, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Prod.intermédiaires et finis				
Marchandises				
Total.....				

- CREANCES, DISPONIBILITES ET COMPTES DE REGULARISATION

Créances représentées par des effets de commerce Non recensé

Clients.....	
Autres créances.....	

Etat des créances :

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif immobilisé.....			
Actif circulant et charges constatées d'avance.	107 646	107 646	

Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan :

Immobilisations financières.....	
Clients et comptes rattachés.....	24 000
Autres créances.....	579
Disponibilités.....	

Charges constatées d'avance :

Cette rubrique ne contient que des charges ordinairement liées à l'exploitation normale de l'entreprise

Dépréciation des créances et autres postes d'actif

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Créances				
Autres postes d'actif.....				
Total.....				

3 NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social (actions ou parts) :

	Nombre	Valeur nominale
Titres en début d'exercice	200	5,00
Titres émis		
Titres remboursés ou annulés		
Titres en fin d'exercice	200	5,00

Provisions :	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions règlementées				
Provisions pour risques & charg				
Total				

Etat des dettes :	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissements de crédit	161	161		
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	4 688	4 688		
Dettes fiscales et sociales	31 041	31 041		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	44 946	44 946		
Produits constatés d'avance				
Total	**80 835**	**80 835**		

Dettes représentées par des effets de commerce : Non recensé

Dettes financières	
Fournisseurs	
Autres dettes	

Charges à payer incluses dans les postes du bilan :

Emprunts et dettes auprès des établ. de crédit	161
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs	
Dettes fiscales et sociales	1 341
Autres dettes	72

Produits constatés d'avance :

Cette rubrique ne contient que des produits ordinairement liés à l'exploitation normale de l'entreprise

4 ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Dettes garanties par des suretés réelles Non recensé

Poste de dette concerné	Montant de la dette	Nature des sûretés	Valeur nette comptable des biens donnés en garantie

Engagements donnés Non recensé

Intérêts sur emprunts.....
Avals et cautions.....
Autres engagements donnés.....

Engagements réciproques Non recensé

Effets escomptés non échus.....
Crédit-bail mobilier.....
Crédit-bail immobilier.....
Locations longue durée.....
Autres engagements réciproques.....

Engagements reçus Non recensé

Avals et cautions.....
Autres engagements reçus.....

Effectifs

Autres informations significatives Non recensé

SARL ABC CONSULT
1785 RTE DE BIOT

06560 VALBONNE

DOCUMENTS FISCAUX

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

1 - BILAN SIMPLIFIE

N° 2033-A 2024

Désignation de l'entreprise : SARL ABC CONSULT — Néant

Adresse de l'entreprise : 1785 RTE DE BIOT 06560 VALBONNE

Numéro SIRET* : 50342210700022

Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* : 12 Durée de l'exercice précédent* : 12

Exercice N, clos le : 31/12/2023 — Ex. N-1 clos le : 31/12/2022

ACTIF		Brut 1	Amortis.-Provisions 2	Net 3	Net 4
IMMOBILISATIONS	Immobilisations - Fonds commercial* 010		012		
	Incorporelles - Autres* 014		016		
	Immobilisations corporelles* 028	2 829	030 2 723	106	390
	Immobilisations financières* (1) 040		042		
	Total I (5) 044	2 829	048 2 723	106	390
CIRCULANT	Stocks - Mat. 1ères, appros en cours de prod.* 050		052		
	- Marchandises* 060		062		
	Avances et acomptes versés sur cdes 064	291	066	291	
	Créances - Clients et comptes rattachés* 068	99 680	070	99 680	91 729
	(2) - Autres* (3) 072	7 966	074	7 966	7 567
	Valeurs mobilières de placement 080		082		
	Disponibilités 084	57 456	086	57 456	33 654
	Charges constatées d'avance* 092		094		
	Total II 096	165 393	098	165 393	132 950
	Total général (I + II) 110	168 222	112 2 723	165 499	133 340

PASSIF		Ex. N Net 1	Ex. N-1 Net 2
PROPRES	Capital social ou individuel* 120	1 000	1 000
	Ecarts de réévaluation 124		
	Réserve légale 126	100	100
	Réserves réglementées* 130		
	Autres réserves (dont rés. relative à l'achat d'oeuvres d'art* 131) 132		
	Report à nouveau 134	45 455	42 057
	Résultat de l'exercice 136	38 109	43 398
	Subventions d'investissement 137		
	Provisions réglementées 140		
	Total I 142	84 663	86 555
Provisions pour risques et charges	Total II 154		
DETTES	Emprunts et dettes assimilées (4) 156	161	155
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours (4) 164		
	Fournisseurs et comptes rattachés* (4) 166	4 688	9 610
	Dettes fiscales et sociales (4) (dont montant de TVA Ex. N : 169 26 812) 172	31 041	25 218
	Comptes courants d'associés 173	44 758	8 802
	Autres dettes 175	188	3 000
	Produits constatés d'avance 174		
	Total III 176	80 835	46 785
	Total général (I + II + III) 180	165 499	133 340

RENVOI							
	(1)	Dont immobilisations financières à moins d'un an	193	(4)	Dont dettes à plus d'un an	195	
	(2)	Dont créances à plus d'un an	197	(5)	Coût revient des immos acquises ou créées au cours de l'exercice*	182	
	(3)	Dont comptes courants d'associés débiteurs	199		Prix de vente hors TVA des immob cédées au cours de l'ex.*	184	

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

Edition libre de la liasse fiscale transmise par TDFC

2 - COMPTE DE RESULTAT SIMPLIFIE DE L'EXERCICE (en liste) — N° 2033-B — 2024

Néant

Désignation de l'entreprise : SARL ABC CONSULT

					Exercice N, clos le (1) 31/12/2023	Ex. N-1, clos le (2) 31/12/2022
A - RESULTAT COMPTABLE						
PRODUIT	Ventes de marchandises*	dont export	209	210	211 432	243 214
	Production vendue biens	et livraisons	215	214		
	Production vendue services*	intracommunau.	217	218	70 000	100 000
	Production stockée* (variat° stock produits intermédiaires, finis et en cours prod.)			222		
	Production immobilisée*			224		
	Subventions d'exploitation reçues			226		
	Autres produits			230	391	5
	Total des produits d'exploitation hors T.V.A. (I)			232	281 823	343 219
CHARGE	Achats de marchandises* (y compris droits de douane)			234	136 977	163 143
	Variation de stock (marchandises)*			236		
	Achats de matières 1° et autres approvisionnements* (y compris droits douane)			238	-33	-110
	Variation de stock (matières 1ères et approvisionnements)*			240		
	Autres charges externes* (dont crédit bail :			242	62 176	64 699
	- mobilier	- immobilier	)			
	Impôts, taxes et versements assimilés (dt CET* :	243	610)	244	1 786	1 495
	Rémunérations du personnel*			250	25 570	45 433
	Charges sociales (cf. renvoi 380)			252	9 859	16 632
	Dotations aux amortissements* (Dont dot. amort. du fonds de commerce)	255	)	254	284	284
	Dotations aux provisions			256		
	Autres charges (dt prov. fisc. implant. commerciales étranger)	259	)	262	239	3
	(dt cotisations versées aux org. syndicales et professionnelles	260	)			
	Total des charges d'exploitation (II)			264	236 859	291 578
	1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			270	44 964	51 640
	Produits financiers		(III)	280		
	Produits exceptionnels		(IV)	290	236	2 212
	Charges financières		(V)	294		
	Charges exceptionnelles		(VI)	300	42	1 241
	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes art. 217 octies	347	)			
	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles art.39 q. D	348	)			
	Impôts sur les bénéfices*		(VII)	306	7 050	9 213
	2 - BENEFICE OU PERTE : Produits (I + III + IV) - Charges (II + V + VI + VII)			310	38 109	43 398
B - RESULTAT FISCAL	Reporter le bénéfice comptable col.1, le déficit col.2			312	38 109	314
	Rémunérations et avantages personnels non déductibles*			316		
	Amortissements excédentaires (art. 39-4 CGI) et autres am. non déductibles			318		
	Provisions non déductibles*			322		
	Impôts et taxes non déductibles* (cf page 7 de la notice 2033.not)			324	7 050	
	Divers*,dont intérêts excédentaires des cptes-cts d'associés	247	écarts de valeurs liquidatives sur OPC 248	330	42	
	Fraction des loyers versés dans le cadre d'un crédit-bail immobilier et de levée d'option			251		
	Part de loyers dispensé de réintégration	249	)			
	Charges afférentes à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime			998		
	Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime			999		
	Produits afférents à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime					997

Entreprises nouvelle (44 sexies)	986		Zone franche urbaine (44 octies a)	987		Zone restruct. défense (44 terdecies)	127		342
Zone revitalisation rurales (44 quindecies)	138		Bassins d'emploi à redynamiser	991					
Reprise d'entre. en difficulté (44 septies)	981		Jeune entreprise innovante (44 sexies A)	989		Bassins Urbains à dynamiser - BUD	992		
ZFANG (44 quaterdecies)	345		Investissements et souscriptions outre-mer	344		Zone de développement prioritaire (44 septdecies)	993	)	
Dont créance due au report en arrière du déficit*	346								350
Dont déduct. exception. (art 39 decies)	655		Dont déduct. exception. (art 39 decies A)	643		Dont déduct. exception. (art 39 decies B)	645		
Dont déduct. exception. (art 39 decies C)	647		Dont déduct. exception. (art 39 decies D)	648		Dont déduct. exception. (art 39 decies E)	641		
Dont déduct. exception. (art 39 decies F)	990		Dont déduct. exception. (art 39 decies G)	649					

RESULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DEFICITS	Bénéf. col.1, Déficit col.2	352	45 201	354
Déficit de l'exercice reporté en arrière (Entreprises I.S. seulement)		356		
Déficits antérieurs reportables * :	dont imputés/résultat :			360
RESULTAT FISCAL APRES IMPUTATION DEFICITS	Bénéf. col.1, Déficit col.2	370	45 201	372

Désignation de l'entreprise : SARL ABC CONSULT | Néant : | *

I IMMOBILISATIONS

ACTIF IMMOBILISE		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation* Val. d'origine des immo en fin d'ex.
Fonds commercial		400		402		404		406		
Autres immob incorp.		410	70	412		414	70	416		
I Terrains		420		422		424		426		
M Constructions		430	8 200	432		434	8 200	436		
M Inst. tech. mat, out		440		442		444		446		
C Inst. géné. agenc.		450	5 228	452		454	3 806	456	1 422	
O Mat. de transport		460		462		464		466		
R Autres immos corp.		470	2 458	472		474	1 050	476	1 408	
Immob. financières		480		482		484		486		
TOTAL		490	15 956	492		494	13 127	496	2 829	

II AMORTISSEMENTS

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Mt Amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amort. afférents aux élts. sortis de l'actif		Mt Amortissements à la fin de l'exercice	
Fonds commercial		495		497		498		499	
Autres immobilisations incorporelles		500	70	502		504	70	506	
I Terrains		510		512		514		516	
M Constructions		520	8 200	522		524	8 200	526	
M Installations techn., mat. & out. ind.		530		532		534		536	
C Inst. générales, agencts divers		540	4 838	542	284	544	3 806	546	1 316
O Matériel de transport		550		552		554		556	
R Autres immobilisations corporelles		560	2 458	562		564	1 050	566	1 408
TOTAL		570	15 566	572	284	574	13 127	576	2 723

III PLUS-VALUES, MOINS-VALUES

(19 %, 15% et 0 % pour les entreprises à l'IS, 16% pour les entreprises à l'IR) (Si cadre insuffisant, joindre un état du même modèle)

Nature des immobilisations cédées virées de poste à poste, mises hors service ou réintégrées dans le patrimoine privé y compris les produits de la propriété industrielle	
1	GREFFE DU TRIBUNAL DE
2	POSE FAUX PLAFOND AT
3	JARDIN TERRES BLANCH
4	TRAVAUX RENOVATION P
5	IPAD APPLE
6	IPAD APPLE
7	
8	
9	
10	

Immobilisation	Valeur d'actif * 1	Amortissement 2	Valeur résiduelle 3	Prix de cession * 4	Plus ou moins-values: Court terme * 5	Long terme: 19 % 6	15% ou 12,8% 7	0 % 8
1								
2								
3								
4								
5								
6								
7								
8								
9								
10								
	578	580	582	584	586	581	587	589
TOTAL								

Plus-values taxables à 19% 579 | Régularisations * 590 | TOTAL 596

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice 2033-N

4 - RELEVE DES PROVISIONS - AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES **N° 2033-D** 2024

DEFICITS REPORTABLES - DIVERS

Désignation de l'entreprise : SARL ABC CONSULT | Néant : | | *

1 RELEVE DES PROVISIONS - AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

A NATURE DES PROVISIONS		Montant au début de l'exercice		Augmentations : dotations exercice		Diminutions : reprises exercice		Montant à la fin de l'exercice	
Provisions réglementées	Amortis. dérogatoires	600		602		604		606	
	Dont majorations exceptionnelles de 30%	601		603		605		607	
	Autres provis. réglemt.	610		612		614		616	
Provisions pour risques et charges		620		622		624		626	
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations	630		632		634		636	
	Sur stocks et en cours	640		642		644		646	
	Sur clients et cptes rattac.	650		652		654		656	
	Autres prov. pour dépréc.	660		662		664		666	
TOTAL		680		682		684		686	

B MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

	Dotations		Reprises	
Fonds commercial	681		683	
Autres Immos. incorp.	700		705	
Terrains	710		715	
Constructions	720		725	
Inst.Techn. Mat & Out	730		735	
Inst.Géné.Agenc. Div	740		745	
Matériel de transport	750		755	
Autre immos corpor.	760		765	
TOTAL	770		775	

C VENTILATION DES DOTATIONS AUX PROVISIONS ET CHARGES À PAYER NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT

(Si le cadre C est insuffisant, joindre un état du même modèle)

1	Indemn. congés payés, charges...	
2		
3		
4		
5		
6		
7		
Total à reporter lig.322 N°2033-B	780	

II DEFICITS REPORTABLES

Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1)	982	
Déficits transférés de plein droit (art 209 II-2- du CGI)	982 bis	
Nombre d'opérations sur l'exercice	982 ter	
Déficits imputés	983	
Déficits reportables	984	
Déficits de l'exercice	860	
TOTAL des déficits restant à reporter	870	

(1) Cette case comprend au montant porté sur la ligne 870 du tableau 2033D déposé au titre de l'exercice précédent.

III DIVERS

Primes et cotisations complémentaires facultatives	381		Montant de la TVA collectée	374	54 672
Dont montant déductible des cotisations facultatives versées en application du I de l'art. 154 bis du CGI dont cot. facultatives Madelin	325				
Dont cot. facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	327				
Cotisations personnelles obligatoire de l'exploitant	380		Montant de la TVA déductible sur biens et services (sauf immobilisations)	378	29 743
Dont montant déductible des cot. sociales obligatoires hors CSG-CRDS	326				
N° du centre de gestion agréé	388		Montant des prélèvements personnels de l'exploitant	399	
Aides percues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 bis du CGI pour l'entreprise donatrice				398	
Montant de l'investissement reçu qui a donné lieu à un amortissement exceptionnel chez l'entreprise investisseur dans le cadre de l'art. 217 octies du CGI				397	

DETERMINATION DES EFFECTIFS ET DE LA VALEUR AJOUTEE N° 2033-E 2024

Désignation de l'entreprise : SARL ABC CONSULT Néant : **

Exercice ouvert le : 01/01/2023 et clos le : 31/12/2023 Durée en nombre de mois : 12

DECLARATION DES EFFECTIFS		
Effectifs moyens du personnel :	**376**	
dont apprentis	**657**	
dont handicapés	**651**	
Effectifs affectés à l'activité artisanale	**861**	
CALCUL DE LA VALEUR AJOUTEE		
I - CHIFFRE D'AFFAIRES DE REFERENCE CVAE		
Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises	**108**	281 432
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilés	**118**	0
Plus-values de cession d'éléments d'immobilisations corporelles et incorporelles, si rattachées à une activité normale et courante	**119**	0
Refacturations de frais inscrits au compte de transfert de charges	**105**	0
Total 1	**106**	281 432
II - AUTRES PRODUITS A RETENIR POUR LE CALCUL DE LA VALEUR AJOUTEE		
Autres produits de gestion courante hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun	**115**	0
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation	**143**	0
Subv. d'exploitation reçues	**113**	0
Variation positive des stocks	**111**	
Transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée	**116**	0
Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation	**153**	0
Total 2	**106**	0
III - CHARGES A RETENIR POUR LE CALCUL DE LA VALEUR AJOUTEE		
Achats	**121**	151 243
Variation négative des stocks	**145**	
Services extérieurs, à l'exception des loyers et redevances	**125**	28 077
Loyers et redevances, à l'exception de ceux afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois.	**146**	0
Taxes déductibles de la valeur ajoutée	**133**	0
Autres charges de gestion courante (hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun)	**148**	0
Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la production immobilisée déclarée	**128**	0
Fraction déductible de la valeur ajoutée des dotations aux amortissements afférentes à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois	**135**	0
Moins-values de cession d'éléments d'immobilisations corporelles et incorporelles, si attachées à une normale et courante	**150**	0
Total 3	**152**	179 320
IV - VALEUR AJOUTEE PRODUITE		
Calcul de la valeur ajoutée **Total 1 + Total 2 - Total 3**	**137**	102 112
V - Cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises		
Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (à reporter sur les form. 1330-CVAE pour les multi-établissements et sur les form. 1329AC et 1329 DEF. Si la VA est négative, il convient de reporter un montant égal à zéro au cadre C des form. 1329 AC et 1329 DEF).	**117**	102 112

Cadre réservé au mono établissement au sens de la CVAE

Les entreprises effectuant uniquement des opérations à caractères agricoles n'entrant pas dans le champ de la CVAE ne doivent pas compléter ce cadre.

Si vous êtes assujettis à la CVAE et un mono établissement au sens de la CVAE, compléter le cadre ci-dessous et la case 117, vous serez alors dispensé du dépôt de la déclaration n° 1330 CVAE

Mono-établissement au sens de la CVAE			**20**	
Chiffre d'affaires de référence CVAE (report de la ligne 106, le cas échéant ajusté à 12 mois)			**22**	
Effectifs au sens de la CVAE			**23**	
Chiffre d'affaires du groupe économique (art. 223 A du CGI)			**26**	
Période de référence	du		au	
Date de cessation			**186**	

Attention, il ne doit pas être tenu compte des lignes 121 à 146, 148 et 133 des charges déductibles de la valeur ajoutée, afférente à la production immobilisée déclarée ligne 143 et portées en ligne 128.

SARL ABC CONSULT
1785 RTE DE BIOT

06560 VALBONNE

DOSSIER DE GESTION

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

FIDUCIAL EXPERTISE

Vous propose l'analyse de l'évolution de votre entreprise au cours

de l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

La formation de votre résultat

	Cet exercice	Exercice Précédent	% Var.
Total ventes et production	281 432	343 214	-18 %
Achats consommés	-151 243	-179 204	-16 %
Marge brute totale	130 189	164 009	-21 %
Autres produits	627	2 217	-72 %
Autres charges	-92 708	-122 828	-25 %
RESULTAT NET	**38 109**	**43 398**	**-12 %**

Détails aux tableaux 1A et 1B

COMPLETE ð

La photographie de votre entreprise

	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
Immobilisations	106	390
Stocks		
Créances et divers	106 759	93 334
Avoirs financiers	57 456	33 654
TOTAL EMPLOIS	**164 321**	**127 378**
Capital et réserves	46 555	43 157
Résultat net	38 109	43 398
Dettes financières	44 919	8 957
Dettes d'exploitation	34 738	31 867
TOTAL RESSOURCES	**164 321**	**127 378**

Détails au tableau 2

SYNTHETISENT ñ

PREPARE L'ANALYSE ò

Vos indicateurs de gestion

	Cet exercice	Exercice Précédent
Durée moyenne de rotation des stocks		
Crédit moyen accordé aux clients	127	78
Crédit moyen obtenu des fournisseurs	7	9
% de la masse salariale sur le chiffre d'affaires	13	18
% de la masse salariale sur la valeur ajoutée	43	54
Solvabilité à court terme	129 316	94 967
Autonomie financière	526,91	559,57
Poids des frais financiers sur le chiffre d'affaires		

Détails au tableau 4

AFFINE Ï

De votre résultat à votre trésorerie

Marge brute

130 189

Autres produits et charges

-92 081

Résultat net de l'exercice

38 109

Variation des comptes de bilan (hors résultat)

-14 313

Variation de trésorerie

23 795

Détails au tableau 3

ANALYSE DE L'EVOLUTION DE VOTRE ENTREPRISE

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

Tableau 1A **LA FORMATION DE VOTRE RESULTAT PAR LES SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION**

ANALYSE DE VOS ACTIVITES

Négoce

	Cet exercice	Exercice Précédent	Variation
Ventes de marchandises	211 432 100 %	243 214 100 %	-31 781 -13 %
Coût d'achat des marchandises	-136 977 65 %	-163 143 67 %	26 165 -16 %
Variation de stock			
Marge brute commerciale	74 455 35 %	80 071 33 %	-5 616 -7 %

Production et services

	Cet exercice	Exercice Précédent	Variation
Production vendue	70 000 100 %	100 000 100 %	-30 000 -30 %
Prod. stockée ou déstockée(+/-)			
Prod. affectée en immobilisat.			
Production de l'exercice	70 000 100 %	100 000 100 %	-30 000 -30 %
Matières 1° et consommations	33 0 %	110 0 %	-77 -70 %
Sous-traitance directe	-14 299 20 %	-16 172 16 %	1 873 -12 %
Marge brute de production	55 734 80 %	83 938 84 %	-28 204 -34 %

MARGE BRUTE TOTALE	**130 189** **46 %**		**164 009** **48 %**	**-33 820** **-21 %**

AUTRES CHARGES EN SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

(La colonne "pour 100 E " est exprimée par rapport au chiffre d'affaires H.T.)

	Cet exercice	Pour 100 E	Exercice précédent	Pour 100 E	Variation de la rubrique	% de var.
Autres biens et serv. consommés	-47 877	17	-48 527	14	650	-1 %
VALEUR AJOUTEE	**82 312**	**29**	**115 482**	**34**	**-33 169**	**-29 %**
Subventions et impôts	-1 786	1	-1 495	0	-291	19 %
Frais de personnel	-35 429	13	-62 065	18	26 636	-43 %
Cotisations personnelles						
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	**45 097**	**16**	**51 922**	**15**	**-6 825**	**-13 %**
Dot.amort. & dép. Chges & prov. div.	-133	0	-282	0	149	-53 %
RESULTAT D'EXPLOITATION	**44 964**	**16**	**51 640**	**15**	**-6 676**	**-13 %**
Charges et prod. financiers						
RESULTAT COUR AVANT IMPÔTS	**44 964**	**16**	**51 640**	**15**	**-6 676**	**-13 %**
Ch. et prod exc. et impôts sur bénéf.	-6 856	2	-8 242	2	1 386	-17 %
RESULTAT NET DE L'EXERCICE	**38 109**	**14**	**43 398**	**13**	**-5 290**	**-12 %**

ANALYSE DE L'EVOLUTION DE VOTRE ENTREPRISE

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

Tableau 1B LA FORMATION DE VOTRE RESULTAT PAR L'APPROCHE ECONOMIQUE

ANALYSE DE VOS ACTIVITES

Négoce

	Cet exercice	Exercice Précédent	Variation
Ventes de marchandises	211 432 100 %	243 214 100 %	-31 781 -13 %
Coût d'achat des marchandises	-136 977 65 %	-163 143 67 %	26 165 -16 %
Variation de stock			
Marge brute commerciale	74 455 35 %	80 071 33 %	-5 616 -7 %

Production et services

	Cet exercice	Exercice Précédent	Variation
Production vendue	70 000 100 %	100 000 100 %	-30 000 -30 %
Prod. stockée ou déstockée(+/-)			
Prod. affectée en immobilisat.			
Production de l'exercice	70 000 100 %	100 000 100 %	-30 000 -30 %
Matières 1° et consommations	33 0 %	110 0 %	-77 -70 %
Sous-traitance directe	-14 299 20 %	-16 172 16 %	1 873 -12 %
Marge brute de production	55 734 80 %	83 938 84 %	-28 204 -34 %

MARGE BRUTE TOTALE	**130 189** **46 %**	**164 009** **48 %**	**-33 820** **-21 %**

AUTRES CHARGES DANS UNE APPROCHE ECONOMIQUE

(La colonne "pour 100 E " est exprimée par rapport au chiffre d'affaires H.T.)

	Cet exercice	Pour 100 E	Exercice précédent	Pour 100 E	Variation de la rubrique	% de var.
Utilisation de moyens matériels (locations, entret., réparat., assur., dotations aux amortissements, eau, électricité,...)	-20 431	7	-20 359	6	-72	0 %
Utilisation de personnel interne	-48 178	17	-75 693	22	27 516	-36 %
Utilisation de personnel externe	-14 785	5	-14 833	4	48	-0 %
Contributions à l'Etat & aux coll.	-1 355	0	-610	0	-745	122 %
Impôts sur les bénéfices	-7 050	3	-9 213	3	2 163	-23 %
Utilisation de moyens financiers	-658	0	-879	0	221	-25 %
Eléments except. et non liés à l'exploitation (subvent. et dot. dép.prov. et amort)	377	0	976	0	-600	-61 %
RESULTAT NET DE L'EXERCICE	**38 109**	**14**	**43 398**	**13**	**-5 290**	**-12 %**

ANALYSE DE L'EVOLUTION DE VOTRE ENTREPRISE

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

Tableau 2 — LA PHOTOGRAPHIE DE VOTRE ENTREPRISE

EMPLOIS	31/12/2023	31/12/2022	RESSOURCES	31/12/2023	31/12/2022
ELEMENTS PERMANENTS LIES A LA STRUCTURE DE VOTRE ENTREPRISE					
Immobilisations incorporelles : brevets, fonds de commerce, frais d'établissement			Compte de l'exploitant ou capital social	1 000	1 000
Immobilisations corporelles nettes (amortiss. déduits) terrains,construct.,matériels,...	106	390	Réserves légales et autres, report à nouveau et prov.	45 555	42 157
			Résultat net de l'entreprise	38 109	43 398
			CAPITAUX PROPRES	84 663	86 555
Immobilisations financières : participations, placements à long terme, dépôts et cautionnements.			Emprunts et dettes à long terme (hors découvert)		
			Comptes-courants associés	44 758	8 802
TOTAL NET DES IMMOBILISATIONS	**106**	**390**	**TOTAL DES CAPITAUX PERMANENTS**	**129 422**	**95 357**
Fonds de roulement négatif			**Fonds de roulement positif**	**129 316**	**94 967**
Variation positive	**34 349**		**Variation négative**		
ELEMENTS TEMPORAIRES LIES A L'EXPLOITATION DE VOTRE ENTREPRISE					
Stocks (provisions déduites) : matières 1°, en cours et produits finis			Fournisseurs d'immobilisations moins autres avoirs		
Clients moins acomptes (provisions déduites)	99 492	88 729	Fournisseurs d'exploitation moins acomptes	3 697	6 648
Autres créances à court terme : débiteurs divers	7 267	4 605	Dettes fiscales, sociales et autres : TVA, créditeurs div.	31 041	25 218
Charges constatées d'avance			Produits constatés d'avance		
TOTAL DES VALEURS D'EXPLOITATION	**106 759**	**93 334**	**TOTAL DES DETTES D'EXPLOITATION**	**34 738**	**31 867**
Besoin en financement d'exp.	**72 021**	**61 467**	**Excédent en financement d'exp.**		
Variation positive			**Variation négative**	**10 554**	
ELEMENTS TEMPORAIRES LIES AU FINANCEMENT A COURT TERME DE VOTRE ENTREPRISE					
Valeurs mobilières de placement			Dettes financières à court terme		
Disponibilités en banque et en caisse	57 456	33 654	Découvert bancaire	161	155
TOTAL DES AVOIRS FINANCIERS	**57 456**	**33 654**	**TOTAL DES DETTES FINANCIERES**	**161**	**155**
Trésorerie positive	**57 295**	**33 500**	**Trésorerie négative**		
Variation positive	**23 795**		**Variation négative**		
TOTAUX EMPLOIS	**164 321**	**127 378**	**TOTAUX RESSOURCES**	**164 321**	**127 378**

FONDS DE ROULEMENT - FINANCEMENT D'EXPL. = TRESORERIE	**129 316**	**-72 021**	**57 295**

ANALYSE DE L'EVOLUTION DE VOTRE ENTREPRISE

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

Tableau 3 DE VOTRE RESULTAT A VOTRE TRESORERIE

	Cet exercice	Exercice précédent	Variation en résultat
MARGE BRUTE TOTALE (tableau 1A)	**130 189**	**164 009**	**-33 820**
Autres biens et services consommés	-47 877	-48 527	650
Subventions et impôts	-1 786	-1 495	-291
Frais de personnel	-35 429	-62 065	26 636
Cotisations personnelles			
Dotations aux amortissements et dépréciations Charges et provisions diverses	-133	-282	149
Charges et produits financiers			
Charges et produits exceptionnels Impôts sur les bénéfices	-6 856	-8 242	1 386
Total des autres produits et charges	**-92 081**	**-120 611**	**28 530**
RESULTAT NET DE L'EXERCICE	**38 109**	**43 398**	**-5 290**

de votre résultat ...

	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022	Incidence sur la trésorerie	
			Amélioration	Détérioration
TRESORERIE DE DEBUT D'EXERCICE		**33 500**		
RESULTAT NET DE L'EXERCICE			**38 109**	
Immobilisations nettes	106	390	284	
Capitaux propres (hors résultat du présent exercice)	46 555	86 555		40 000
Emprunts et dettes à long terme				
Stocks et en cours (provisions déduites)				
Clients moins acomptes (provisions déduites)	99 492	88 729		10 763
Autres créances à court terme et charges constatées d'avance	7 267	4 605		2 662
Fournisseurs	3 697	6 648		2 951
Dettes fiscales, sociales et autres	75 799	34 020	41 779	
Totaux des variations des comptes de bilan			**80 172**	**56 376**
TRESORERIE DE FIN D'EXERCICE	**57 295**		**23 795**	

... à votre trésorerie

ANALYSE DE L'EVOLUTION DE VOTRE ENTREPRISE

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

Tableau 4 — VOS INDICATEURS DE GESTION

LES CARACTERISTIQUES DE VOTRE EXPLOITATION		
	Cet exercice	Exercice précédent
Durée moyenne de rotation des stocks de matières premières en nombre de jours Pour 1 jour de possession de stock en moins, le gain de trésorerie est de...	-0	-0
Durée moyenne de rotation des en cours de production en nombre de jours Pour 1 jour de possession de stock en moins, le gain de trésorerie est de...	237	312
Durée moyenne de rotation des marchandises en nombre de jours Pour 1 jour de possession de stock en moins, le gain de trésorerie est de...	380	453
Durée moyenne de rotation des produits finis en nombre de jours Pour 1 jour de possession de stock en moins, le gain de trésorerie est de...	237	312
Durée moyenne du crédit accordé aux clients en nombre de jours Pour 1 jour de crédit en moins accordé aux clients, le gain de trésorerie est de...	127 782	78 1 133
Durée moyenne du crédit obtenu des fournisseurs en nombre de jours Pour 1 jour de crédit en plus obtenu des fournisseurs, le gain de trésorerie est de...	7 553	9 748
Pourcentage de la masse salariale sur le chiffre d'affaires	13	18
Pourcentage de la masse salariale sur la valeur ajoutée	43	54

LES CARACTERISTIQUES DE VOTRE STRUCTURE FINANCIERE		
	Cet exercice	Exercice précédent
Solvabilité de l'entreprise à court terme	129 316	94 967
Autonomie financière par rapport aux banques	526,91	559,57
Poids des frais financiers sur le chiffre d'affaires		

SARL ABC CONSULT
1785 RTE DE BIOT

06560 VALBONNE

DETAILS
DES COMPTES ANNUELS

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

DETAIL DES PRODUITS ET CHARGES

Produits à recevoir :

Créances rattachées à des participations.....	
Autres immobilisations financières.....	
Créances clients et comptes rattachés.....	24 000
Autres créances.....	579
Disponibilités.....	
Total.....	**24 579**

Charges constatées d'avance :

Total.....	

Charges à payer :

Emprunts et dettes auprès des établ. de crédit.....	161
Emprunts et dettes financières diverses.....	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés.....	
Dettes fiscales et sociales.....	1 341
Autres dettes.....	72
Total.....	**1 574**

Produits constatés d'avance :

Total.....	

ANALYSE DES PRODUITS ET CHARGES

Produits à recevoir :

418100	CLIENTS FACTURES A ETABLIR	24 000,00
	Créances clients et comptes rattachés	**24 000,00**
409800	FOURN.RRR AUT.AVOIRS A OBTENIR	579,29
	Autres créances	**579,29**
	Total.....	**24 579,29**

Charges à payer :

518600	INTERETS COURUS A PAYER	160,68
	Emprunts et dettes auprès établis. de crédit	**160,68**
428200	DETTES. PROV. CONGES A PAYER	1 166,20
438200	CHARGES SOC.SUR CONGES A PAYER	175,21
	Dettes fiscales et sociales	**1 341,41**
419800	CLTS RRR & AVOIRS A ACCORDER	72,00
	Autres dettes	**72,00**
	Total.....	**1 574,09**

BILAN ACTIF DETAIL

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Fonds Commercial				
Autres immo.incorp.,avances & acptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels, outillage				
218100 INSTALL.AGENC.AMENAG.DIVERS	*1 422*		*1 422*	*1 422*
218300 MATERIEL BUREAU & INFORMATIQUE	*1 408*		*1 408*	*1 408*
281810 AMORT.INST.AGENC.AMENAG.DIVERS		*1 316*	*-1 316*	*-1 032*
281830 AMORT.MAT.BUREAU & INFORMATIQU		*1 408*	*-1 408*	*-1 408*
Autres immobilisations corporelles	2 829	2 723	106	390
Immo. en cours, avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres immobilisations financières				
Total	**2 829**	**2 723**	**106**	**390**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières,approvisionnements				
En cours de production				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
411000 CLIENTS	*75 680*		*75 680*	*19 729*
418100 CLIENTS FACTURES A ETABLIR	*24 000*		*24 000*	*72 000*
Clients et comptes rattachés	99 680		99 680	91 729
401000 FOURNISSEURS	*120*		*120*	*2 962*
409800 FOURN.RRR AUT.AVOIRS A OBTENIR	*579*		*579*	

BILAN ACTIF DETAIL

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
Fournisseurs débiteurs	699		699	2 962
Personnel				
444100 IS-ACOMPTES ET SOLDES	*4 688*		*4 688*	
Etat, impôts sur les bénéfices	4 688		4 688	
445666 TVA DED./AUT.BIENS & S.-T.NOR.	*1 946*		*1 946*	*4 324*
445860 TVA/FACTURES NON PARVENUES				*26*
445880 TVA A REGULARISER	*378*		*378*	
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	2 324		2 324	4 350
467100 ABC MEDIA	*255*		*255*	*255*
Autres créances	255		255	255
Divers				
409100 FOURN.AVANCES SUR COMMANDES	*291*		*291*	
Avances & acptes versés/commandes	291		291	
Valeurs mobilières de placement				
512000 BANQUE	*57 456*		*57 456*	*33 654*
Disponibilités	57 456		57 456	33 654
Total	**165 393**		**165 393**	**132 950**
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance				
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remb. des obligations				
Ecarts de conversion et diff. d'évaluation - Act				
Total				
TOTAL ACTIF	**168 222**	**2 723**	**165 499**	**133 340**

BILAN PASSIF DETAIL

	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
CAPITAUX PROPRES		
101000 CAPITAL SOCIAL OU PERSONNEL	*1 000*	*1 000*
Capital social ou individuel	1 000	1 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation		
106100 RESERVE LEGALE	*100*	*100*
Réserve légale	100	100
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
110000 REPORT A NOUVEAU (CR)	*45 455*	*42 057*
Report à nouveau	45 455	42 057
Résultat de l'exercice	38 109	43 398
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total	**84 663**	**86 555**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total		
DETTES		
Emprunts obligataires		
Autres emprunts		
518600 INTERETS COURUS A PAYER	*161*	*155*
Découverts, concours bancaires	161	155
455100 C/C EDMOND MICHEL	*24 758*	*8 802*
455300 C/C ABC GROUPE	*20 000*	

BILAN PASSIF DETAIL

	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
Associés et dettes financières diverses	44 758	8 802
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
401000 FOURNISSEURS	*4 688*	*9 610*
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 688	9 610
Dettes fiscales et sociales :		
421005 EDMOND MICHEL		*1 312*
425001 IND.KILOMETRIQUES	*1 053*	*698*
428200 DETTES. PROV. CONGES A PAYER	*1 166*	*911*
. Personnel	2 219	2 921
431000 SECURITE SOCIALE	*1 238*	*2 037*
437300 CAISSE RETRAITE NON CADRES	*354*	*908*
438200 CHARGES SOC.SUR CONGES A PAYER	*175*	
. Organismes sociaux	1 766	2 945
444100 IS-ACOMPTES ET SOLDES		*1 423*
. Etat, impôts sur les bénéfices		1 423
445510 TVA A DECAISSER	*10 230*	*2 344*
445700 TVA COLLECTÉE DÉBIT 20%	*12 594*	
445718 TVA COLLECTEE A 20		*3 109*
445870 TVA SUR FACTURES A ETABLIR	*3 988*	*12 000*
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	26 812	17 453
. Etat, obligations cautionnées		
442100 PRELEVEMENTS A LA SOURCE (IR)	*244*	*476*
. Autres dettes fiscales et sociales	244	476
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
419800 CLTS RRR & AVOIRS A ACCORDER	*72*	
411000 CLIENTS	*116*	*3 000*
Autres dettes	188	3 000
Total	**80 835**	**46 785**
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
Ecarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif		
TOTAL PASSIF	**165 499**	**133 340**

COMPTE DE RESULTAT DETAIL

	du 01/01/2023 au 31/12/2023	% CA	du 01/01/2022 au 31/12/2022	% CA	Var. en val. annuelle en euros	%
PRODUITS						
707000 VENTES DE MARCHANDISES	*211 432*	*75,13*	*243 214*	*70,86*	*-31 781*	*-13,07*
Ventes de marchandises	211 432	75,13	243 214	70,86	-31 781	-13,07
706000 PRESTATIONS DE SERVICES	*70 000*	*24,87*	*100 000*	*29,14*	*-30 000*	*-30,00*
Production vendue	70 000	24,87	100 000	29,14	-30 000	-30,00
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
758000 PRODUITS DE GESTION COURANTE	*391*	*0,14*	*5*	*0,00*	*385*	*######*
Autres produits	391	0,14	5	0,00	385	######
Total	**281 823**	**100,14**	**343 219**	**100,00**	**-61 396**	**-17,89**
CONSOMMATIONS						
607000 ACHATS DE MARCHANDISES	*930*	*0,33*	*4 791*	*1,40*	*-3 861*	*-80,59*
607013 ACHAT PAO CHRIS	*636*	*0,23*	*6 932*	*2,02*	*-6 296*	*-90,82*
607014 ACHAT PAO EDMOND	*59 463*	*21,13*	*83 295*	*24,27*	*-23 832*	*-28,61*
607020 IMPRIMERIE COMMERCIALE DIVERS	*30 328*	*10,78*	*26 756*	*7,80*	*3 572*	*13,35*
607021 ACHAT IMPRIMERIE ALEX	*17 528*	*6,23*	*20 275*	*5,91*	*-2 747*	*-13,55*
607026 ACHAT IMPRIMERIE CHLOE	*3 682*	*1,31*	*2 673*	*0,78*	*1 009*	*37,73*
607028 ACHAT IMPRIMERIE CARO	*4 687*	*1,67*	*4 056*	*1,18*	*632*	*15,58*
607030 ACHAT TEXTILES CHLOE	*823*	*0,29*			*823*	*######*
607031 ACHAT TEXTILE ALEX	*4 210*	*1,50*	*7 267*	*2,12*	*-3 057*	*-42,06*
607033 ACHAT TEXTILE CARO	*1 320*	*0,47*	*446*	*0,13*	*874*	*195,92*
607034 ACHAT TEXTILE EDMOND	*180*	*0,06*	*818*	*0,24*	*-638*	*-78,00*
607036 ACHAT TEXTILE DIVERS			*741*	*0,22*	*-741*	*-100,00*
607041 ACHAT OBJET PUB ALEX	*1 200*	*0,43*	*3 445*	*1,00*	*-2 245*	*-65,16*
607043 ACHAT OBJET PUB CHRIS	*2 134*	*0,76*	*240*	*0,07*	*1 894*	*789,17*
607044 ACHAT OBJET PUB EDMOND	*120*	*0,04*	*73*	*0,02*	*47*	*65,08*
607045 ACHAT OBJET PUB CARO	*4 619*	*1,64*	*890*	*0,26*	*3 729*	*419,01*
607046 ACHAT OBJET PUB CHLOE	*5 042*	*1,79*	*446*	*0,13*	*4 596*	*######*
607600 ACHATS MARCHANDISES TX NORMAL	*75*	*0,03*			*75*	*######*
Achats de marchandises	136 977	48,67	163 143	47,53	-26 165	-16,04
Variations stock (marchandises)						
609100 RRR OBTENUS S/MAT.PREMIERES	*-33*	*-0,01*	*-110*	*-0,03*	*77*	*70,08*
Achats de matières premières	-33	-0,01	-110	-0,03	77	70,08
et d'autres approvisionnements						

COMPTE DE RESULTAT DETAIL

	du 01/01/2023 au 31/12/2023	% CA	du 01/01/2022 au 31/12/2022	% CA	Var. en val. annuelle en euros	Var. en val. annuelle %
Variation de stock (mat. premières)						
604000 ACHATS ETUDES & PREST.SERVICES	*14 299*	*5,08*	*16 172*	*4,71*	*-1 873*	*-11,58*
613200 LOCATIONS IMMOBILIERES	*19 800*	*7,04*	*19 800*	*5,77*		
616100 MULTIRISQUES	*277*	*0,10*	*272*	*0,08*	*5*	*1,94*
622101 COMMISSIONS ALEXANDRE MIGNARI	*8 328*	*2,96*	*9 785*	*2,85*	*-1 457*	*-14,89*
622103 COMMISSIONS CHLOE MOYON	*5 519*	*1,96*	*3 532*	*1,03*	*1 988*	*56,28*
622603 FIDUCIAL EXPERTISE	*864*	*0,31*	*1 473*	*0,43*	*-609*	*-41,36*
622700 FRAIS D'ACTES & DE CONTENTIEUX	*45*	*0,02*	*43*	*0,01*	*2*	*4,27*
623100 ANNONCES ET INSERTIONS	*68*	*0,02*			*68*	*######*
625105 IK PERSONNEL	*12 317*	*4,38*	*12 743*	*3,71*	*-426*	*-3,34*
627200 COMMISSIONS ET FRAIS	*658*	*0,23*	*879*	*0,26*	*-221*	*-25,13*
Autres achats & charges externes	62 176	22,09	64 699	18,85	-2 524	-3,90
Total	**199 120**	**70,75**	**227 732**	**66,35**	**-28 612**	**-12,56**
CHARGES						
631200 TAXE D'APPRENTISSAGE	*148*	*0,05*	*476*	*0,14*	*-327*	*-68,83*
633300 PARTIC.FORMAT.CONTINUE AUTR.OR	*283*	*0,10*	*409*	*0,12*	*-126*	*-30,83*
635110 TAXE PROFESSIONNELLE	*610*	*0,22*	*585*	*0,17*	*25*	*4,27*
635130 AUTRES IMPOTS LOCAUX	*695*	*0,25*			*695*	*######*
637100 CONTRIB. SOC. SOLID. SOCIETE	*50*	*0,02*	*25*	*0,01*	*25*	*100,00*
Impôts, taxes et versements ass.	1 786	0,63	1 495	0,44	291	19,50
641100 SALAIRES APPOINTEM.COMMISSIONS	*25 140*	*8,93*	*48 227*	*14,05*	*-23 087*	*-47,87*
641200 CONGES PAYES	*430*	*0,15*	*-2 794*	*-0,81*	*3 224*	*115,39*
Salaires et traitements	25 570	9,09	45 433	13,24	-19 864	-43,72
645100 COTISATIONS A L'URSSAF	*2 598*	*0,92*	*8 210*	*2,39*	*-5 612*	*-68,35*
645300 COTISATIONS RETRAITE NON CADRE	*493*	*0,18*	*1 717*	*0,50*	*-1 224*	*-71,29*
645370 COTISATION APEC	*1*	*0,00*	*9*	*0,00*	*-8*	*-91,67*
645400 COTISATIONS ASSEDIC	*286*	*0,10*	*217*	*0,06*	*69*	*31,90*
647000 AUTRES CHARGES SOCIALES	*6 482*	*2,30*	*6 480*	*1,89*	*2*	*0,03*
Charges sociales	9 859	3,50	16 632	4,85	-6 772	-40,72
681120 DOT.AMORT.IMMO.CORPORELLES	*284*	*0,10*	*284*	*0,08*		
Dotations amortissements, dep. et prov.	284	0,10	284	0,08		
651000 REDEVANCES- CONCESS°, LOGICIEL	*29*	*0,01*			*29*	*######*
654100 PERTES S/CREANCES DE L'EXERCIC	*208*	*0,07*			*208*	*######*
658000 CHARGES DIVERSES GESTION COURA	*2*	*0,00*	*3*	*0,00*	*-1*	*-39,10*
Autres charges	239	0,08	3	0,00	236	######
Total	**37 739**	**13,41**	**63 847**	**18,60**	**-26 108**	**-40,89**
Résultat d'exploitation	**44 964**	**15,98**	**51 640**	**15,05**	**-6 676**	**-12,93**

COMPTE DE RESULTAT DETAIL

	du 01/01/2023 au 31/12/2023	% CA	du 01/01/2022 au 31/12/2022	% CA	Var. en val. annuelle en euros	Var. en val. annuelle %
Produits financiers						
Charges financières						
Résultat financier						
Quote-part des opérat. en commun						
Résultat courant	**44 964**	**15,98**	**51 640**	**15,05**	**-6 676**	**-12,93**
772000 PRODUITS S/EXERCICES ANTERIEUR			*782*	*0,23*	*-782*	*-100,00*
778000 PRODUITS EXCEPTIONNELS	*236*	*0,08*	*1 429*	*0,42*	*-1 193*	*-83,47*
Produits exceptionnels	236	0,08	2 212	0,64	-1 976	-89,32
671200 PENALITES,AMENDES FISC.& PENAL	*42*	*0,01*			*42*	*######*
672000 CHARGES S/EXERCICES ANTERIEURS			*1 241*	*0,36*	*-1 241*	*-100,00*
Charges exceptionnelles	42	0,01	1 241	0,36	-1 199	-96,62
Résultat exceptionnel	**194**	0,07	**971**	0,28	-777	-79,99
Participation des salariés						
695000 IMPOTS SUR LES BENEFICES	*7 050*	*2,51*	*9 213*	*2,68*	*-2 163*	*-23,48*
Impôt sur les bénéfices	7 050	2,51	9 213	2,68	-2 163	-23,48
Résultat de l'exercice	**38 109**	**13,54**	**43 398**	**12,64**	**-5 290**	**-12,19**

ABC CONSULT
Société par Actions Simplifiée
au capital de 1.000 Euros
Siège Social : 1785 Route de Biot
06560 VALBONNE
503 422 107 RCS GRASSE

PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 20 JUIN 2024

Le 20 juin 2024 à 17h00, les actionnaires se sont réunis au siège social, en Assemblée Générale Ordinaire Annuelle sur convocation de la Présidence conformément aux dispositions des statuts.

Il a été établi une feuille de présence signée par les actionnaires présents.

Sont présents

- La Société ABC GROUPE
  Représentée par son Président M. Edmond MICHEL 198 actions
- La Société OIC INTERNATIONAL
  Représentée par Mme Sandra PORTELLA 2 actions

M. Edmond MICHEL préside la séance en qualité de Président.

Le Président constate que tous les actionnaires sont présents ou représentés ; en conséquence, l'assemblée peut valablement délibérer.

Le Président dépose sur le bureau et met à la disposition de l'assemblée :

- Les copies des lettres de convocation ;
- La feuille de présence ;
- Le texte des projets de résolutions ;

Le Président déclare que tous les documents prescrits aux articles R 223-18 et R 223-19 du Code de commerce ont été adressés aux associés en même temps que la convocation et tenus à leur disposition au siège social pendant le délai de quinze jours ayant précédé l'assemblée.

L'assemblée sur sa demande lui donne acte de sa déclaration et reconnaît la validité de la convocation.

Puis le Président rappelle que l'assemblée est réunie à l'effet de délibérer sur l'ordre du jour suivant :

- Approbation des comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2023 et quitus à la gérance ;
- Affectation du résultat ;
- Rapport spécial du gérant sur les conventions visées à l'article L 223-19 du Code de commerce, approbation de ces conventions ;
- Pouvoir en vue des formalités

Personne ne demandant la parole, le Président met successivement aux voix les résolutions inscrites à l'ordre du jour.

PREMIERE RESOLUTION - Approbation des comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2023 et quitus à la gérance

L'Assemblée Générale, après avoir pris connaissance des comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2023 et du rapport spécial du Président approuve lesdits rapports ainsi que l'inventaire et les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2023 lesquels font apparaître un bénéfice de 38.108 €.

En conséquence, l'assemblée générale donne quitus entier et sans réserve à la gérance de l'exécution de son mandat pour l'exercice écoulé.

DEUXIEME RESOLUTION - Affectation du résultat

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 38.108 € au report à nouveau de la manière suivante :

Section 1 – Origine

- Report à nouveau antérieur : 45.455 €
- Résultat bénéficiaire de l'exercice : 38.108 €

Section 2 – Affectation

- Report à nouveau : 38.108 €

Section 3 – Rappel des dividendes distribués

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, les sommes distribuées à titre de dividendes, pour les trois exercices précédents, ont été les suivantes :

Exercice clos au 31 décembre 2020 :30.000 €
Exercice clos au 31 décembre 2021 :90.000 €
Exercice clos au 31 décembre 2022 :40.000 €

TROISIEME RESOLUTION - Conventions Réglementées

L'Assemblée Générale après avoir pris connaissance du rapport spécial du Président sur les conventions relevant de l'article L 223-19 du Code de Commerce, approuve les conclusions dudit rapport et les conventions qui y sont mentionnées.

Cette résolution est soumise à un droit de vote auquel les actionnaires intéressés n'ont pas participé étant précisé que leurs parts sociales sont exclues du calcul du quorum et de la majorité

QUATRIEME RESOLUTION - Pouvoirs

L'assemblée générale confère tous pouvoirs au porteur d'une copie ou d'un extrait du présent procès-verbal à l'effet d'accomplir toutes les formalités légales.

En conséquence, l'Assemblée Générale :

- **Approuve** les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2023
- **Donne** quitus à la gérance ;
- **Approuve** l'affectation du résultat tel que proposée par la Présidence ;
- **Approuve** le rapport spécial du Président sur les conventions visées à l'article L 223-19 du Code de commerce, et approuve les conventions visées dans ce rapport ;
- **Confère** tous pouvoirs au porteur d'une copie ou d'un extrait du présent procès-verbal à l'effet d'accomplir toutes les formalités légales

Plus rien n'étant à l'ordre du jour, la séance est levée à 18h00.

De tout ce que dessus il a été dressé le présent procès-verbal qui, après lecture, a été signé par la gérance et les associés présents

Sandra PORTELLA

Certified by yousign

OIC INTERNATIONAL

ABC GROUPE

Représentée par Mme PORTELLA

Edmond MICHEL

Certified by yousign

Représentée par M. Edmond MICHEL

S.P. E.M.