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 16/09/2021 sous le numéro de dépôt 7843

COPIE CERTIFIEE CONFORME

COMPTES ANNUELS

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

ABD FINANCES

16 RUE DES FRERES LUMIERE
14120 MONDEVILLE

2020

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.	31/12/2020	31/12/2019
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	36 598	25 600	10 998	7 489
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles	5 631	5 428	203	1 293
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	868 095	92 974	775 121	726 046
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	**910 324**	**124 002**	**786 321**	**734 827**
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	1 943		1 943	10 150
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	30 391		30 391	12 025
Autres créances	722 507		722 507	158 828
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	15 517		15 517	39 892
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	3 340		3 340	3 380
ACTIF CIRCULANT	**773 697**		**773 697**	**224 274**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	1 684 021	124 002	1 560 019	959 102

Bilan Passif

Exprimé en €

Rubriques	31/12/2020	31/12/2019
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)	333 354	333 354
Report à nouveau	(118 759)	(277 247)
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	205 303	158 488
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	39 700	32 753
CAPITAUX PROPRES	**831 011**	**618 761**
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	276 634	251 658
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	367 500	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 019	3 481
Dettes fiscales et sociales	80 855	10 368
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		74 834
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	**729 008**	**340 341**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	1 560 019	959 102

Compte de résultat

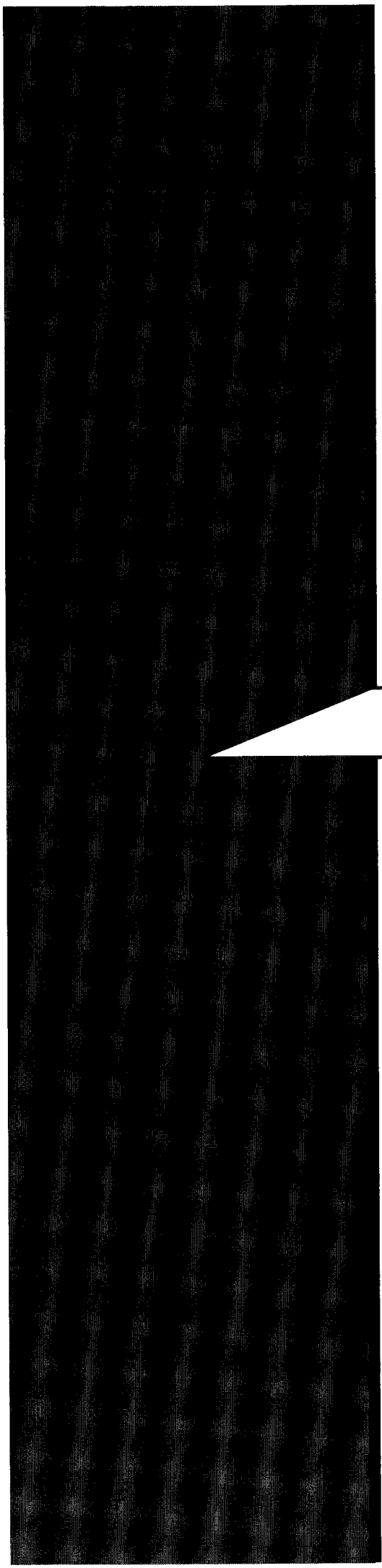
Exprimé en €

Rubriques	France	Exportation	31/12/2020	31/12/2019
Ventes de marchandises				
~~Production vendue de biens~~				
Production vendue de services	106 661		106 661	77 012
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**106 661**		**106 661**	**77 012**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			5 350	
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges				
Autres produits			8	9
		PRODUITS D'EXPLOITATION	**112 019**	**77 021**
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			72 471	25 563
Impôts, taxes et versements assimilés			962	405
Salaires et traitements			41 927	42 201
Charges sociales			16 044	16 138
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			7 631	7 552
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges			2	0
		CHARGES D'EXPLOITATION	**139 037**	**91 859**
		RESULTAT D'EXPLOITATION	(27 018)	(14 838)
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée			42 199	14 712
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			153 019	200 829
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			48 050	
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
		PRODUITS FINANCIERS	**201 069**	**200 829**
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				28 250
Intérêts et charges assimilées			7 954	7 093
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
		CHARGES FINANCIERES	**7 954**	**35 343**
		RESULTAT FINANCIER	193 115	165 485
		RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	208 296	165 359

Compte de résultat (suite)

Exprimé en €

Rubriques	31/12/2020	31/12/2019
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	6 948	7 940
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**6 948**	**7 940**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(6 948)	(7 940)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	(3 954)	(1 069)
TOTAL DES PRODUITS	**355 287**	**292 561**
TOTAL DES CHARGES	**149 984**	**134 073**
BENEFICE OU PERTE	205 303	158 488



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 **31/12/2020**, dont le total est de **1 560 018,53 €** et au comptes de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste,

dont le total des charges est de **149 984,05 €**
dont le total des produits est de **355 286,65 €**
dégageant un résultat de **205 302,60 €**

L'exercice à une durée de 12 mois, recouvrant la période du **01/01/2020 au 31/12/2020**. 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 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. Les taux d'amortissement les plus couramment pratiqués sont de 25% linéaire.

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 de contraintes décidées par le Gouvernement dans le cadre de la lutte contre la crise sanitaire liée au coronavirus n'ont pas eu d'incidence sur notre société. Quant à nos filiales :

Sur le 2ème trimestre une baisse du chiffre d'affaires compensée par les différentes aides mises en place par le gouvernement. Nos filiales ont bénéficié de l'activité partielle et du report d'échéances de crédits-bail sur 3 à 6 mois reportées en fin de contrat.

Sur le 4ème trimestre aucune incidence notable.

Immobilisations

Exprimé en €

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	26 548		10 050
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		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**5 631**		
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	867 070		1 025
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**867 070**		**1 025**
TOTAL GENERAL	899 249		11 075

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			36 598	
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			5 631	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			**5 631**	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			868 095	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			**868 095**	
TOTAL GENERAL			910 324	

Amortissements

Exprimé en €

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	19 059	6 541		25 600
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	4 338	1 090		5 428
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**4 338**	**1 090**		**5 428**
TOTAL GENERAL	23 397	7 631		31 028

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	**6 948**						**6 948**
TOTAL	6 948						6 948

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	32 753	6 948		39 700
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	**32 753**	**6 948**		**39 700**
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	141 024		48 050	92 974
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients				
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	**141 024**		**48 050**	**92 974**
TOTAL GENERAL	173 777	6 948	48 050	132 674

Dotations et reprises d'exploitation		
Dotations et reprises financières		48 050
Dotations et reprises exceptionnelles	6 948	

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	30 391	30 391	
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	1 002	1 002	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	721 505	491 505	230 000
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	3 340	3 340	
TOTAL GENERAL	756 238	526 238	230 000

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	276 634	110 798	165 836	
Emprunts et dettes financières divers	367 500	177 342	190 158	
Fournisseurs et comptes rattachés	4 019	4 019		
Personnel et comptes rattachés	3 234	3 234		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 667	2 667		
Etat : impôt sur les bénéfices	69 165	69 165		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	4 825	4 825		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	964	964		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	729 008	373 013	355 994	

Emprunts souscrits en cours d'exercice 345 000

Emprunts remboursés en cours d'exercice 129 084

Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

Produits à recevoir

Exprimé en €

Rubriques	31/12/2020	31/12/2019	Variation Montant	Variation %
PRODUITS A RECEVOIR	**27 372,00**	**11 196,00**	**16 176,00**	**144,48**
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	**27 372,00**	**11 196,00**	**16 176,00**	**144,48**
418100000 CLIENTS FACTURES A ETABLIR	27 372,00	11 196,00	16 176,00	144,48
TOTAL	27 372,00	11 196,00	16 176,00	144,48

Charges à payer

Exprimé en €

Rubriques	31/12/2020	31/12/2019	Variation Montant	Variation %
CHARGES A PAYER	**5 290,00**	**8 310,00**	**(3 020,00)**	**(36,34)**
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES	**1 040,00**	**4 480,00**	**(3 440,00)**	**(76,79)**
168800000 INT COURUS SUR EMPRUNTS	1 040,00	4 480,00	(3 440,00)	(76,79)
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH	**2 400,00**	**2 400,00**		
408000000 FOURN.FACTURES NON PARVENUES	2 400,00	2 400,00		
DETTES FISCALES ET SOCIALES	**1 850,00**	**1 430,00**	**420,00**	**29,37**
428200000 DETTES PROV PR CONGES A PAYER	960,00	860,00	100,00	11,63
438200000 DETTES PROV PR CH.SOC. / CONG.	370,00	330,00	40,00	12,12
448200000 DET PROV PR CH.FISC. / CONG.A	10,00	10,00		
448600000 ETAT AUTRES CHARGES A PAYER	510,00	230,00	280,00	121,74
TOTAL	5 290,00	8 310,00	(3 020,00)	(36,34)

Charges et produits constatés d'avance

Exprimé en €

Rubriques	31/12/2020	31/12/2019	Variation Montant	Variation %
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	**3 340,00**	**3 380,00**	**(40,00)**	**(1,18)**
CHARGES/PRODUITS D'EXPLOITATION	**3 340,00**	**3 380,00**	**(40,00)**	**(1,18)**
486000000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	3 340,00	3 380,00	(40,00)	(1,18)
TOTAL	3 340,00	3 380,00	(40,00)	(1,18)

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	618 761
Distributions sur résultats antérieurs	
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs	618 761

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		6 948
Autres variations		
Résultat de l'exercice		205 303
SOLDE		**212 251**

Situation à la clôture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant répartition	831 012

Quote-part de résultat sur opérations faites en commun

Exprimé en €

Affaires bénéficiaires	Résultat global	Résultat transféré
SCI ABD IMMOBILIER	42 269,00	42 197,00
TOTAL	42 269,00	42 197,00

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	143 715					143 715
CAUTION SOLIDAIRE	137 466					137 466
TOTAL	281 181					281 181

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		3 690 178
14120 MONDEVILLE	746 090	150 000	512 423		358 974
eurl GLOBAL LOCATION	15 000	100	15 000	295 000	1 674 696
14120 MONDEVILLE	194 013		15 000		43 381
SCI ABD IMMOBILIER	6 000	100	5 990		110 160
14120 MONDEVILLE	47 047		5 990		41 047
SA SOCIETE NOUVELLE VP TRANSPORTS	410 000	56	294 917	349 500	14 701 949
50160 TORIGNI SUR VIRE	181 227		201 943		313 481
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 26 JUIN 2021

RESOLUTION PROPOSEE A L'ASSEMBLEE

TROISIEME RESOLUTION - Affectation du résultat

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à **DEUX CENT CINQ MILLE TROIS CENT DEUX EUROS ET SOIXANTE CENTIMES (205.302,60 €)** de la manière suivante :

- A titre d'apurement total du compte « report à nouveau débiteur » à hauteur de	118.758,77 €
- Le solde, au poste « autres réserves » soit la somme de	86.543,83 €
Total égal au bénéfice de l'exercice, soit la somme de	**205.302,60 €**

L'assemblée générale prend acte que le montant des dividendes distribués au titres des trois exercices précédents est le suivant :

Exercices	Montant des dividendes
Exercice 31/12/2019	NEANT
Exercice 31/12/2018	NEANT
Exercice 31/12/2017	15.000 €

RESOLUTION ADOPTEE PAR L'ASSEMBLEE

TROISIEME RESOLUTION - Affectation du résultat

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à **DEUX CENT CINQ MILLE TROIS CENT DEUX EUROS ET SOIXANTE CENTIMES (205.302,60 €)** de la manière suivante :

- A titre d'apurement total du compte « report à nouveau débiteur » à hauteur de	118.758,77 €
- Le solde, au poste « autres réserves » soit la somme de	86.543,83 €
Total égal au bénéfice de l'exercice, soit la somme de	**205.302,60 €**

L'assemblée générale prend acte que le montant des dividendes distribués au titres des trois exercices précédents est le suivant :

Exercices	Montant des dividendes
Exercice 31/12/2019	NEANT
Exercice 31/12/2018	NEANT
Exercice 31/12/2017	15.000 €

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 2020

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 2020, 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 2020 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 11 juin 2021

CABINET KRIBS S.A.

Servane d'ARVIEU
Commissaire aux Comptes

Bilan Actif

Exprimé en €

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2020	31/12/2019
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	36 598	25 600	10 998	7 489
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles	5 631	5 428	203	1 293
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	868 095	92 974	775 121	726 046
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	**910 324**	**124 002**	**786 321**	**734 827**
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	1 943		1 943	10 150
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	30 391		30 391	12 025
Autres créances	722 507		722 507	158 828
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	15 517		15 517	39 892
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	3 340		3 340	3 380
ACTIF CIRCULANT	**773 697**		**773 697**	**224 274**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**1 684 021**	**124 002**	**1 560 019**	**959 102**

S.A. CABINET KRIBS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Bilan Passif

Exprimé en €

Rubriques			31/12/2020	31/12/2019
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		)	333 354	333 354
Report à nouveau			(118 759)	(277 247)
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			205 303	158 488
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées			39 700	32 753
CAPITAUX PROPRES			**831 011**	**618 761**
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			276 634	251 658
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs		)	367 500	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
DETTES D'EXPLOITATION				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			4 019	3 481
Dettes fiscales et sociales			80 855	10 368
DETTES DIVERSES				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				74 834
COMPTES DE REGULARISATION				
Produits constatés d'avance				
DETTES			**729 008**	**340 341**
Ecarts de conversion passif				
TOTAL GENERAL			**1 560 019**	**959 102**

S.A. CABINET KRIBS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Compte de résultat

Exprimé en €

Rubriques	France	Exportation	31/12/2020	31/12/2019
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	106 661		106 661	77 012
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**106 661**		**106 661**	**77 012**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			5 350	
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges				
Autres produits			8	9
PRODUITS D'EXPLOITATION			**112 019**	**77 021**
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			72 471	25 563
Impôts, taxes et versements assimilés			962	405
Salaires et traitements			41 927	42 201
Charges sociales			16 044	16 138
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			7 631	7 552
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges			2	0
CHARGES D'EXPLOITATION			**139 037**	**91 859**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**(27 018)**	**(14 838)**
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée			42 199	14 712
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			153 019	200 829
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			48 050	
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			**201 069**	**200 829**
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				28 250
Intérêts et charges assimilées			7 954	7 093
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			**7 954**	**35 343**
RESULTAT FINANCIER			**193 115**	**165 485**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			**208 296**	**165 359**

S.A. CABINET KRIBS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Compte de résultat (suite)

Exprimé en €

Rubriques	31/12/2020	31/12/2019
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	6 948	7 940
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**6 948**	**7 940**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(6 948)**	**(7 940)**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	(3 954)	(1 069)
TOTAL DES PRODUITS	**355 287**	**292 561**
TOTAL DES CHARGES	**149 984**	**134 073**
BENEFICE OU PERTE	**205 303**	**158 488**

S.A. CABINET KRIBS

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 **31/12/2020**, dont le total est de **1 560 018,53 €** et au comptes de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste,

dont le total des charges est de **149 984,05 €**
dont le total des produits est de **355 286,65 €**
dégageant un résultat de **205 302,60 €**

L'exercice à une durée de 12 mois, recouvrant la période du **01/01/2020 au 31/12/2020**. 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 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. Les taux d'amortissement les plus couramment pratiqués sont de 25% linéaire.

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 de contraintes décidées par le Gouvernement dans le cadre de la lutte contre la crise sanitaire liée au coronavirus n'ont pas eu d'incidence sur notre société. Quant à nos filiales :

Sur le 2ème trimestre une baisse du chiffre d'affaires compensée par les différentes aides mises en place par le gouvernement. Nos filiales ont bénéficié de l'activité partielle et du report d'échéances de crédits-bail sur 3 à 6 mois reportées en fin de contrat.

Sur le 4ème trimestre aucune incidence notable.

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	26 548		10 050
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		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**5 631**		
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	867 070		1 025
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**867 070**		**1 025**
TOTAL GENERAL	**899 249**		**11 075**

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			36 598	
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			5 631	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			**5 631**	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			868 095	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			**868 095**	
TOTAL GENERAL			**910 324**	

S.A. CABINET KRIB
COMMISSAIRE AUX COMPT

Amortissements

Exprimé en €

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	19 059	6 541		25 600
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	4 338	1 090		5 428
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**4 338**	**1 090**		**5 428**
TOTAL GENERAL	**23 397**	**7 631**		**31 028**

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	**6 948**						**6 948**
TOTAL	**6 948**						**6 948**

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 KRIBS
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	32 753	6 948		39 700
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	**32 753**	**6 948**		**39 700**
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	141 024		48 050	92 974
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients				
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	**141 024**		**48 050**	**92 974**
TOTAL GENERAL	**173 777**	**6 948**	**48 050**	**132 674**

Dotations et reprises d'exploitation		
Dotations et reprises financières		48 050
Dotations et reprises exceptionnelles	6 948	

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	30 391	30 391	
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	1 002	1 002	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	721 505	491 505	230 000
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	3 340	3 340	
TOTAL GENERAL	**756 238**	**526 238**	**230 000**

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	276 634	110 798	165 836	
Emprunts et dettes financières divers	367 500	177 342	190 158	
Fournisseurs et comptes rattachés	4 019	4 019		
Personnel et comptes rattachés	3 234	3 234		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 667	2 667		
Etat : impôt sur les bénéfices	69 165	69 165		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	4 825	4 825		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	964	964		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	**729 008**	**373 013**	**355 994**	

Emprunts souscrits en cours d'exercice 345 000

Emprunts remboursés en cours d'exercice 129 084

Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

S.A. CABINET KRIBS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Produits à recevoir

Exprimé en €

Rubriques	31/12/2020	31/12/2019	Variation Montant	Variation %
PRODUITS A RECEVOIR	**27 372,00**	**11 196,00**	**16 176,00**	**144,48**
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	**27 372,00**	**11 196,00**	**16 176,00**	**144,48**
418100000 CLIENTS FACTURES A ETABLIR	27 372,00	11 196,00	16 176,00	144,48
TOTAL	**27 372,00**	**11 196,00**	**16 176,00**	**144,48**

S.A. CABINET KRIBS

COMMISSAIRE AUX COMPTES

Charges à payer

Exprimé en €

Rubriques	31/12/2020	31/12/2019	Variation Montant	Variation %
CHARGES A PAYER	**5 290,00**	**8 310,00**	**(3 020,00)**	**(36,34)**
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES	**1 040,00**	**4 480,00**	**(3 440,00)**	**(76,79)**
168800000 INT COURUS SUR EMPRUNTS	1 040,00	4 480,00	(3 440,00)	(76,79)
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH	**2 400,00**	**2 400,00**		
408000000 FOURN.FACTURES NON PARVENUES	2 400,00	2 400,00		
DETTES FISCALES ET SOCIALES	**1 850,00**	**1 430,00**	**420,00**	**29,37**
428200000 DETTES PROV PR CONGES A PAYER	960,00	860,00	100,00	11,63
438200000 DETTES PROV PR CH.SOC. / CONG.	370,00	330,00	40,00	12,12
448200000 DET PROV PR CH.FISC. / CONG.A	10,00	10,00		
448600000 ETAT AUTRES CHARGES A PAYER	510,00	230,00	280,00	121,74
TOTAL	**5 290,00**	**8 310,00**	**(3 020,00)**	**(36,34)**

S.A. CABINET KRIBS

COMMISSAIRE AUX COMPTES

Charges et produits constatés d'avance

Exprimé en €

Rubriques	31/12/2020	31/12/2019	Variation Montant	Variation %
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	**3 340,00**	**3 380,00**	**(40,00)**	**(1,18)**
CHARGES/PRODUITS D'EXPLOITATION	**3 340,00**	**3 380,00**	**(40,00)**	**(1,18)**
486000000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	3 340,00	3 380,00	(40,00)	(1,18)
TOTAL	**3 340,00**	**3 380,00**	**(40,00)**	**(1,18)**

S.A. CABINET KRIBS
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 KRIBS

COMMISSAIRE AUX COMPTES

Variation des capitaux propres

Exprimé en €

Situation à l'ouverture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs	618 761
Distributions sur résultats antérieurs	
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs	618 761

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		6 948
Autres variations		
Résultat de l'exercice		205 303
SOLDE		**212 251**

Situation à la clôture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant répartition	831 012

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	42 269,00	42 197,00
TOTAL	42 269,00	42 197,00

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	143 715					143 715
CAUTION SOLIDAIRE	137 466					137 466
TOTAL	281 181					281 181

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		3 690 178
14120 MONDEVILLE	746 090	150 000	512 423		358 974
eurl GLOBAL LOCATION	15 000	100	15 000	295 000	1 674 696
14120 MONDEVILLE	194 013		15 000		43 381
SCI ABD IMMOBILIER	6 000	100	5 990		110 160
14120 MONDEVILLE	47 047		5 990		41 047
SA SOCIETE NOUVELLE VP TRANSPORTS	410 000	56	294 917	349 500	14 701 949
50160 TORIGNI SUR VIRE	181 227		201 943		313 481
PARTICIPATIONS (10 à 50%)					
AUTRES PARTICIPATIONS					

S.A. CABINET KRIBS

COMMISSAIRE AUX COMPTES