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 : 2015 B 01271
Numéro SIREN : 814 556 130
Nom ou dénomination : ABD FINANCES

Ce dépôt a été enregistré le 16/09/2019 sous le numéro de dépôt 7433

Greffe du tribunal de commerce de CAEN

Documents comptables déposés en annexe du RCS

Dépôt :

Date de dépôt : 16/09/2019

Numéro de dépôt : 2019/7433

Déposant :

Nom/dénomination : ABD FINANCES

Forme juridique : Société par actions simplifiée

N° SIREN : 814 556 130

N° gestion : 2015 B 01271

Copie certifiée conforme
SJ / 17/09/2019 10:15:08
N° de dépôt - 2019/7433 / 814556130

ABD FINANCES
Société par actions simplifiée au capital de 51.000 euros
Siège social : Rue des frères Lumière – Zone industrielle Sud 14 120 MONDEVILLE
814 556 130 RCS CAEN

EXTRAIT DU PROCES VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 17 JUIN 2017

RESOLUTION PROPOSEE A L'ASSEMBLEE

DEUXIEME – RESOLUTION - Affectation du résultat

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à **SOIXANTE DIX HUIT MILLE CINQ CENT SOIXANTE DIX SEPT EUROS ET QUATRE VINGT DIX NEUF CENTIMES (78.577,99 €)** de la manière suivante :

A titre de dotation à la réserve légale, la somme de	1.787,45 €
Le solde au compte « autres réserves », soit la somme de	76.790,54 €
Total égal au résultat de l'exercice	**78.577,99 €**

L'assemblée générale prend acte qu'aucune distribution de dividendes n'a été réalisée au cours de l'exercice précédent.

10 SEP. 2019
Greffe du Tribunal de Commerce de CAEN

RESOLUTION ADOPTEE PAR L'ASSEMBLEE

DEUXIEME – RESOLUTION - Affectation du résultat

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à **SOIXANTE DIX HUIT MILLE CINQ CENT SOIXANTE DIX SEPT EUROS ET QUATRE VINGT DIX NEUF CENTIMES (78.577,99 €)** de la manière suivante :

A titre de dotation à la réserve légale, la somme de	1.787,45 €
Le solde au compte « autres réserves », soit la somme de	76.790,54 €
Total égal au résultat de l'exercice	**78.577,99 €**

L'assemblée générale prend acte qu'aucune distribution de dividendes n'a été réalisée au cours de l'exercice précédent.

Cette résolution a été adoptée à l'unanimité

POUR EXTRAIT CERTIFIE CONFORME
LE PRESIDENT
M Benoit DUHAMEL

Copie certifiée conforme
SJ / 17/09/2019 10:15:08
N° de dépôt - 2019/7433 / 814556130

COMPTES ANNUELS

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

ABD FINANCES

16 RUE DES FRERES LUMIERE
14120 MONDEVILLE

2016

Copie certifiée conforme
SJ / 17/09/2019 10:15:08
N° de dépôt - 2019/7433 / 814556130

Sommaire

COMPTES ANNUELS 1
Sommaire 2

ETATS DE SYNTHESE 3
Bilan Actif 4
Bilan Passif 5
Compte de résultat 6
Compte de résultat (suite) 7

ANNEXE 8
Identification 9
Règles et méthodes comptables 10
Immobilisations 12
Amortissements 13
Provisions et dépréciations 14
Créances et dettes 15
Produits à recevoir 16
Charges à payer 17
Charges et produits constatés d'avance 18
Composition du capital social 19
Variation des capitaux propres 20
Quote-part de résultat sur opérations faites en commun 21
Engagements financiers donnés et reçus 22
Dettes garanties par des sûretés réelles 23
Situation fiscale différée et latente 24
Autres informations 25
Filiales et participations 26

Copie certifiée conforme
SJ / 17/09/2019 10:15:08
N° de dépôt - 2019/7433 / 814556130

ETATS DE SYNTHESE

Copie certifiée conforme
SJ / 17/09/2019 10:15:08
N° de dépôt - 2019/7433 / 814556130

Bilan Actif

Exprimé en €

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2016	31/12/2015
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	18 878	1 918	16 959	1 908
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles	4 506	409	4 097	881
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	577 530		577 530	519 766
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	**600 914**	**2 327**	**598 586**	**522 555**
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				206
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	10 527		10 527	163
Autres créances	80 159		80 159	15 366
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	3 901		3 901	66 990
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	6 920		6 920	8 350
ACTIF CIRCULANT	**101 506**		**101 506**	**91 074**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**702 420**	**2 327**	**700 093**	**613 628**

Copie certifiée conforme
SJ / 17/09/2019 10:15:08
N° de dépôt - 2019/7433 / 814556130

Bilan Passif

Exprimé en €

Rubriques			31/12/2016	31/12/2015
Capital social ou individuel	(dont versé :	51 000)	51 000	51 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Ecarts de réévaluation	(dont écart d'équivalence :	)		
Réserve légale			3 312	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours		)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes		)	62 936	
Report à nouveau				
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			78 578	66 249
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées			8 933	993
CAPITAUX PROPRES			**204 759**	**118 241**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
PROVISIONS				
DETTES FINANCIERES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			416 973	481 150
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs		)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
DETTES D'EXPLOITATION				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			5 188	8 445
Dettes fiscales et sociales			47 612	5 792
DETTES DIVERSES				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			25 561	
Autres dettes				
COMPTES DE REGULARISATION				
Produits constatés d'avance				
DETTES			**495 333**	**495 387**
Ecarts de conversion passif				
TOTAL GENERAL			**700 093**	**613 628**

Copie certifiée conforme
SJ / 17/09/2019 10:15:08
N° de dépôt - 2019/7433 / 814556130

Compte de résultat

Exprimé en €

Rubriques	France	Exportation	31/12/2016	31/12/2015
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	78 111		78 111	8 302
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**78 111**		**78 111**	**8 302**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges				
Autres produits			6	1
PRODUITS D'EXPLOITATION			**78 117**	**8 303**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			27 341	7 385
Impôts, taxes et versements assimilés			1 449	70
Salaires et traitements			45 594	5 339
Charges sociales			17 396	2 052
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			2 262	66
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges			0	
CHARGES D'EXPLOITATION			**94 042**	**14 912**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**(15 925)**	**(6 609)**
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			100 218	75 000
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			**100 218**	**75 000**
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			9 782	1 150
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			**9 782**	**1 150**
RESULTAT FINANCIER			**90 436**	**73 850**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			**74 511**	**67 241**

Copie certifiée conforme
SJ / 17/09/2019 10:15:08
N° de dépôt - 2019/7433 / 814556130

Compte de résultat (suite)

Exprimé en €

Rubriques	31/12/2016	31/12/2015
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	7 940	993
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**7 940**	**993**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(7 940)**	**(993)**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	(12 007)	
TOTAL DES PRODUITS	**178 335**	**83 303**
TOTAL DES CHARGES	**99 757**	**17 054**
BENEFICE OU PERTE	**78 578**	**66 249**

Copie certifiée conforme
SJ / 17/09/2019 10:15:08
N° de dépôt - 2019/7433 / 814556130

[redacted]

ANNEXE

Copie certifiée conforme
SJ / 17/09/2019 10:15:08
N° de dépôt - 2019/7433 / 814556130

IDENTIFICATION

ABD FINANCES

Sté par actions simplifiée
16 RUE DES FRERES LUMIERE
Z.I. SUD
14120 MONDEVILLE

Annexe au bilan, avant répartition, clos le **31/12/2016**, dont le total est de **700 092,55 €** et au comptes de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste,

dont le total des charges est de **99 757,19 €**
dont le total des produits est de **178 335,18 €**
dégageant un résultat de **78 577,99 €**

L'exercice à une durée de 12 mois, recouvrant la période du **01/01/2016 au 31/12/2016**. L'exercice précédent avait une durée de 2 mois.

Les tabeaux, ci-aprés, font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été établis par la Présidence.

Copie certifiée conforme
SJ / 17/09/2019 10:15:08
N° de dépôt - 2019/7433 / 814556130

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

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

METHODE D'EVALUATION

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à la valeur d'origine des différentes opérations. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production des immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production des immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie économique

Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants (L = linéaire ; D = dégressif ; E = exceptionnel) :

Immobilisations corporelles	Amortissements pour dépréciation	Amortissements fiscalement pratiqués
Matériel de bureau et informatique	25 % L	20 % L

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES

La valeur brute est constituée par :
- Le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.
- Les frais d'acquisition des titres. Ceux-ci sont amortis de manière dérogatoire sur 5 années (calculé prorata temporis)

Copie certifiée conforme
SJ / 17/09/2019 10:15:08
N° de dépôt - 2019/7433 / 814556130

REGLES ET METHODES COMPTABLES (suite)

STOCKS

Néant

CREANCES

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

PROVISIONS REGLEMENTEES

Les provisions réglementées figurant au bilan sont détaillées sur l'état des provisions et font partie des capitaux propres au bilan.

CREDIT D'IMPOT POUR LA COMPETITIVITE ET L'EMPLOI

Le CICE est comptabilisé en fonction de l'engagement des charges de rémunérations éligibles.
Il a été comptabilisé :
- En diminution des charges de personnel

Le montant inscrit en compte de résultat au cours de l'exercice est de 144 €

CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION

Aucun changement notable de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

CHANGEMENTS DE METHODE DE PRESENTATION

Aucun changement notable de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

Les événements majeurs intervenus au cours de l'exercice sont :
- Prise de participation dans 2 sociétés (voir liste des filiales et participations)

Copie certifiée conforme
SJ / 17/09/2019 10:15:08
N° de dépôt - 2019/7433 / 814556130

Immobilisations

Exprimé en €

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 950		16 928
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.			
Installations générales, agenc., aménag.			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	905		3 601
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**905**		**3 601**
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	519 766		57 765
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**519 766**		**57 765**
TOTAL GENERAL	**522 620**		**78 293**

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			18 878	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn.,matériel et outillages ind.				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			4 506	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			**4 506**	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			577 530	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			**577 530**	
TOTAL GENERAL			**600 914**	

Copie certifiée conforme
SJ / 17/09/2019 10:15:08
N° de dépôt - 2019/7433 / 814556130

Amortissements

Exprimé en €

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	42	1 876		1 918
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales,agenc.,aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agenc. et aménag. divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	24	385		409
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**24**	**385**		**409**
TOTAL GENERAL	**66**	**2 262**		**2 327**

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	amortissements fin exercice
FRAIS ETBL							
AUT. INC.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL.							
Acquis. titre	7 940						7 940
TOTAL	7 940						7 940

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Copie certifiée conforme
SJ / 17/09/2019 10:15:08
N° de dépôt - 2019/7433 / 814556130

Provisions et dépréciations

Exprimé en €

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	993	7 940		8 933
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	**993**	**7 940**		**8 933**
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES				
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients				
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS				
TOTAL GENERAL	**993**	**7 940**		**8 933**

Dotations et reprises d'exploitation

Dotations et reprises financières

Dotations et reprises exceptionnelles 7 940

Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice

Copie certifiée conforme
SJ / 17/09/2019 10:15:08
N° de dépôt - 2019/7433 / 814556130

Créances et dettes

Exprimé en €

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	10 527	10 527	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	3 536	3 536	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	12	12	
Groupe et associés	76 611	76 611	
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	6 920	6 920	
TOTAL GENERAL	97 606	97 606	

Montant des prêts accordés en cours d'exercice

Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

Prêts et avances consentis aux associés

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	328	328		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	416 645	67 860	276 573	72 212
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	5 188	5 188		
Personnel et comptes rattachés	9 864	9 864		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	15 369	15 369		
Etat : impôt sur les bénéfices	19 815	19 815		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	1 734	1 734		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	830	830		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	25 561	25 561		
Groupe et associés				
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	495 333	146 548	276 573	72 212

Emprunts souscrits en cours d'exercice

Emprunts remboursés en cours d'exercice 65 035

Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

Copie certifiée conforme
SJ / 17/09/2019 10:15:08
N° de dépôt - 2019/7433 / 814556130

Produits à recevoir

Exprimé en €

Rubriques	31/12/2016	31/12/2015	Variation Montant	Variation %
PRODUITS A RECEVOIR	**10 416**	**12**	**10 404**	**N.S.**
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	**10 404**		**10 404**	**N.S.**
418100000 CLIENTS FACTURES A ETABLIR	10 404		10 404	N.S.
AUTRES CREANCES	**12**	**12**		
448700000 ETAT PRODUITS A RECEVOIR	12	12		
TOTAL	**10 416**	**12**	**10 404**	**N.S.**

Copie certifiée conforme
SJ / 17/09/2019 10:15:08
N° de dépôt - 2019/7433 / 814556130

Charges à payer

Exprimé en €

Rubriques	31/12/2016	31/12/2015	Variation Montant	Variation %
CHARGES A PAYER	**17 340**	**1 484**	**15 856**	**N.S.**
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES	**1 680**	**1 150**	**530**	**46**
168800000 INT COURUS SUR EMPRUNTS	1 680	1 150	530	46
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH	**4 800**	**204**	**4 596**	**N.S.**
408000000 FOURN.FACTURES NON PARVENUES	4 800	204	4 596	N.S.
DETTES FISCALES ET SOCIALES	**10 860**	**130**	**10 730**	**N.S.**
428200000 DETTES PROV PR CONGES A PAYER	240	40	200	500
428600000 PERSONNEL CHARGES A PAYER	7 000		7 000	N.S.
438200000 DETTES PROV PR CH.SOC. / CONG.	90	20	70	350
438600000 ORG.SOCIAUX CHARGES A PAYER	2 700		2 700	N.S.
448600000 ETAT AUTRES CHARGES A PAYER	830	70	760	N.S.
TOTAL	**17 340**	**1 484**	**15 856**	**N.S.**

Copie certifiée conforme
SJ / 17/09/2019 10:15:08
N° de dépôt - 2019/7433 / 814556130

Charges et produits constatés d'avance

Exprimé en €

Rubriques	31/12/2016	31/12/2015	Variation Montant	Variation %
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	**6 920**	**8 350**	**(1 430)**	**(17)**
CHARGES/PRODUITS D'EXPLOITATION	**6 920**	**8 350**	**(1 430)**	**(17)**
486000000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	6 920	8 350	(1 430)	(17)
TOTAL	**6 920**	**8 350**	**(1 430)**	**(17)**

Copie certifiée conforme
SJ / 17/09/2019 10:15:08
N° de dépôt - 2019/7433 / 814556130

Composition du capital social

Exprimé en €

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	5100			10,00
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Copie certifiée conforme
SJ / 17/09/2019 10:15:08
N° de dépôt - 2019/7433 / 814556130

Variation des capitaux propres

Exprimé en €

Situation à l'ouverture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs	118 241
Distributions sur résultats antérieurs	
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs	118 241

Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées		7 940
Autres variations		
Résultat de l'exercice		78 578
SOLDE		**86 518**

Situation à la clôture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant répartition	204 759

Copie certifiée conforme
SJ / 17/09/2019 10:15:08
N° de dépôt - 2019/7433 / 814556130

Quote-part de résultat sur opérations faites en commun

Exprimé en €

Affaires bénéficiaires	Résultat global	Résultat transféré
TOTAL		

Affaires déficitaires	Résultat global	Résultat transféré
SCI ABD IMMOBILIER	(3 458)	(3 452)
TOTAL	**(3 458)**	**(3 452)**

Copie certifiée conforme
SJ / 17/09/2019 10:15:08
N° de dépôt - 2019/7433 / 814556130

Engagements financiers donnés et reçus

Exprimé en €

Engagements donnés						
Catégories d'engagements	Total	Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Nantissement	414 965					414 965
TOTAL	414 965					414 965

Engagements reçus						
Catégories d'engagements	Total	Accordés par				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
TOTAL						

Engagements réciproques						
Catégories d'engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
TOTAL						

Copie certifiée conforme
SJ / 17/09/2019 10:15:08
N° de dépôt - 2019/7433 / 814556130

Dettes garanties par des sûretés réelles

Exprimé en €

Rubriques	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes sur établissements de crédit	414 965
Emprunts et dettes financières divers	
TOTAL	**414 965**

Copie certifiée conforme
SJ / 17/09/2019 10:15:08
N° de dépôt - 2019/7433 / 814556130

Situation fiscale différée et latente

Exprimé en €

Rubriques	Montant
IMPOT DU SUR :	
Provisions réglementaires :	
Provisions pour hausse de prix	
Provisions pour fluctuation des cours	
Provisions pour investissements	
Amortissements dérogatoires	8 933
Subventions d'investissement	
TOTAL ACCROISSEMENTS	**8 933**
IMPOT PAYE D'AVANCE SUR :	
Charges non déductibles temporairement (à déduire l'année suivante) :	
Congés payés	
Participation des salariés	
Autres	
A déduire ultérieurement :	
Provisions pour propre assureur	
Autres	
TOTAL ALLEGEMENTS	
SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE	**8 933**
IMPOT DU SUR :	
Plus-values différées	
CREDIT A IMPUTER SUR :	
Déficits reportables	
Moins-values à long terme	
SITUATION FISCALE LATENTE NETTE	

Copie certifiée conforme
SJ / 17/09/2019 10:15:08
N° de dépôt - 2019/7433 / 814556130

Autres informations

ENGAGEMENTS HORS BILAN DONNES

Engagement retraite : Comptabilisé : Néant
Versements comptabilisés : Néant
Engagement total calculés : N/S

ENGAGEMENTS HORS BILAN RECUS

Néant

IDENTIFICATION DES SOCIETES MERES

Société mère de consolidation :

Néant

Société Mère d'intégration Fiscale :

SAS ABD FINANCES
16, rue des Frères LUMIERE
14120 MONDEVILLE
814 556 130 00015

MODALITES DE L'INTEGRATION FISCALE

Il est retenu le principe de neutralité pour lequel la société filiale doit constater dans ses comptes une charge d'impôt analogue à celle qu'elle aurait constaté si elle n'avait pas été intégrée. Les économies d'impôt réalisées grâce au régime de groupe seront conservées par la société mère et considérées comme un gain immédiat de l'exercice.

Copie certifiée conforme
SJ / 17/09/2019 10:15:08
N° de dépôt - 2019/7433 / 814556130

Filiales et participations

Exprimé en €

Dénomination Siège Social	Capital Capitaux Propres	Q.P. Détenue Divid.encaiss.	Val. brute Titres Val. nette Titres	Prêts, avances Cautions	Chiffre d'affaires Résultat
FILIALES (plus de 50%)					
SAS LAMBERT	42 352,00	100,00	512 422,00		2 662 199,00
14120 MONDEVILLE	568 941,00	100 000,00	512 422,00		264 127,00
eurl GLOBAL LOCATION	15 000,00	100,00	15 000,00		81 074,00
14120 MONDEVILLE	25 549,00		15 000,00		10 549,00
SCI ABD IMMOBILIER	6 000,00	99,83	5 990,00		
14120 MONDEVILLE	2 541,00				(3 458,00)
PARTICIPATIONS (10 à 50%)					
AUTRES PARTICIPATIONS					

Copie certifiée conforme
SJ / 17/09/2019 10:15:08
N° de dépôt - 2019/7433 / 814556130

GREFFE

SAS ABD FINANCES
Société par Actions Simplifiée au capital de 51.000 €

Rue des Frères Lumière
Z.I. Sud
14120 – MONDEVILLE

R.C.S. CAEN 814 556 130

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

Copie certifiée conforme
SJ / 17/09/2019 10:15:08
N° de dépôt - 2019/7433 / 814556130

TRIBUNAL DE COMMERCE DE CAEN (Calvados)

Aux actionnaires,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos statuts, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2016, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société **ABD FINANCES**, 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 comité de direction. 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.

Copie certifiée conforme
SJ / 17/09/2019 10:15:08
N° de dépôt - 2019/7433 / 814556130

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 éléments suivants : nous nous sommes assurés de la correcte comptabilisation des titres de participation et frais accessoires. Nous avons également procédé à l'appréciation des approches retenues concernant la valeur comptable des titres de participation 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 du comité de direction et dans les documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux titres de participation et de contrôle vous ont été communiqués dans le rapport de gestion.

Fait à Saint Contest, le 29 mai 2017

CABINET KRIBS S.A.

Servane d'ARVIEU
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de CAEN

Copie certifiée conforme
SJ / 17/09/2019 10:15:08
N° de dépôt - 2019/7433 / 814556130

Bilan Actif

Exprimé en €

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2016	31/12/2015
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	18 878	1 918	16 959	1 908
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles	4 506	409	4 097	881
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	577 530		577 530	519 766
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	**600 914**	**2 327**	**598 586**	**522 555**
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				206
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	10 527		10 527	163
Autres créances	80 159		80 159	15 366
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	3 901		3 901	66 990
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	6 920		6 920	8 350
ACTIF CIRCULANT	**101 506**		**101 506**	**91 074**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**702 420**	**2 327**	**700 093**	**613 628**

S.A. CABINET KRIBS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Copie certifiée conforme
SJ / 17/09/2019 10:15:08
N° de dépôt - 2019/7433 / 814556130

Bilan Passif

Exprimé en €

Rubriques			31/12/2016	31/12/2015
Capital social ou individuel	(dont versé :	51 000)	51 000	51 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Ecarts de réévaluation	(dont écart d'équivalence :	)		
Réserve légale			3 312	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours		)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes		)	62 936	
Report à nouveau				
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			78 578	66 249
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées			8 933	993
CAPITAUX PROPRES			**204 759**	**118 241**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
PROVISIONS				
DETTES FINANCIERES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			416 973	481 150
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs		)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
DETTES D'EXPLOITATION				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			5 188	8 445
Dettes fiscales et sociales			47 612	5 792
DETTES DIVERSES				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			25 561	
Autres dettes				
COMPTES DE REGULARISATION				
Produits constatés d'avance				
DETTES			**495 333**	**495 387**
Ecarts de conversion passif				
TOTAL GENERAL			**700 093**	**613 628**

S.A. CABINET KRIBS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Copie certifiée conforme
SJ / 17/09/2019 10:15:08
N° de dépôt - 2019/7433 / 814556130

Compte de résultat

Exprimé en €

Rubriques	France	Exportation	31/12/2016	31/12/2015
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	78 111		78 111	8 302
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**78 111**		**78 111**	**8 302**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges				
Autres produits			6	1
PRODUITS D'EXPLOITATION			**78 117**	**8 303**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			27 341	7 385
Impôts, taxes et versements assimilés			1 449	70
Salaires et traitements			45 594	5 339
Charges sociales			17 396	2 052
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			2 262	66
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges			0	
CHARGES D'EXPLOITATION			**94 042**	**14 912**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**(15 925)**	**(6 609)**
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			100 218	75 000
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			**100 218**	**75 000**
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			9 782	1 150
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			**9 782**	**1 150**
RESULTAT FINANCIER			**90 436**	**73 850**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			**74 511**	**67 241**

S.A. CABINET MINOS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Copie certifiée conforme
SJ / 17/09/2019 10:15:08
N° de dépôt - 2019/7433 / 814556130

Compte de résultat (suite)

Exprimé en €

Rubriques	31/12/2016	31/12/2015
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	7 940	993
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**7 940**	**993**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(7 940)**	**(993)**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	(12 007)	
TOTAL DES PRODUITS	**178 335**	**83 303**
TOTAL DES CHARGES	**99 757**	**17 054**
BENEFICE OU PERTE	**78 578**	**66 249**

S.A. CABINET KRIBS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Copie certifiée conforme
SJ / 17/09/2019 10:15:08
N° de dépôt - 2019/7433 / 814556130

IDENTIFICATION

ABD FINANCES

Sté par actions simplifiée
16 RUE DES FRERES LUMIERE
Z.I. SUD
14120 MONDEVILLE

Annexe au bilan, avant répartition, clos le **31/12/2016**, dont le total est de **700 092,55 €** et au comptes de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste,

dont le total des charges est de **99 757,19 €**
dont le total des produits est de **178 335,18 €**
dégageant un résultat de **78 577,99 €**

L'exercice à une durée de 12 mois, recouvrant la période du **01/01/2016 au 31/12/2016**. L'exercice précédent avait une durée de 2 mois.

Les tabeaux, ci-aprés, font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été établis par la Présidence.

S.A. CABINET KRIEG
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Copie certifiée conforme
SJ / 17/09/2019 10:15:08
N° de dépôt - 2019/7433 / 814556130

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

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

METHODE D'EVALUATION

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à la valeur d'origine des différentes opérations. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production des immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production des immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie économique

Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants (L = linéaire ; D = dégressif ; E = exceptionnel) :

Immobilisations corporelles	Amortissements pour dépréciation	Amortissements fiscalement pratiqués
Matériel de bureau et informatique	25 % L	20 % L

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES

La valeur brute est constituée par :
- Le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.
- Les frais d'acquisition des titres. Ceux-ci sont amortis de manière dérogatoire sur 5 années (calculé prorata temporis)

S.A. CABINET KNIBS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Copie certifiée conforme
SJ / 17/09/2019 10:15:08
N° de dépôt - 2019/7433 / 814556130

REGLES ET METHODES COMPTABLES (suite)

STOCKS

Néant

CREANCES

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

PROVISIONS REGLEMENTEES

Les provisions réglementées figurant au bilan sont détaillées sur l'état des provisions et font partie des capitaux propres au bilan.

CREDIT D'IMPOT POUR LA COMPETITIVITE ET L'EMPLOI

Le CICE est comptabilisé en fonction de l'engagement des charges de rémunérations éligibles.
Il a été comptabilisé :
- En diminution des charges de personnel

Le montant inscrit en compte de résultat au cours de l'exercice est de 144 €

CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION

Aucun changement notable de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

CHANGEMENTS DE METHODE DE PRESENTATION

Aucun changement notable de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

Les événements majeurs intervenus au cours de l'exercice sont :
- Prise de participation dans 2 sociétés (voir liste des filiales et participations)

S.A. CABINET KRIBS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Copie certifiée conforme
SJ / 17/09/2019 10:15:08
N° de dépôt - 2019/7433 / 814556130

Immobilisations

Exprimé en €

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 950		16 928
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.			
Installations générales, agenc., aménag.			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	905		3 601
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**905**		**3 601**
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	519 766		57 765
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**519 766**		**57 765**
TOTAL GENERAL	**522 620**		**78 293**

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			18 878	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn.,matériel et outillages ind.				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			4 506	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			**4 506**	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			577 530	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			**577 530**	
TOTAL GENERAL			**600 914**	

S.A. CABINET KPMDS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Copie certifiée conforme
SJ / 17/09/2019 10:15:08
N° de dépôt - 2019/7433 / 814556130

Amortissements

Exprimé en €

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	42	1 876		1 918
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales,agenc.,aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agenc. et aménag. divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	24	385		409
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**24**	**385**		**409**
TOTAL GENERAL	**66**	**2 262**		**2 327**

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	amortissements fin exercice
FRAIS ETBL							
AUT. INC.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							

CORPOREL.					
Acquis. titre	7 940				7 940
TOTAL	**7 940**				**7 940**

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

S.A. CABINET CRIBB
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Copie certifiée conforme
SJ / 17/09/2019 10:15:08
N° de dépôt - 2019/7433 / 814556130

Provisions et dépréciations

Exprimé en €

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	993	7 940		8 933
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	**993**	**7 940**		**8 933**
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES				
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients				
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS				
TOTAL GENERAL	**993**	**7 940**		**8 933**

Dotations et reprises d'exploitation

Dotations et reprises financières

Dotations et reprises exceptionnelles 7 940

Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice

S.A. CABINET KRIBS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Copie certifiée conforme
SJ / 17/09/2019 10:15:08
N° de dépôt - 2019/7433 / 814556130

Créances et dettes

Exprimé en €

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	10 527	10 527	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	3 536	3 536	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	12	12	
Groupe et associés	76 611	76 611	
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	6 920	6 920	
TOTAL GENERAL	**97 606**	**97 606**	

Montant des prêts accordés en cours d'exercice

Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

Prêts et avances consentis aux associés

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	328	328		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	416 645	67 860	276 573	72 212
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	5 188	5 188		
Personnel et comptes rattachés	9 864	9 864		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	15 369	15 369		
Etat : impôt sur les bénéfices	19 815	19 815		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	1 734	1 734		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	830	830		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	25 561	25 561		
Groupe et associés				
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	**495 333**	**146 548**	**276 573**	**72 212**

Emprunts souscrits en cours d'exercice

Emprunts remboursés en cours d'exercice 65 035

Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

S.A. CABINET KRIBS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Copie certifiée conforme
SJ / 17/09/2019 10:15:08
N° de dépôt - 2019/7433 / 814556130

Produits à recevoir

Exprimé en €

Rubriques	31/12/2016	31/12/2015	Variation Montant	Variation %
PRODUITS A RECEVOIR	**10 416**	**12**	**10 404**	**N.S.**
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	**10 404**		**10 404**	**N.S.**
418100000 CLIENTS FACTURES A ETABLIR	10 404		10 404	N.S.
AUTRES CREANCES	**12**	**12**		
448700000 ETAT PRODUITS A RECEVOIR	12	12		
TOTAL	**10 416**	**12**	**10 404**	**N.S.**

S.A. CABINET KRIBS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Copie certifiée conforme
SJ / 17/09/2019 10:15:08
N° de dépôt - 2019/7433 / 814556130

Charges à payer

Exprimé en €

Rubriques		31/12/2016	31/12/2015	Variation Montant	Variation %
CHARGES A PAYER		**17 340**	**1 484**	**15 856**	**N.S.**
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		**1 680**	**1 150**	**530**	**46**
168800000	INT COURUS SUR EMPRUNTS	1 680	1 150	530	46
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		**4 800**	**204**	**4 596**	**N.S.**
408000000	FOURN.FACTURES NON PARVENUES	4 800	204	4 596	N.S.
DETTES FISCALES ET SOCIALES		**10 860**	**130**	**10 730**	**N.S.**
428200000	DETTES PROV PR CONGES A PAYER	240	40	200	500
428600000	PERSONNEL CHARGES A PAYER	7 000		7 000	N.S.
438200000	DETTES PROV PR CH.SOC. / CONG.	90	20	70	350
438600000	ORG.SOCIAUX CHARGES A PAYER	2 700		2 700	N.S.
448600000	ETAT AUTRES CHARGES A PAYER	830	70	760	N.S.
TOTAL		**17 340**	**1 484**	**15 856**	**N.S.**

S.A. CABINET KRIDS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Copie certifiée conforme
SJ / 17/09/2019 10:15:08
N° de dépôt - 2019/7433 / 814556130

Charges et produits constatés d'avance

Exprimé en €

Rubriques	31/12/2016	31/12/2015	Variation Montant	Variation %
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	**6 920**	**8 350**	**(1 430)**	**(17)**
CHARGES/PRODUITS D'EXPLOITATION	**6 920**	**8 350**	**(1 430)**	**(17)**
486000000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	6 920	8 350	(1 430)	(17)
TOTAL	**6 920**	**8 350**	**(1 430)**	**(17)**

S.A. CABINET KRIBS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Copie certifiée conforme
SJ / 17/09/2019 10:15:08
N° de dépôt - 2019/7433 / 814556130

Composition du capital social

Exprimé en €

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	5100			10,00
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

S.A. CABINET KRIBS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Copie certifiée conforme
SJ / 17/09/2019 10:15:08
N° de dépôt - 2019/7433 / 814556130

Variation des capitaux propres

Exprimé en €

Situation à l'ouverture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs	118 241
Distributions sur résultats antérieurs	
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs	118 241

Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées		7 940
Autres variations		
Résultat de l'exercice		78 578
SOLDE		**86 518**

Situation à la clôture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant répartition	204 759

S.A. CABINET KRIBS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Copie certifiée conforme
SJ / 17/09/2019 10:15:08
N° de dépôt - 2019/7433 / 814556130

Quote-part de résultat sur opérations faites en commun

Exprimé en €

Affaires bénéficiaires	Résultat global	Résultat transféré
TOTAL		

Affaires déficitaires	Résultat global	Résultat transféré
SCI ABD IMMOBILIER	(3 458)	(3 452)
TOTAL	**(3 458)**	**(3 452)**

S.A. CABINET KRIBS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Copie certifiée conforme
SJ / 17/09/2019 10:15:08
N° de dépôt - 2019/7433 / 814556130

Engagements financiers donnés et reçus

Exprimé en €

Engagements donnés						
Catégories d'engagements	Total	Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Nantissement	414 965					414 965
TOTAL	**414 965**					**414 965**

Engagements reçus						
Catégories d'engagements	Total	Accordés par				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
TOTAL						

Engagements réciproques						
Catégories d'engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
TOTAL						

S.A. CABINET KRIBS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Copie certifiée conforme
SJ / 17/09/2019 10:15:08
N° de dépôt - 2019/7433 / 814556130

Dettes garanties par des sûretés réelles

Exprimé en €

Rubriques	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes sur établissements de crédit	414 965
Emprunts et dettes financières divers	
TOTAL	**414 965**

S.A. CABINET KRIBS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Copie certifiée conforme
SJ / 17/09/2019 10:15:08
N° de dépôt - 2019/7433 / 814556130

Situation fiscale différée et latente

Exprimé en €

Rubriques	Montant
IMPOT DU SUR :	
Provisions réglementaires :	
Provisions pour hausse de prix	
Provisions pour fluctuation des cours	
Provisions pour investissements	
Amortissements dérogatoires	8 933
Subventions d'investissement	
TOTAL ACCROISSEMENTS	**8 933**
IMPOT PAYE D'AVANCE SUR :	
Charges non déductibles temporairement (à déduire l'année suivante) :	
Congés payés	
Participation des salariés	
Autres	
A déduire ultérieurement :	
Provisions pour propre assureur	
Autres	
TOTAL ALLEGEMENTS	
SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE	**8 933**
IMPOT DU SUR :	
Plus-values différées	
CREDIT A IMPUTER SUR :	
Déficits reportables	
Moins-values à long terme	
SITUATION FISCALE LATENTE NETTE	

S.A. CABINET KRIBS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Copie certifiée conforme
SJ / 17/09/2019 10:15:08
N° de dépôt - 2019/7433 / 814556130

Autres informations

ENGAGEMENTS HORS BILAN DONNES

Engagement retraite : Comptabilisé : Néant
Versements comptabilisés : Néant
Engagement total calculés : N/S

ENGAGEMENTS HORS BILAN RECUS

Néant

IDENTIFICATION DES SOCIETES MERES

Société mère de consolidation :

Néant

Société Mère d'intégration Fiscale :

SAS ABD FINANCES
16, rue des Frères LUMIERE
14120 MONDEVILLE
814 556 130 00015

MODALITES DE L'INTEGRATION FISCALE

Il est retenu le principe de neutralité pour lequel la société filiale doit constater dans ses comptes une charge d'impôt analogue à celle qu'elle aurait constaté si elle n'avait pas été intégrée. Les économies d'impôt réalisées grâce au régime de groupe seront conservées par la société mère et considérées comme un gain immédiat de l'exercice.

S.A. CABINET KRIBS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Copie certifiée conforme
SJ / 17/09/2019 10:15:08
N° de dépôt - 2019/7433 / 814556130

Filiales et participations

Exprimé en €

Dénomination Siège Social	Capital Capitaux Propres	Q.P. Détenue Divid.encaiss.	Val. brute Titres Val. nette Titres	Prêts, avances Cautions	Chiffre d'affaires Résultat
FILIALES (plus de 50%)					
SAS LAMBERT	42 352,00	100,00	512 422,00		2 662 199,00
14120 MONDEVILLE	568 941,00	100 000,00	512 422,00		264 127,00
eurl GLOBAL LOCATION	15 000,00	100,00	15 000,00		81 074,00
14120 MONDEVILLE	25 549,00		15 000,00		10 549,00
SCI ABD IMMOBILIER	6 000,00	99,83	5 990,00		
14120 MONDEVILLE	2 541,00				(3 458,00)
PARTICIPATIONS (10 à 50%)					
AUTRES PARTICIPATIONS					

S.A. CABINET KRIBS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Pour copie certifiée conforme délivrée le 17/09/2019
Page 53 sur 53

Copie certifiée conforme
SJ / 17/09/2019 10:15:08
N° de dépôt - 2019/7433 / 814556130