



RCS : CAEN

Code greffe : 1402

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2007 B 00519

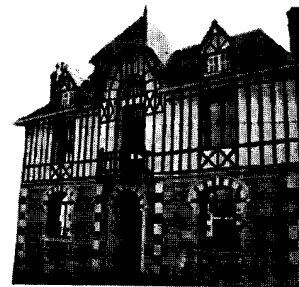
Numéro SIREN : 435 357 421

Nom ou dénomination : A.B. FINANCE

Ce dépôt a été enregistré le 22/08/2017 sous le numéro de dépôt 5582

Cabinet CORFEC
Expertise comptable
Commissariat aux comptes

4, Bd Dr Charles Poullain
14150 Ouistreham
www.cabinetcorfec.com
Tél : 02 31 96 54 28
Fax : 02 31 96 38 09
accueil@cabinetcorfec.com
fcorbel@cabinetcorfec.com



SAS AB FINANCE

59 Rue Emile Herblin

14150 OUISTREHAM

DOSSIER FINANCIER

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

*Conseils personnalisés
Organisation d'entreprise
Réseau de compétences
Facilitateur de vos projets
Expertise comptable
Commissariat aux comptes*



SARL CORFEC Expertise
Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de Normandie
au capital de 40 000 € - RCS CAEN 528 083 165 - Ape 69.20Z - RCP Covea Risk n°118269730

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 670 186.59 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 37 260.04 Euros et dégageant un déficit de 200 219.62- Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2016 au 31/12/2016.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

- 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 2016.

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 2016-07 relatif 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.

Désignation de l'entreprise : SAS AB FINANCE

Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois*

1 2

Adresse de l'entreprise 59 Rue Emile Herblin

14150 OUISTREHAM

Durée de l'exercice précédent*

1 2

Numéro SIRET*

4 3 5 3 5 7 4 2 1 0 0 0 1 3

Néant ☐ *

				Exercice N clos le,		N-1	
				3 1 1 2 2 0 1 6		3 1 1 2 2 0 1 5	
		Brut		Amortissements, provisions		Net	
		1		2		3	
						Net	
						4	
Capital souscrit non appelé (I)		AA					
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC			
	Frais de développement *	CX		CQ			
	Concessions, brevets et droits similaires	AF		AG			
	Fonds commercial (1)	AH		AI			
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK			
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM			
	Terrains	AN		AO			
	Constructions	AP		AQ			
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS			
	Autres immobilisations corporelles	AT	7 024	AU	6 724	300	968
	Immobilisations en cours	AV		AW			
	Avances et acomptes	AX		AY			
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT			
	Autres participations	CU	538 225	CV	521 712	16 513	336 899
Créances rattachées à des participations	BB	3 640 357	BC	2 234 103	1 406 254	1 321 907	
Autres titres immobilisés	BD		BE				
Prêts	BF		BG				
Autres immobilisations financières*	BH		BI				
TOTAL (II)		BJ	4 185 606	BK	2 762 539	1 423 067	1 659 774
STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM			
	En cours de production de biens	BN		BO			
	En cours de production de services	BP		BQ			
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS			
	Marchandises	BT		BU			
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	400	BW		400	
CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	2 690	BY		2 690	21 890
	Autres créances (3)	BZ	35 482	CA		35 482	39 369
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	101 499	CE		101 499	177 141
	Disponibilités	CF	107 048	CG		107 048	38 136
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH		CI			65
	TOTAL (III)	CJ	247 119	CK		247 119	276 601
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
Comptes de régularisation	Ecart de conversion actif* (VI)	CN					
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	4 432 726	IA	2 762 539	1 670 187	1 936 375
Renvois : (1) Dont droit au bail		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		CP	3 640 357	(3) Part à plus d'un an :	CR
Clause de réserve de propriété *		Immobilisations :		Stocks :		Créances :	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2022

Désignation de l'entreprise : SAS AB FINANCE

Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 2...055...956.....)	DA	2 055 956	2 055 956
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	89 417	89 417
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG		
	Report à nouveau	DH	(308 283)	0
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	(200 220)	(308 283)
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	1 636 870	1 837 090
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	15	111
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	271	35 471
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	23 701	20 620
	Dettes fiscales et sociales	DY	9 328	13 082
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA		30 000
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
	TOTAL (IV)	EC	33 316	99 285
	Ecart de conversion passif * (V)	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	1 670 187	1 936 375
RENVIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
	{ Ecart de réévaluation libre	1D		
	{ Réserve de réévaluation (1976)	1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	33 316	99 285
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

3

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFIP N° 2052 2017

Page 24

Désignation de l'entreprise : SAS AB FINANCE

Néant ☐ *

		Exercice N						Exercice (N-1)	
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC			
	Production vendue	biens*	FD		FE		FF		
			FG	37 260	FH		FI	37 260	55 450
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	37 260	FK		FL	37 260	55 450	
	Production stockée*					FM			
	Production immobilisée*					FN			
	Subventions d'exploitation					FO			
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP			
	Autres produits (1) (11)					FQ	10		
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	37 270	55 450
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS			
	Variation de stock (marchandises)*					FT			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU			
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV			
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	39 040	31 552	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	770	4 460	
	Salaires et traitements*					FY	22 750	35 790	
	Charges sociales (10)					FZ	9 766	14 593	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements*			GA	390	19 527	
			- dotations aux provisions			GB			
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC		
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	0		
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	72 717	105 921
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	(35 447)	(50 471)
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)					GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)					GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	69 257	68 146	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	2 476	8 712	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	21 456	84 843	
	Différences positives de change					GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO			
	Total des produits financiers (V)						GP	93 189	161 701
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ	287 178	234 294	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	6	197 806	
	Différences négatives de change					GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
	Total des charges financières (VI)						GU	287 184	432 100
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(193 996)	(270 399)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	(229 442)	(320 870)	

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : SAS AB FINANCE

Néant ☐ *

		Exercice N		Exercice N-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	353 100	37 000
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	353 100	37 000
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE		5 267
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	323 600	19 146
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	277	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	323 877	24 413
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	29 223	12 587
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	483 559	254 151
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	683 778	562 434
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	(200 220)	(308 283)
RENVIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
	(2) Dont { produits de locations immobilières	HY		
	{ produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG		
	(3) Dont { - Crédit bail mobilier *	HP		
	{ - Crédit bail immobilier	HQ		
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH		
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ		
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK		
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX		
	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
	(6ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
	(9) Dont transferts de charges	A1		
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2		
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4		
	(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 obligatoires A9			
	(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)	Exercice N		
		Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels
	Pdts cession immo financières			353 100
	VNC immo financières cédées		323 600	
	Dot aux amortissements exceptionnels		277	
	(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N		
		Charges antérieures		Produits antérieurs

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise : SAS AB FINANCE

Néant *

CADRE A		IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations	
						Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence	
						Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I		CZ		D8	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II		KD		KE	
CORPORELLES	Terrains			KG		KH	
	Constructions	Sur sol propre	[Dont Composants L9]	KJ		KK	
		Sur sol d'autrui	[Dont Composants M1]	KM		KN	
		Installations générales, agencements et aménagements des constructions *	[Dont Composants M2]	KP		KQ	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		[Dont Composants M3]	KS		KT	
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements aménagements divers *		KV		KW	
		Matériel de transport *		KY		KZ	
		Matériel de bureau et mobilier informatique		LB	7 024	LC	
		Emballages récupérables et divers *		LE		LF	
	Immobilisations corporelles en cours		LH		LI		
	Avances et acomptes		LK		LL		
	TOTAL III		LN	7 024	LO		
	FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence		8G		8M	
		Autres participations		8U	4 148 899	8V	
Autres titres immobilisés		1P		1R			
Prêts et autres immobilisations financières		1T		1U			
TOTAL IV		LQ	4 148 899	LR			
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)				ØG	4 155 923	ØH	

CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice			
		par virement de poste à poste 1		par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence 2		Reévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence			
						Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice 4			
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	IN		CO		DO			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	IO		LV		LW			
CORPORELLES	Terrains		IP		LX		LZ		
	Constructions	Sur sol propre	IQ		MA		MB		
		Sur sol d'autrui	IR		MD		ME		
		Inst. gales, agencs et am. des constructions	IS		MG		MH		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		IT		MJ		MK		
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agencs, aménagements divers	IU		MM		MN		
		Matériel de transport	IV		MP		MQ		
		Matériel de bureau et informatique, mobilier	IW		MS		MT	7 024	
		Emballages récupérables et divers *	IX		MV		MW		
	Immobilisations corporelles en cours		MY		MZ		NA		
	Avances et acomptes		NC		ND		NE		
	TOTAL III		IV		NG		NH	7 024	
	FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence		IZ		ØU		ØW	
		Autres participations		IO		ØX	323 600	ØY	4 178 582
Autres titres immobilisés		II		2B		2C			
Prêts et autres immobilisations financières		I2		2E		2F			
TOTAL IV		I3		NJ	323 600	NK	4 178 582		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)				I4		ØK	323 600	ØL	4 185 606

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

En France

Cabinet COREC

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

QUADRATUS Informatique

(Ne pas reporter le montant des septimes)*

Désignation de l'entreprise : SAS AB FINANCE

Néant ☐ *

CADRE A

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES
(OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF)*

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement et de développement TOTAL I		CY		EL		EM		EN	
Autres immobilisations incorporelles TOTAL II		PE		PF		PG		PH	
Terrains		PI		PJ		PK		PL	
Constructions	Sur sol propre	PM		PN		PO		PQ	
	Sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU	
	Inst. générales, agencements et aménagement des constructions	PV		PW		PX		PY	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ		QA		QB		QC	
Autres immobilisations	Inst. générales, agencements, aménagement divers	QD		QE		QF		QG	
	Matériel de transport	QH		QI		QJ		QK	
corporelles	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	6 057	QM	667	QN	(0)	QO	6 724
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
TOTAL III		QU	6 057	QV	667	QW	(0)	QX	6 724
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III)		ØN	6 057	ØP	667	ØQ	(0)	ØR	6 724

CADRE B

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

Immobilisations amortissables	DOTATIONS						REPRISES						Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice
	Colonne 1 Différentiel de durée et autres	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée et autres	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel	Colonne 1 Différentiel de durée et autres	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée et autres	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel	
Frais établissement TOTAL I	M9	N1	N2	N3	N4	N5							N6
Autres immob. incorporelles TOTAL II	N7	N8	P6	P7	P8	P9							Q1
Terrains	Q2	Q3	Q4	Q5	Q6	Q7							Q8
Constructions	Sur sol propre	R1	R2	R3	R4	R5							R6
	Sur sol d'autrui	R7	R8	R9	S1	S2							S4
	Inst. gales, agenc. et am. des const.	S5	S6	S7	S8	S9						T1	T2
Inst. techniques mat. et outillage	T3	T4	T5	T6	T7	T8							T9
Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agenc. am. divers	U1	U2	U3	U4	U5						U6	U7
	Matériel de transport	U8	U9	V1	V2	V3						V4	V5
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6	V7	V8	V9	W1						W2	W3
	Emballages récup. et divers	W4	W5	W6	W7	W8						W9	X1
TOTAL III	X2	X3	X4	X5	X6	X7							X8
Frais d'acquisition de titres de participations TOTAL IV	NL			NM									NO
Total général (I+II+III+IV)	NP	NQ	NR	NS	NT	NU							NV
Total général non ventilé (NP + NQ + NR)	NW		Total général non ventilé (NS + NT + NU)	NY		Total général non ventilé (NW - NY)	NZ						

CADRE C

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES*		Montant net au début de l'exercice		Augmentations		Dotations de l'exercice aux amortissements		Montant net à la fin de l'exercice	
Frais d'émission d'emprunt à étaler						Z9		Z8	
Primes de remboursement des obligations						SP		SR	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

SAS AB FINANCE

Société par Actions Simplifiée au capital de 3.582.000 €

59 Rue Emile Herblin

14150 – OUISTREHAM

R.C.S. CAEN 435 357 421

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2016

CABINET KRIBS S.A.
2 rue Jane Addams
14280 – SAINT CONTEST



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 31 décembre 2016, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société **AB FINANCE**, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le 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. Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble.

Dans ce cadre, nous avons procédé à l'appréciation des approches retenues concernant la valeur comptable des titres de participation, des créances rattachées à des participations et leur estimation.

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. Vérifications et informations spécifiques

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 Saint Contest, le 21 juin 2017

CABINET KRIBS S.A.

Pierre SCHMITT

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de CAEN

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2016 12			Exercice N-1 31/12/2015 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)						
	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
ACTIF CIRCULANT	Autres immobilisations corporelles	7 024	6 724	300	968	667	68.98
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	538 225	521 712	16 513	336 899	320 386	95.10
	Créances rattachées à des participations	3 640 357	2 234 103	1 406 254	1 321 907	84 347	6.38
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
	Total II	4 185 606	2 762 539	1 423 067	1 659 774	236 706	14.26
Comptes de Régularisation	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	400		400		400	
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	2 690		2 690	21 890	19 200	87.71
	Autres créances	35 482		35 482	39 369	3 887	9.87
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement	101 499		101 499	177 141	75 642	42.70
Comptes de Régularisation	Disponibilités	107 048		107 048	38 136	68 912	180.70
	Charges constatées d'avance (3)				65	65	100.00
	Total III	247 119		247 119	276 601	29 482	10.66
	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)	4 432 726	2 762 539	1 670 187	1 936 375	266 188	13.75

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

3 640 357

S.A. CABINET KRIBS

COMMISSAIRE AUX COMPTES

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2016	Exercice N-1 31/12/2015	Ecart N / N-1	
		12	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 2 055 956)	2 055 956	2 055 956		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	89 417	89 417		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	308 283	0	308 283	NS
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	200 220	308 283	108 064	35.05
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	1 636 870	1 837 090	200 220	10.90
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit				
	Concours bancaires courants	15	111	96	86.33
	Emprunts et dettes financières diverses	271	35 471	35 200	99.23
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	23 701	20 620	3 081	14.94
	Dettes fiscales et sociales	9 328	13 082	3 754	28.69
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes		30 000	30 000	100.00
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (I)				
	Total IV	33 316	99 285	65 969	66.44
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	1 670 187	1 936 375	266 188	13.75

(I) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

33 316 99 285

S.A. CABINET KRIBS

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2016 12			Exercice N-1 31/12/2015 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (I)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	37 260		37 260	55 450		18 190	32.80
Chiffre d'affaires NET	37 260		37 260	55 450		18 190	32.80
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			10			10	
Autres produits							
Total des Produits d'exploitation (I)			37 270	55 450		18 180	32.79
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 *			39 040	31 552		7 489	23.74
Impôts, taxes et versements assimilés			770	4 460		3 690	82.74
Salaires et traitements			22 750	35 790		13 040	36.43
Charges sociales			9 766	14 593		4 826	33.07
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			390	19 527		19 137	98.00
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			0			0	
Total des Charges d'exploitation (II)			72 717	105 921		33 204	31.35
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			35 447	50 471		15 024	29.77
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

S.A. CABINET KRIBS

COMMISSAIRE AUX COMPTES

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2016	12	31/12/2015	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)	69 257		68 146		1 111	1.63
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	2 476		8 712		6 236	71.58
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	21 456		84 843		63 387	74.71
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	93 189		161 701		68 512	42.37
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	287 178		234 294		52 884	22.57
Intérêts et charges assimilées (4)	6		197 806		197 800	100.00
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	287 184		432 100		144 916	33.54
2. Résultat financier (V-VI)	193 996		270 399		76 404	28.26
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	229 442		320 870		91 428	28.49
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital	353 100		37 000		316 100	854.32
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII	353 100		37 000		316 100	854.32
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			5 267		5 267	100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	323 600		19 146		304 454	NS
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	277				277	
Total VIII	323 877		24 413		299 465	NS
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	29 223		12 587		16 635	132.16
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)						
Total des produits (I+III+V+VII)	483 559		254 151		229 408	90.26
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	683 778		562 434		121 345	21.57
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	200 220		308 283		108 064	35.05

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier

: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

S.A. CABINET KRIBS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 670 186.59 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 37 260.04 Euros et dégageant un déficit de 200 219.62- Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2016 au 31/12/2016.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-I/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 2016.

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 2016-07 relatif 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.

S.A. CABINET KRIBS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	7 024		
TOTAL	7 024		
Autres participations	4 148 899		353 283
TOTAL	4 148 899		353 283
TOTAL GENERAL	4 155 923		353 283

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			7 024	7 024
TOTAL			7 024	7 024
Autres participations		323 600	4 178 582	4 178 582
TOTAL		323 600	4 178 582	4 178 582
TOTAL GENERAL		323 600	4 185 606	4 185 606

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	6 057	667	0	6 724
TOTAL	6 057	667	0	6 724
TOTAL GENERAL	6 057	667	0	6 724

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de bureau informatique mobilier	667				
TOTAL	667				
TOTAL GENERAL	667				

S.A. CABINET KRIBS

COMMISSAIRE AUX COMPTES

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur titres de participation	524 925	2 106	5 320		521 712
Sur autres immobilisations financières	1 965 167	285 072	16 136		2 234 103
TOTAL	2 490 093	287 178	21 456		2 755 815
TOTAL GENERAL	2 490 093	287 178	21 456		2 755 815
Dont dotations et reprises financières		287 178	21 456		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	3 640 357	3 640 357	
Autres créances clients	2 690	2 690	
Taxe sur la valeur ajoutée	4 074	4 074	
Groupe et associés	8	8	
Débiteurs divers	31 400	31 400	
TOTAL	3 678 529	3 678 529	

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	15	15		
Fournisseurs et comptes rattachés	23 701	23 701		
Personnel et comptes rattachés	3 028	3 028		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	5 519	5 519		
Taxe sur la valeur ajoutée	448	448		
Autres impôts taxes et assimilés	332	332		
Groupe et associés	271	271		
TOTAL	33 316	33 316		

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions	5.7397	358 200			358 200

S.A. CABINET KRIBS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Matériel de bureau	Linéaire et dégressif	3 à 5 ans

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.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances rattachées à des participations	69 243
Créances clients et comptes rattachés	1 440
Total	70 683

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	15
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 587
Dettes fiscales et sociales	332
Total	22 934

S.A. CABINET KRIBS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Eléments relevant de plusieurs postes au bilan

(Code du Commerce Art. R 123-181)

Postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par un effet de commerce
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Participations	1 406 254		
Créances rattachées à des participations	1 423 067		

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Engagements reçus

Abandon de compte courant de la SCS ARDIS assorti d'une clause de retour à meilleure fortune	812 500
Abandon de compte courant de la SARL ADIGEP assorti d'une clause de retour à meilleure fortune	105 000
Total	917 500

S.A. CABINET KRIBS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 831-3 et 832-13)

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations			
- Filiales (+50% du capital détenu)			
- SAINT AUBIN D'ARQUENAY IMMOBILIE	364 729	99.90	72 310
- AB IMMOBILIER	610 485	99.87	41 109
- CHRISTOPHE I	996 480	99.00	91 787
- BIEVILLE IMMOBILIER	69 205	99.00	6 555
- ARDIS	352 532	98.97	109 408
- LE PELLERIN	73 953	70.00	5 485
- Participations (10 à 50% du capital détenu)			
- ADIGEP	38 166	35.00	26 066
- BIEDIS	100 083	35.00	40 517
- SOHERDIS	25 172	25.00	8 424
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			

S.A. CABINET KRIBS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

A.B. FINANCE
Société par actions Simplifiée
au capital de 2.055.956 Euros
Siège Social : OUISTREHAM (14150)
59 Rue Emile Herblin
R.C.S. CAEN 435 357 421

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
ET EXTRAORDINAIRE EN DATE DU 30 JUIN 2017

-
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2016

TROISIEME RESOLUTION - AFFECTATION DU RESULTAT

L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte de l'exercice, soit la somme de – 200.219,62 Euros, de la façon suivante :

- Virement de la totalité de la perte, soit la somme de – 200.219,62 Euros, sur le poste « Report à Nouveau » débiteur.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société s'élèvent à la somme de 1.636.870 Euros.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'Assemblée Générale prend acte que la société a distribué les dividendes ci-après au titre des trois exercices précédents :

EXERCICE CLOS LE	31/12/2013	31/12/2014	31/12/2015
DIVIDENDE DISTRIBUE Par action	Néant	Néant	Néant
ABATTEMENT <i>Article 143 bis CGI</i> Par action	Néant	Néant	Néant

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

COPIE CERTIFIEE CONFORME

Le Président Monsieur Alain ROBERT
