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 27/07/2022 sous le numéro de dépôt 5856

COPIE
CERTIFIÉE CONFORME

COMPTES ANNUELS

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

ABD FINANCES

16 RUE DES FRERES LUMIERE
14120 MONDEVILLE

2021

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
- Autres informations 23
- Filiales et participations 24

ETATS DE SYNTHESE

Bilan Actif

Exprimé en €

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2021	31/12/2020
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	41 598	30 918	**10 680**	10 998
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles	7 521	5 956	**1 565**	203
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	885 170		**885 170**	775 121
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	**934 289**	**36 874**	**897 415**	**786 321**
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	4 756		**4 756**	1 943
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	48 750		**48 750**	30 391
Autres créances	712 382		**712 382**	722 507
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	97 720		97 720	15 517
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	12 880		12 880	3 340
ACTIF CIRCULANT	**876 488**		**876 488**	**773 697**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	1 810 777	36 874	1 773 903	1 560 019

Bilan Passif

Exprimé en €

Rubriques			31/12/2021	31/12/2020
Capital social ou individuel	(dont versé :	96 480)	**96 480**	96 480
Primes d'émission, de fusion, d'apport			**265 285**	265 285
Ecarts de réévaluation	(dont écart d'équivalence :	)		
Réserve légale			**9 648**	9 648
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours		)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes		)	**419 898**	333 354
Report à nouveau				(118 759)
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			**463 422**	205 303
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées			**39 766**	39 700
CAPITAUX PROPRES			**1 294 498**	**831 011**
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			**166 896**	276 634
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs		)	**270 158**	367 500
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
DETTES D'EXPLOITATION				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			**21 233**	4 019
Dettes fiscales et sociales			**16 895**	80 855
DETTES DIVERSES				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			**4 223**	
COMPTES DE REGULARISATION				
Produits constatés d'avance				
DETTES			**479 405**	**729 008**
Ecarts de conversion passif				
TOTAL GENERAL			1 773 903	1 560 019

Compte de résultat

Exprimé en €

Rubriques	France	Exportation	31/12/2021	31/12/2020
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	107 203		107 203	106 661
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**107 203**		**107 203**	**106 661**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				5 350
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges				
Autres produits			7	8
PRODUITS D'EXPLOITATION			**107 210**	**112 019**
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			38 520	72 471
Impôts, taxes et versements assimilés			5 265	962
Salaires et traitements			54 289	41 927
Charges sociales			21 020	16 044
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			5 846	7 631
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges			1	2
CHARGES D'EXPLOITATION			**124 940**	**139 037**
RESULTAT D'EXPLOITATION			(17 731)	(27 018)
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée			40 979	42 199
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			354 350	153 019
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			97	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			92 974	48 050
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			**447 421**	**201 069**
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			6 841	7 954
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			**6 841**	**7 954**
RESULTAT FINANCIER			440 579	193 115
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			463 827	208 296

Compte de résultat (suite)

Exprimé en €

Rubriques	31/12/2021	31/12/2020
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	66	6 948
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**66**	**6 948**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(66)	(6 948)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	340	(3 954)
~~TOTAL DES PRODUITS~~	~~595 609~~	~~355 287~~
TOTAL DES CHARGES	**132 187**	**149 984**
BENEFICE OU PERTE	463 422	205 303

ANNEXE

IDENTIFICATION

ABD FINANCES

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

Annexe au bilan, avant répartition, clos le **31/12/2021**, dont le total est de **1 773 903,04 €** et au comptes de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste,

dont le total des charges est de **132 187,38 €**
dont le total des produits est de **595 608,98 €**
dégageant un résultat de **463 421,60 €**

L'exercice à une durée de 12 mois, recouvrant la période du **01/01/2021 au 31/12/2021**. L'exercice précédent avait une durée de 12 mois.

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

Ces comptes annuels ont été établis par la Présidence.

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 au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014.

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	25 % 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 de titres. Ceux-ci sont amortis de manière dérogatoire sur 5 années (calcul prorata temporis).

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.

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 :

- Notre société a accordé au cours de l'exercice 2018 un abandon de créances à hauteur de 380 K€. Cet abandon est assorti d'une clause de retour à meilleure fortune. Aucun remboursement n'a été reçu au cours de l'exercice.
- Une reprise de provision pour dépréciation des titres a été pratiquée au cours de l'exercice (voir tableau des filiales et participations).
- Les mesures prises par le Gouvernement en 2020 afin de lutter contre l'épidémie de Covid-19 n'avaient pas eu d'incidence sur notre société et aucun impct significatif n'est à relevé pour cet exercice.

Quant à nos filiales ces mesures avaient perturbé leurs activités et affecté leurs états financiers de l'exercice 2020. Malgré la persistance de certains effets de la crise sanitaire, aucun impact significatif n'est à relever sur leur activité de l'exercice 2021.

Immobilisations

Exprimé en €

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	36 598		5 000
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	5 631		1 890
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**5 631**		**1 890**
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	868 095		17 075
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**868 095**		**17 075**
TOTAL GENERAL	910 324		23 965

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			41 598	
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			7 521	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			**7 521**	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			885 170	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			**885 170**	
TOTAL GENERAL			934 289	

Amortissements

Exprimé en €

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	25 600	5 317		30 918
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**25 600**	**5 317**		**30 918**
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	5 428	528		5 956
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**5 428**	**528**		**5 956**
TOTAL GENERAL	31 028	5 846		36 874

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.	fin exercice
Frais établis.							
Fonds Cial							
Autres. INC.							
INCORPOREL.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL.							
Acquis. titre	**66**						**66**
TOTAL	66						66

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				

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	39 700	66		39 766
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	**39 700**	**66**		**39 766**
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	92 974		92 974	
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients				
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	**92 974**		**92 974**	
TOTAL GENERAL	132 674	66	92 974	39 766

Dotations et reprises d'exploitation				
Dotations et reprises financières			92 974	
Dotations et reprises exceptionnelles		66		

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

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	48 750	48 750	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	4 831	4 831	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	2 551	2 551	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	705 000	705 000	
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	12 880	12 880	
TOTAL GENERAL	774 012	774 012	

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				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	166 896	112 750	54 146	
Emprunts et dettes financières divers	270 158	156 872	113 286	
Fournisseurs et comptes rattachés	21 233	21 233		
Personnel et comptes rattachés	4 163	4 163		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 503	3 503		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	7 992	7 992		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	1 236	1 236		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	4 223	4 223		
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	479 405	311 973	167 432	

Emprunts souscrits en cours d'exercice

Emprunts remboursés en cours d'exercice 109 758

Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

Produits à recevoir

Exprimé en €

Rubriques	31/12/2021	31/12/2020	Variation Montant	Variation %
PRODUITS A RECEVOIR	**44 400,00**	**27 372,00**	**17 028,00**	**62,21**
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	**44 400,00**	**27 372,00**	**17 028,00**	**62,21**
418100000 CLIENTS FACTURES A ETABLIR	44 400,00	27 372,00	17 028,00	62,21
TOTAL	44 400,00	27 372,00	17 028,00	62,21

Charges à payer

Exprimé en €

Rubriques	31/12/2021	31/12/2020	Variation Montant	Variation %
CHARGES A PAYER	**5 190,00**	**5 290,00**	**(100,00)**	**(1,89)**
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES	**1 060,00**	**1 040,00**	**20,00**	**1,92**
168800000 INT COURUS SUR EMPRUNTS	1 060,00	1 040,00	20,00	1,92
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH	**1 920,00**	**2 400,00**	**(480,00)**	**(20,00)**
408000000 FOURN.FACTURES NON PARVENUES	1 920,00	2 400,00	(480,00)	(20,00)
DETTES FISCALES ET SOCIALES	**2 210,00**	**1 850,00**	**360,00**	**19,46**
428200000 DETTES PROV PR CONGES A PAYER	1 100,00	960,00	140,00	14,58
438200000 DETTES PROV PR CH.SOC. / CONG.	430,00	370,00	60,00	16,22
448200000 DET PROV PR CH.FISC. / CONG.A	10,00	10,00		
448600000 ETAT AUTRES CHARGES A PAYER	670,00	510,00	160,00	31,37
TOTAL	5 190,00	5 290,00	(100,00)	(1,89)

Charges et produits constatés d'avance

Exprimé en €

Rubriques	31/12/2021	31/12/2020	Variation Montant	Variation %
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	**12 880,00**	**3 340,00**	**9 540,00**	**285,63**
CHARGES/PRODUITS D'EXPLOITATION	**12 880,00**	**3 340,00**	**9 540,00**	**285,63**
486000000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	12 880,00	3 340,00	9 540,00	285,63
TOTAL	12 880,00	3 340,00	9 540,00	285,63

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	9648			10,00
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Variation des capitaux propres

Exprimé en €

Situation à l'ouverture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs	831 011
Distributions sur résultats antérieurs	
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs	831 011

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		65
Autres variations		
Résultat de l'exercice		463 421
	SOLDE	**463 486**

Situation à la clôture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant répartition	1 294 497

Quote-part de résultat sur opérations faites en commun

Exprimé en €

Affaires bénéficiaires	Résultat global	Résultat transféré
SCI ABD IMMOBILIER	34 572,00	34 515,00
TOTAL	34 572,00	34 515,00

Affaires déficitaires	Résultat global	Résultat transféré
TOTAL		

Engagements financiers donnés et reçus

Exprimé en €

Engagements donnés						
Catégories d'engagements	Total	Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
NANTISSEMENT	72 212					72 212
CAUTION SOLIDAIRE	47 466					47 466
TOTAL	119 678					119 678

Engagements reçus						
Catégories d'engagements	Total	Accordés par				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
CAUTION SOLIDAIRE	10 000	10 000				
TOTAL	10 000	10 000				

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

Autres informations

ENGAGEMENTS HORS BILAN DONNES

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

ENGAGEMENTS HORS BILAN RECUS

Cautions bancaires : 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.

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%)					
SASU LAMBERT	42 352	100	512 423		5 677 704
14120 MONDEVILLE	727 801	350 000	512 423		331 710
eurl GLOBAL LOCATION	15 000	100	15 000	404 000	2 159 271
14120 MONDEVILLE	261 339		15 000		67 325
SCI ABD IMMOBILIER	6 000	100	5 990	20 000	103 124
14120 MONDEVILLE	40 573		5 990		34 573
SA SOCIETE NOUVELLE VP TRANSPORTS	410 000	60	311 992	281 000	17 120 514
50160 TORIGNI SUR VIRE	438 438		311 992		257 210
PARTICIPATIONS (10 à 50%)					
AUTRES PARTICIPATIONS					

ABD FINANCES
Société par actions simplifiée au capital de 96.480 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 18 JUIN 2022

RESOLUTION PROPOSEE A L'ASSEMBLEE

TROISIEME RESOLUTION - Affectation du résultat

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à **QUATRE CENT SOIXANTE TROIS MILLE QUATRE CENT VINGT ET UN EUROS ET SOIXANTE CENTIMES (463.421,60 €)** en totalité au poste « autres Réserves »

L'assemblée générale prend acte en application de l'article 243 bis du CGI que la société n'a pas distribué de dividendes au titre des trois exercices précédents.

RESOLUTION ADOPTEE PAR L'ASSEMBLEE

TROISIEME RESOLUTION - Affectation du résultat

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à **QUATRE CENT SOIXANTE TROIS MILLE QUATRE CENT VINGT ET UN EUROS ET SOIXANTE CENTIMES (463.421,60 €)** en totalité au poste « autres Réserves »

L'assemblée générale prend acte en application de l'article 243 bis du CGI que la société n'a pas distribué de dividendes au titre des trois exercices précédents.

Cette résolution a été adoptée à l'unanimité

POUR EXTRAIT CERTIFIE CONFORME
LE PRESIDENT
M Benoît DUHAMEL

GREFFE

SAS ABD FINANCES
Société par Actions Simplifiée au capital de 96.480 €

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 2021

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

A l'assemblée générale de la société ABD FINANCES,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ABD FINANCES relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne la valorisation des titres de participation.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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 autres documents sur la situation financière et les comptes annuels, adressés aux actionnaires.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le comité de direction.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en

œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Saint Contest, le 1er juin 2022

CABINET KRIBS S.A.

Servane d'ARVIEU
Commissaire aux Comptes

Bilan Actif

Exprimé en €

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2021	31/12/2020
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	41 598	30 918	10 680	10 998
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles	7 521	5 956	1 565	203
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	885 170		885 170	775 121
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	**934 289**	**36 874**	**897 415**	**786 321**
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	4 756		4 756	1 943
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	48 750		48 750	30 391
Autres créances	712 382		712 382	722 507
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	97 720		97 720	15 517
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	12 880		12 880	3 340
ACTIF CIRCULANT	**876 488**		**876 488**	**773 697**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**1 810 777**	**36 874**	**1 773 903**	**1 560 019**

S.A. CABINET KRIBS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Bilan Passif

Exprimé en €

Rubriques				31/12/2021	31/12/2020
Capital social ou individuel	(dont versé :	96 480	)	96 480	96 480
Primes d'émission, de fusion, d'apport				265 285	265 285
Ecarts de réévaluation	(dont écart d'équivalence :		)		
Réserve légale				9 648	9 648
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours			)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes			)	419 898	333 354
Report à nouveau					(118 759)
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)				463 422	205 303
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées				39 766	39 700
CAPITAUX PROPRES				**1 294 498**	**831 011**
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				166 896	276 634
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs			)	270 158	367 500
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours					
DETTES D'EXPLOITATION					
Dettes fournisseurs et comptes rattachés				21 233	4 019
Dettes fiscales et sociales				16 895	80 855
DETTES DIVERSES					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Autres dettes				4 223	
COMPTES DE REGULARISATION					
Produits constatés d'avance					
DETTES				**479 405**	**729 008**
Ecarts de conversion passif					
TOTAL GENERAL				**1 773 903**	**1 560 019**

S.A. CABINET KRIBS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Compte de résultat

Exprimé en €

Rubriques	France	Exportation	31/12/2021	31/12/2020
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	107 203		107 203	106 661
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**107 203**		**107 203**	**106 661**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				5 350
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges				
Autres produits			7	8
PRODUITS D'EXPLOITATION			**107 210**	**112 019**
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			38 520	72 471
Impôts, taxes et versements assimilés			5 265	962
Salaires et traitements			54 289	41 927
Charges sociales			21 020	16 044
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			5 846	7 631
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges			1	2
CHARGES D'EXPLOITATION			**124 940**	**139 037**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**(17 731)**	**(27 018)**
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée			40 979	42 199
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			354 350	153 019
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			97	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			92 974	48 050
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			**447 421**	**201 069**
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			6 841	7 954
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			**6 841**	**7 954**
RESULTAT FINANCIER			**440 579**	**193 115**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			**463 827**	**208 296**

S.A. CABINET KRIEG
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Compte de résultat (suite)

Exprimé en €

Rubriques	31/12/2021	31/12/2020
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	66	6 948
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**66**	**6 948**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(66)**	**(6 948)**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	340	(3 954)
TOTAL DES PRODUITS	**595 609**	**355 287**
TOTAL DES CHARGES	**132 187**	**149 984**
BENEFICE OU PERTE	**463 422**	**205 303**

S.A. CABINET KRIDS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

IDENTIFICATION

ABD FINANCES

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

Annexe au bilan, avant répartition, clos le **31/12/2021**, dont le total est de **1 773 903,04 €** et au comptes de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste,

dont le total des charges est de **132 187,38 €**
dont le total des produits est de **595 608,98 €**
dégageant un résultat de **463 421,60 €**

L'exercice à une durée de 12 mois, recouvrant la période du **01/01/2021 au 31/12/2021**. L'exercice précédent avait une durée de 12 mois.

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

Ces comptes annuels ont été établis par la Présidence.

S.A. CABINET KRIBS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

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 au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014.

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	25 % 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 de titres. Ceux-ci sont amortis de manière dérogatoire sur 5 années (calcul prorata temporis).

S.A. CABINET KRIBS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

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.

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 :

- Notre société a accordé au cours de l'exercice 2018 un abandon de créances à hauteur de 380 K€. Cet abandon est assorti d'une clause de retour à meilleure fortune. Aucun remboursement n'a été reçu au cours de l'exercice.
- Une reprise de provision pour dépréciation des titres a été pratiquée au cours de l'exercice (voir tableau des filiales et participations).
- Les mesures prises par le Gouvernement en 2020 afin de lutter contre l'épidémie de Covid-19 n'avaient pas eu d'incidence sur notre société et aucun impct significatif n'est à relevé pour cet exercice.

Quant à nos filiales ces mesures avaient perturbé leurs activités et affecté leurs états financiers de l'exercice 2020. Malgré la persistance de certains effets de la crise sanitaire, aucun impact significatif n'est à relever sur leur activité de l'exercice 2021.

S.A. CABINET KRIBS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Immobilisations

Exprimé en €

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	36 598		5 000
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	5 631		1 890
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**5 631**		**1 890**
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	868 095		17 075
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**868 095**		**17 075**
TOTAL GENERAL	**910 324**		**23 965**

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			41 598	
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			7 521	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			**7 521**	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			885 170	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			**885 170**	
TOTAL GENERAL			**934 289**	

S.A. CABINET KRIES
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Amortissements

Exprimé en €

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	25 600	5 317		30 918
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**25 600**	**5 317**		**30 918**
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	5 428	528		5 956
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**5 428**	**528**		**5 956**
TOTAL GENERAL	**31 028**	**5 846**		**36 874**

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amortissc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amortissc. exception.	amortissements fin exercice
Frais établis.							
Fonds Cial							
Autres. INC.							
INCORPOREL.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL.							
Acquis. titre	66						66
TOTAL	66						66

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 KRIDS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

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	39 700	66		39 766
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	**39 700**	**66**		**39 766**
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	92 974		92 974	
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients				
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	**92 974**		**92 974**	
TOTAL GENERAL	**132 674**	**66**	**92 974**	**39 766**

Dotations et reprises d'exploitation			
Dotations et reprises financières		92 974	
Dotations et reprises exceptionnelles	66		

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

S.A. CABINET KRIBS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

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	48 750	48 750	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	4 831	4 831	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	2 551	2 551	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	705 000	705 000	
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	12 880	12 880	
TOTAL GENERAL	**774 012**	**774 012**	

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				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	166 896	112 750	54 146	
Emprunts et dettes financières divers	270 158	156 872	113 286	
Fournisseurs et comptes rattachés	21 233	21 233		
Personnel et comptes rattachés	4 163	4 163		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 503	3 503		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	7 992	7 992		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	1 236	1 236		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	4 223	4 223		
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	**479 405**	**311 973**	**167 432**	

Emprunts souscrits en cours d'exercice

Emprunts remboursés en cours d'exercice 109 758

Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

S.A. CABINET KRIDS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Produits à recevoir

Exprimé en €

Rubriques	31/12/2021	31/12/2020	Variation Montant	Variation %
PRODUITS A RECEVOIR	**44 400,00**	**27 372,00**	**17 028,00**	**62,21**
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	44 400,00	27 372,00	17 028,00	62,21
418100000 CLIENTS FACTURES A ETABLIR	44 400,00	27 372,00	17 028,00	62,21
TOTAL	**44 400,00**	**27 372,00**	**17 028,00**	**62,21**

S.A. CABINET KRIDS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Charges à payer

Exprimé en €

Rubriques	31/12/2021	31/12/2020	Variation Montant	Variation %
CHARGES A PAYER	**5 190,00**	**5 290,00**	**(100,00)**	**(1,89)**
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES	**1 060,00**	**1 040,00**	**20,00**	**1,92**
168800000 INT COURUS SUR EMPRUNTS	1 060,00	1 040,00	20,00	1,92
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH	**1 920,00**	**2 400,00**	**(480,00)**	**(20,00)**
408000000 FOURN.FACTURES NON PARVENUES	1 920,00	2 400,00	(480,00)	(20,00)
DETTES FISCALES ET SOCIALES	**2 210,00**	**1 850,00**	**360,00**	**19,46**
428200000 DETTES PROV PR CONGES A PAYER	1 100,00	960,00	140,00	14,58
438200000 DETTES PROV PR CH.SOC. / CONG.	430,00	370,00	60,00	16,22
448200000 DET PROV PR CH.FISC. / CONG.A	10,00	10,00		
448600000 ETAT AUTRES CHARGES A PAYER	670,00	510,00	160,00	31,37
TOTAL	**5 190,00**	**5 290,00**	**(100,00)**	**(1,89)**

S.A. CABINET KRIBS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Charges et produits constatés d'avance

Exprimé en €

Rubriques	31/12/2021	31/12/2020	Variation Montant	Variation %
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	**12 880,00**	**3 340,00**	**9 540,00**	**285,63**
CHARGES/PRODUITS D'EXPLOITATION	**12 880,00**	**3 340,00**	**9 540,00**	**285,63**
486000000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	12 880,00	3 340,00	9 540,00	285,63
TOTAL	**12 880,00**	**3 340,00**	**9 540,00**	**285,63**

S.A. CABINET KRIDS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

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	9648			10,00
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

S.A. CABINET KRIDS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Variation des capitaux propres

Exprimé en €

Situation à l'ouverture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs	831 011
Distributions sur résultats antérieurs	
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs	831 011

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		65
Autres variations		
Résultat de l'exercice		463 421
SOLDE		463 486

Situation à la clôture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant répartition	1 294 497

S.A. CABINET KRIBS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Quote-part de résultat sur opérations faites en commun

Exprimé en €

Affaires bénéficiaires	Résultat global	Résultat transféré
SCI ABD IMMOBILIER	34 572,00	34 515,00
TOTAL	34 572,00	34 515,00

Affaires déficitaires	Résultat global	Résultat transféré
TOTAL		

S.A. CABINET KRIBS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Engagements financiers donnés et reçus

Exprimé en €

Engagements donnés						
Catégories d'engagements	Total	Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
NANTISSEMENT	72 212					72 212
CAUTION SOLIDAIRE	47 466					47 466
TOTAL	**119 678**					**119 678**

Engagements reçus						
Catégories d'engagements	Total	Accordés par				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
CAUTION SOLIDAIRE	10 000	10 000				
TOTAL	**10 000**	**10 000**				

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

S.A. CABINET KRIBS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Autres informations

ENGAGEMENTS HORS BILAN DONNES

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

ENGAGEMENTS HORS BILAN RECUS

Cautions bancaires : 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

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%)					
SASU LAMBERT	42 352	100	512 423		5 677 704
14120 MONDEVILLE	727 801	350 000	512 423		331 710
eurl GLOBAL LOCATION	15 000	100	15 000	404 000	2 159 271
14120 MONDEVILLE	261 339		15 000		67 325
SCI ABD IMMOBILIER	6 000	100	5 990	20 000	103 124
14120 MONDEVILLE	40 573		5 990		34 573
SA SOCIETE NOUVELLE VP TRANSPORTS	410 000	60	311 992	281 000	17 120 514
50160 TORIGNI SUR VIRE	438 438		311 992		257 210
PARTICIPATIONS (10 à 50%)					
AUTRES PARTICIPATIONS					

S.A. CABINET KRIDS
COMMISSAIRE AUX COMPTES