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 01/02/2021 sous le numéro de dépôt 668

COPIE CERTIFIÉE CONFORME

COMPTES ANNUELS

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

ABD FINANCES

16 RUE DES FRERES LUMIERE
14120 MONDEVILLE

2019

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

Bilan Actif

Exprimé en €

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2019	31/12/2018
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	26 548	19 059	7 489	13 859
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles	5 631	4 338	1 293	2 474
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	867 070	141 024	726 046	754 296
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	**899 249**	**164 421**	**734 827**	**770 629**
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	10 150		10 150	
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	12 025		12 025	12 179
Autres créances	158 828		158 828	133 264
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	39 892		39 892	12 694
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	3 380		3 380	4 570
ACTIF CIRCULANT	**224 274**		**224 274**	**162 707**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**1 123 523**	**164 421**	**959 102**	**933 336**

ETATS DE SYNTHESE

Bilan Passif

Exprimé en €

Rubriques			31/12/2019	31/12/2018
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			(277 247)	
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			158 488	(277 247)
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées			32 753	24 813
CAPITAUX PROPRES			**618 761**	**452 332**
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			251 658	282 661
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs		)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
DETTES D'EXPLOITATION				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			3 481	7 763
Dettes fiscales et sociales			10 368	9 876
DETTES DIVERSES				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			74 834	180 704
COMPTES DE REGULARISATION				
Produits constatés d'avance				
DETTES			**340 341**	**481 004**
Ecarts de conversion passif				
TOTAL GENERAL			**959 102**	**933 336**

Compte de résultat

Exprimé en €

Rubriques	France	Exportation	31/12/2019	31/12/2018
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	77 012		77 012	74 659
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**77 012**		**77 012**	**74 659**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges				
Autres produits			9	8
PRODUITS D'EXPLOITATION			**77 021**	**74 667**
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			25 563	22 751
Impôts, taxes et versements assimilés			405	1 224
Salaires et traitements			42 201	42 988
Charges sociales			16 138	16 212
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			7 552	7 547
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges			0	
CHARGES D'EXPLOITATION			**91 859**	**90 722**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**(14 838)**	**(16 055)**
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée			14 712	1 201
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			200 829	243 227
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			**200 829**	**243 227**
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			28 250	112 774
Intérêts et charges assimilées			7 093	8 380
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			**35 343**	**121 154**
RESULTAT FINANCIER			**165 485**	**122 072**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			**165 359**	**107 218**

Compte de résultat (suite)

Exprimé en €

Rubriques	31/12/2019	31/12/2018
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		380 000
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	7 940	7 940
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**7 940**	**387 940**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(7 940)**	**(387 940)**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	(1 069)	(3 475)
TOTAL DES PRODUITS	**292 561**	**319 094**
TOTAL DES CHARGES	**134 073**	**596 341**
BENEFICE OU PERTE	**158 488**	**(277 247)**

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 **31/12/2019**, dont le total est de **959 101,51 €** et au comptes de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste,

dont le total des charges est de **134 072,98 €**
dont le total des produits est de **292 561,26 €**
dégageant un résultat de **158 488,28 €**

L'exercice à une durée de 12 mois, recouvrant la période du **01/01/2019 au 31/12/2019**. 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 provision pour dépréciation des titres a été pratiquée au cours de l'exercice (voir tableau des filiales et participations).

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

La pandémie de COVID-19 et le confinement à partir du 16/03/2020 ne devraient pas avoir de conséquence pour notre société.

Immobilisations

Exprimé en €

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	26 548		
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		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**867 070**		
TOTAL GENERAL	**899 249**		

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			26 548	
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			867 070	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			**867 070**	
TOTAL GENERAL			**899 249**	

Amortissements

Exprimé en €

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	12 689	6 370		19 059
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	3 156	1 181		4 338
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**3 156**	**1 181**		**4 338**
TOTAL GENERAL	**15 845**	**7 552**		**23 397**

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

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

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

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	24 813	7 940		32 753
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	**24 813**	**7 940**		**32 753**
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	112 774	28 250		141 024
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients				
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	**112 774**	**28 250**		**141 024**
TOTAL GENERAL	**137 587**	**36 190**		**173 777**

Dotations et reprises d'exploitation		
Dotations et reprises financières		28 250
Dotations et reprises exceptionnelles		7 940

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	12 025	12 025	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	7 420	7 420	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	1 408	1 408	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	150 000	150 000	
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	3 380	3 380	
TOTAL GENERAL	**174 233**	**174 233**	

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	251 658	108 483	143 175	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	3 481	3 481		
Personnel et comptes rattachés	3 397	3 397		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 746	2 746		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	3 533	3 533		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	692	692		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	74 834	74 834		
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	**340 341**	**197 166**	**143 175**	

Emprunts souscrits en cours d'exercice

Emprunts remboursés en cours d'exercice 34 263

Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

Produits à recevoir

Exprimé en €

Rubriques	31/12/2019	31/12/2018	Variation Montant	Variation %
PRODUITS A RECEVOIR	**11 196,00**	**8 952,00**	**2 244,00**	**25,07**
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	**11 196,00**	**8 952,00**	**2 244,00**	**25,07**
418100000 CLIENTS FACTURES A ETABLIR	11 196,00	8 952,00	2 244,00	25,07
TOTAL	**11 196,00**	**8 952,00**	**2 244,00**	**25,07**

Charges à payer

Exprimé en €

Rubriques	31/12/2019	31/12/2018	Variation Montant	Variation %
CHARGES A PAYER	**8 310,00**	**5 650,00**	**2 660,00**	**47,08**
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES	**4 480,00**	**1 220,00**	**3 260,00**	**267,21**
168800000 INT COURUS SUR EMPRUNTS	4 480,00	1 220,00	3 260,00	267,21
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	**1 430,00**	**2 030,00**	**(600,00)**	**(29,56)**
428200000 DETTES PROV PR CONGES A PAYER	860,00	870,00	(10,00)	(1,15)
438200000 DETTES PROV PR CH.SOC. / CONG.	330,00	340,00	(10,00)	(2,94)
448200000 DET PROV PR CH.FISC. / CONG.A	10,00	10,00		
448600000 ETAT AUTRES CHARGES A PAYER	230,00	810,00	(580,00)	(71,60)
TOTAL	**8 310,00**	**5 650,00**	**2 660,00**	**47,08**

Charges et produits constatés d'avance

Exprimé en €

Rubriques	31/12/2019	31/12/2018	Variation Montant	Variation %
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	**3 380,00**	**4 570,00**	**(1 190,00)**	**(26,04)**
CHARGES/PRODUITS D'EXPLOITATION	**3 380,00**	**4 570,00**	**(1 190,00)**	**(26,04)**
486000000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	3 380,00	4 570,00	(1 190,00)	(26,04)
TOTAL	**3 380,00**	**4 570,00**	**(1 190,00)**	**(26,04)**

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	452 332
Distributions sur résultats antérieurs	
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs	452 332

Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées		7 940
Autres variations		
Résultat de l'exercice		158 488
SOLDE		**166 428**

Situation à la clôture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant répartition	618 760

Quote-part de résultat sur opérations faites en commun

Exprimé en €

Affaires bénéficiaires	Résultat global	Résultat transféré
SCI ABD IMMOBILIER	14 737,00	14 711,00
TOTAL	14 737,00	14 711,00

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	247 178					247 178
CAUTION SOLIDAIRE	144 706					144 706
TOTAL	391 884					391 884

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

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

Autres informations

ENGAGEMENTS HORS BILAN DONNES

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

ENGAGEMENTS HORS BILAN RECUS

Néant

IDENTIFICATION DES SOCIETES MERES

Société mère de consolidation :

Néant

Société Mère d'intégration Fiscale :

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

MODALITES DE L'INTEGRATION FISCALE

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

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		3 266 717
14120 MONDEVILLE	537 115	200 000	512 423		153 030
eurl GLOBAL LOCATION	15 000	100	15 000		1 636 799
14120 MONDEVILLE	150 631		15 000		51 097
SCI ABD IMMOBILIER	6 000	100	5 990		112 285
15120 MONDEVILLE	48 269		5 990		42 269
SA SOCIETE NOUVELLE V TRANSPORTS	410 000	56	293 892		14 341 299
50160 TORIGNI SUR VIRE	(132 253)		152 868		(4 153)
PARTICIPATIONS (10 à 50%)					
AUTRES PARTICIPATIONS					

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 2019

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 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le comité de direction le 2 juillet 2020, sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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 qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui selon, notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

Nous avons apprécié les méthodes retenues pour la valorisation des titres de participation et leur valeur dans les comptes annuels.

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 arrêté le 23 juillet 2020 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels, adressés aux actionnaires. S'agissant des évènements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'assemblée générale appelée à statuer sur les comptes.

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.441-4 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 29 juillet 2020

CABINET KRIBS S.A.

Servane d'ARVIEU
Commissaire aux Comptes

Bilan Actif

Exprimé en €

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2019	31/12/2018
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	26 548	19 059	7 489	13 859
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles	5 631	4 338	1 293	2 474
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	867 070	141 024	726 046	754 296
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	**899 249**	**164 421**	**734 827**	**770 629**
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	10 150		10 150	
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	12 025		12 025	12 179
Autres créances	158 828		158 828	133 264
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	39 892		39 892	12 694
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	3 380		3 380	4 570
ACTIF CIRCULANT	**224 274**		**224 274**	**162 707**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**1 123 523**	**164 421**	**959 102**	**933 336**

S.A. CABINET KRIBS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Bilan Passif

Exprimé en €

Rubriques			31/12/2019	31/12/2018
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			(277 247)	
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			158 488	(277 247)
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées			32 753	24 813
CAPITAUX PROPRES			**618 761**	**452 332**
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			251 658	282 661
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs		)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
DETTES D'EXPLOITATION				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			3 481	7 763
Dettes fiscales et sociales			10 368	9 876
DETTES DIVERSES				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			74 834	180 704
COMPTES DE REGULARISATION				
Produits constatés d'avance				
DETTES			**340 341**	**481 004**
Ecarts de conversion passif				
TOTAL GENERAL			959 102	933 336

S.A. CABINET KRIBS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Compte de résultat

Exprimé en €

Rubriques	France	Exportation	31/12/2019	31/12/2018
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	77 012		77 012	74 659
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**77 012**		**77 012**	**74 659**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges				
Autres produits			9	8
PRODUITS D'EXPLOITATION			**77 021**	**74 667**
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			25 563	22 751
Impôts, taxes et versements assimilés			405	1 224
Salaires et traitements			42 201	42 988
Charges sociales			16 138	16 212
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			7 552	7 547
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges			0	
CHARGES D'EXPLOITATION			**91 859**	**90 722**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**(14 838)**	**(16 055)**
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée			14 712	1 201
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			200 829	243 227
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			**200 829**	**243 227**
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			28 250	112 774
Intérêts et charges assimilées			7 093	8 380
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			**35 343**	**121 154**
RESULTAT FINANCIER			**165 485**	**122 072**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			**165 359**	**107 218**

S.A. CABINET KRIBS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Compte de résultat (suite)

Exprimé en €

Rubriques	31/12/2019	31/12/2018
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		380 000
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	7 940	7 940
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**7 940**	**387 940**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(7 940)	(387 940)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	(1 069)	(3 475)
TOTAL DES PRODUITS	**292 561**	**319 094**
TOTAL DES CHARGES	**134 073**	**596 341**
BENEFICE OU PERTE	158 488	(277 247)

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 **31/12/2019**, dont le total est de **959 101,51 €** et au comptes de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste,

dont le total des charges est de **134 072,98 €**
dont le total des produits est de **292 561,26 €**
dégageant un résultat de **158 488,28 €**

L'exercice à une durée de 12 mois, recouvrant la période du **01/01/2019 au 31/12/2019**. 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

S.A. CABINET KRIBS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

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 provision pour dépréciation des titres a été pratiquée au cours de l'exercice (voir tableau des filiales et participations).

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

La pandémie de COVID-19 et le confinement à partir du 16/03/2020 ne devraient pas avoir de conséquence pour notre société.

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		
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		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**867 070**		
TOTAL GENERAL	**899 249**		

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			26 548	
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			867 070	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			**867 070**	
TOTAL GENERAL			**899 249**	

S.A. CABINET KRIBS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Amortissements

Exprimé en €

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	12 689	6 370		19 059
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	3 156	1 181		4 338
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 156	1 181		4 338
TOTAL GENERAL	15 845	7 552		23 397

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

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

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

S.A. CABINET 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	24 813	7 940		32 753
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	**24 813**	**7 940**		**32 753**
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	112 774	28 250		141 024
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients				
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	**112 774**	**28 250**		**141 024**
TOTAL GENERAL	**137 587**	**36 190**		**173 777**

Dotations et reprises d'exploitation		
Dotations et reprises financières		28 250
Dotations et reprises exceptionnelles		7 940

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

S.A. CABINET KRIBS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

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	12 025	12 025	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	7 420	7 420	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	1 408	1 408	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	150 000	150 000	
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	3 380	3 380	
TOTAL GENERAL	174 233	174 233	

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	251 658	108 483	143 175	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	3 481	3 481		
Personnel et comptes rattachés	3 397	3 397		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 746	2 746		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	3 533	3 533		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	692	692		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	74 834	74 834		
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	340 341	197 166	143 175	

Emprunts souscrits en cours d'exercice

Emprunts remboursés en cours d'exercice 34 263

Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

S.A. CABINET KRIBS

COMMISSAIRE AUX COMPTES

Produits à recevoir

Exprimé en €

Rubriques	31/12/2019	31/12/2018	Variation Montant	Variation %
PRODUITS A RECEVOIR	**11 196,00**	**8 952,00**	**2 244,00**	**25,07**
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	**11 196,00**	**8 952,00**	**2 244,00**	**25,07**
418100000 CLIENTS FACTURES A ETABLIR	11 196,00	8 952,00	2 244,00	25,07
TOTAL	**11 196,00**	**8 952,00**	**2 244,00**	**25,07**

S.A. CABINET KRIBS

COMMISSAIRE AUX COMPTES

Charges à payer

Exprimé en €

Rubriques	31/12/2019	31/12/2018	Variation Montant	Variation %
CHARGES A PAYER	**8 310,00**	**5 650,00**	**2 660,00**	**47,08**
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES	**4 480,00**	**1 220,00**	**3 260,00**	**267,21**
168800000 INT COURUS SUR EMPRUNTS	4 480,00	1 220,00	3 260,00	267,21
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	**1 430,00**	**2 030,00**	**(600,00)**	**(29,56)**
428200000 DETTES PROV PR CONGES A PAYER	860,00	870,00	(10,00)	(1,15)
438200000 DETTES PROV PR CH.SOC. / CONG.	330,00	340,00	(10,00)	(2,94)
448200000 DET PROV PR CH.FISC. / CONG.A	10,00	10,00		
448600000 ETAT AUTRES CHARGES A PAYER	230,00	810,00	(580,00)	(71,60)
TOTAL	**8 310,00**	**5 650,00**	**2 660,00**	**47,08**

S.A. CABINET KRIBS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Charges et produits constatés d'avance

Exprimé en €

Rubriques	31/12/2019	31/12/2018	Variation Montant	Variation %
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	**3 380,00**	**4 570,00**	**(1 190,00)**	**(26,04)**
CHARGES/PRODUITS D'EXPLOITATION	**3 380,00**	**4 570,00**	**(1 190,00)**	**(26,04)**
486000000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	3 380,00	4 570,00	(1 190,00)	(26,04)
TOTAL	**3 380,00**	**4 570,00**	**(1 190,00)**	**(26,04)**

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	452 332
Distributions sur résultats antérieurs	
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs	452 332

Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées		7 940
Autres variations		
Résultat de l'exercice		158 488
SOLDE		**166 428**

Situation à la clôture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant répartition	618 760

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	14 737,00	14 711,00
TOTAL	14 737,00	14 711,00

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	247 178					247 178
CAUTION SOLIDAIRE	144 706					144 706
TOTAL	391 884					391 884

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

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

S.A. CABINET KRIBS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Autres informations

ENGAGEMENTS HORS BILAN DONNES

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

ENGAGEMENTS HORS BILAN RECUS

Néant

IDENTIFICATION DES SOCIETES MERES

Société mère de consolidation :

Néant

Société Mère d'intégration Fiscale :

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

MODALITES DE L'INTEGRATION FISCALE

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

S.A. CABINET KRIBS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

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		3 266 717
14120 MONDEVILLE	537 115	200 000	512 423		153 030
eurl GLOBAL LOCATION	15 000	100	15 000		1 636 799
14120 MONDEVILLE	150 631		15 000		51 097
SCI ABD IMMOBILIER	6 000	100	5 990		112 285
15120 MONDEVILLE	48 269		5 990		42 269
SA SOCIETE NOUVELLE V TRANSPORTS	410 000	56	293 892		14 341 299
50160 TORIGNI SUR VIRE	(132 253)		152 868		(4 153)
PARTICIPATIONS (10 à 50%)					
AUTRES PARTICIPATIONS					

S.A. CABINET KRIBS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

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 12 SEPTEMBRE 2020

RESOLUTION PROPOSEE A L'ASSEMBLEE

DEUXIEME – RESOLUTION - Affectation du résultat

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à **CENT CINQUANTE HUIT QUATRE CENT QUATRE VINGT HUIT EUROS et VINGT HUIT CENTIMES (158.488,28 €)** en totalité au compte « report à nouveau ».

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 31/12/2018	NEANT
Exercice 31/12/2017	15.000 €
Exercice 31/12/2016	NEANT

RESOLUTION ADOPTEE PAR L'ASSEMBLEE

DEUXIEME – RESOLUTION - Affectation du résultat

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à **CENT CINQUANTE HUIT QUATRE CENT QUATRE VINGT HUIT EUROS et VINGT HUIT CENTIMES (158.488,28 €)** en totalité au compte « report à nouveau ».

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 31/12/2018	NEANT
Exercice 31/12/2017	15.000 €
Exercice 31/12/2016	NEANT

Cette résolution a été adoptée à l'unanimité

POUR EXTRAIT CERTIFIE CONFORME
LE PRESIDENT
M Benoît DUHAMEL

