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 15/09/2023 sous le numéro de dépôt 7161

Bilan Actif

COPIE CERTIFIÉE CONFORME

Exprimé en €

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2022	31/12/2021
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	41 598	35 020	**6 578**	10 680
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles	7 521	6 429	**1 092**	1 565
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	1 130 734		**1 130 734**	885 170
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	**1 179 852**	**41 449**	**1 138 404**	**897 415**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				4 756
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	45 224		**45 224**	48 750
Autres créances	908 441		**908 441**	712 382
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
Disponibilités	210 440		**210 440**	97 720
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	450		**450**	12 880
ACTIF CIRCULANT	**1 164 555**		**1 164 555**	**876 488**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**2 344 407**	**41 449**	**2 302 958**	**1 773 903**

Bilan Passif

Exprimé en €

Rubriques			31/12/2022	31/12/2021
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		)	634 320	419 898
Report à nouveau				
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			719 949	463 422
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées			42 445	39 766
CAPITAUX PROPRES			**1 768 126**	**1 294 498**
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			241 209	166 896
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs		)	262 192	270 158
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
DETTES D'EXPLOITATION				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			5 712	21 233
Dettes fiscales et sociales			25 719	16 895
DETTES DIVERSES				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				4 223
COMPTES DE REGULARISATION				
Produits constatés d'avance				
DETTES			**534 832**	**479 405**
Ecarts de conversion passif				
TOTAL GENERAL			2 302 958	1 773 903

Compte de résultat

Exprimé en €

Rubriques	France	Exportation	31/12/2022	31/12/2021
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	104 303		104 303	107 203
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**104 303**		**104 303**	**107 203**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges				
Autres produits			8	7
PRODUITS D'EXPLOITATION			**104 311**	**107 210**
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			45 808	38 520
Impôts, taxes et versements assimilés			2 427	5 265
Salaires et traitements			54 073	54 289
Charges sociales			20 810	21 020
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			4 575	5 846
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges			5	1
CHARGES D'EXPLOITATION			**127 699**	**124 940**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**(23 388)**	**(17 731)**
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée			34 515	40 979
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			337 904	354 350
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				97
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				92 974
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			**337 904**	**447 421**
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			5 664	6 841
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			**5 664**	**6 841**
RESULTAT FINANCIER			**332 240**	**440 579**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			**343 366**	**463 827**

Compte de résultat (suite)

Exprimé en €

Rubriques	31/12/2022	31/12/2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	380 000	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**380 000**	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	220	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	2 679	66
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**2 899**	**66**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**377 101**	**(66)**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	518	340
TOTAL DES PRODUITS	**856 729**	**595 609**
TOTAL DES CHARGES	**136 780**	**132 187**
BENEFICE OU PERTE	**719 949**	**463 422**

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 **31/12/2022**, dont le total est de **2 302 958,06 €** et au comptes de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste,

dont le total des charges est de **136 780,15 €**
dont le total des produits est de **856 729,27 €**
dégageant un résultat de **719 949,12 €**

L'exercice à une durée de 12 mois, recouvrant la période du **01/01/2022 au 31/12/2022**. L'exercice précédent avait une durée de 12 mois.

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

Ces comptes annuels ont été établis par la Présidence.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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

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

METHODE D'EVALUATION

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

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

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

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

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

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

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

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

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES

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

REGLES ET METHODES COMPTABLES (suite)

STOCKS

Néant

CREANCES

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

PROVISIONS REGLEMENTEES

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

CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION

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

CHANGEMENTS DE METHODE DE PRESENTATION

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

FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

Les événements majeurs intervenus au cours de l'exercice sont :
- Notre société a accordé au cours de l'exercice 2018 un abandon de créances à hauteur de 380 K€. Cet abandon est assorti d'une clause de retour à meilleure fortune. Les conditions de meilleure fortune étant réunies, l'intégralité de cet abandon a été remboursé au cours de l'exercice.
- Prise de participation dans 2 sociétés (voir liste des filiales et participations)

Immobilisations

Exprimé en €

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	41 598		
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	7 521		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**7 521**		
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	885 170		245 564
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**885 170**		**245 564**
TOTAL GENERAL	**934 289**		**245 564**

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			41 598	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn.,matériel et outillages ind.				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			7 521	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			**7 521**	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			1 130 734	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			**1 130 734**	
TOTAL GENERAL			**1 179 852**	

Amortissements

Exprimé en €

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	30 918	4 102		35 020
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**30 918**	**4 102**		**35 020**
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales,agenc.,aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agenc. et aménag. divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	5 956	473		6 429
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**5 956**	**473**		**6 429**
TOTAL GENERAL	36 874	4 575		41 449

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 établis.							
Fonds Cial							
Autres. INC.							
INCORPOREL.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL.							
Acquis. titre	**2 679**						**2 679**
TOTAL	2 679						2 679

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

Provisions et dépréciations

Exprimé en €

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	39 766	2 679		42 445
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	**39 766**	**2 679**		**42 445**
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES				
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients				
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS				
TOTAL GENERAL	**39 766**	**2 679**		**42 445**
Dotations et reprises d'exploitation				
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles		2 679		

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	45 224	45 224	
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	828	828	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	907 613	907 613	
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	450	450	
TOTAL GENERAL	954 114	954 114	

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	241 209	86 405	154 804	
Emprunts et dettes financières divers	262 192	195 778	66 414	
Fournisseurs et comptes rattachés	5 712	5 712		
Personnel et comptes rattachés	4 140	4 140		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 692	3 692		
Etat : impôt sur les bénéfices	10 487	10 487		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	6 820	6 820		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	580	580		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	534 832	313 614	221 218	

Emprunts souscrits en cours d'exercice 230 000

Emprunts remboursés en cours d'exercice 198 343

Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

Produits à recevoir

Exprimé en €

Rubriques	31/12/2022	31/12/2021	Variation Montant	Variation %
PRODUITS A RECEVOIR	**37 320,00**	**44 400,00**	**(7 080,00)**	**(15,95)**
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	**37 320,00**	**44 400,00**	**(7 080,00)**	**(15,95)**
418100000 CLIENTS FACTURES A ETABLIR	37 320,00	44 400,00	(7 080,00)	(15,95)
TOTAL	**37 320,00**	**44 400,00**	**(7 080,00)**	**(15,95)**

Charges à payer

Exprimé en €

Rubriques	31/12/2022	31/12/2021	Variation Montant	Variation %
CHARGES A PAYER	**4 340,00**	**5 190,00**	**(850,00)**	**(16,38)**
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES	**750,00**	**1 060,00**	**(310,00)**	**(29,25)**
168800000 INT COURUS SUR EMPRUNTS	750,00	1 060,00	(310,00)	(29,25)
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH	**2 400,00**	**1 920,00**	**480,00**	**25,00**
408000000 FOURN.FACTURES NON PARVENUES	2 400,00	1 920,00	480,00	25,00
DETTES FISCALES ET SOCIALES	**1 190,00**	**2 210,00**	**(1 020,00)**	**(46,15)**
428200000 DETTES PROV PR CONGES A PAYER	850,00	1 100,00	(250,00)	(22,73)
438200000 DETTES PROV PR CH.SOC. / CONG.	330,00	430,00	(100,00)	(23,26)
448200000 DET PROV PR CH.FISC. / CONG.A	10,00	10,00		
448600000 ETAT AUTRES CHARGES A PAYER		670,00	(670,00)	(100,00)
TOTAL	**4 340,00**	**5 190,00**	**(850,00)**	**(16,38)**

Charges et produits constatés d'avance

Exprimé en €

Rubriques	31/12/2022	31/12/2021	Variation Montant	Variation %
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	**450,00**	**12 880,00**	**(12 430,00)**	**(96,51)**
CHARGES/PRODUITS D'EXPLOITATION	**450,00**	**12 880,00**	**(12 430,00)**	**(96,51)**
486000000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	450,00	12 880,00	(12 430,00)	(96,51)
TOTAL	**450,00**	**12 880,00**	**(12 430,00)**	**(96,51)**

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	6432		3216	15,00
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	1 294 498
Distributions sur résultats antérieurs	
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs	1 294 498

Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves	249 000	
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées		2 679
Autres variations		
Résultat de l'exercice		719 949
SOLDE		**473 628**

Situation à la clôture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant répartition	1 768 126

Quote-part de résultat sur opérations faites en commun

Exprimé en €

Affaires bénéficiaires	Résultat global	Résultat transféré
SCI ABD IMMOBILIER	37 910,00	37 847,00
TOTAL	37 910,00	37 847,00

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	186 313					186 313
CAUTION SOLIDAIRE	46 976					46 976
TOTAL	233 289					233 289

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

TRANSFERTS DE CHARGES

Les transferts de charges correspondent à des remboursements obtenus sur des charges d'exploitation.

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	552 188		6 394 499
14120 MONDEVILLE	752 823	330 000	552 188		355 021
SASU GLOBAL LOCATION	15 000	100	15 000	572 000	2 867 574
14120 MONDEVILLE	394 279		15 000		132 940
SCI AND IMMOBILIER	6 000	100	5 990	45 000	104 679
14120 MONDEVILLE	43 910		5 990		37 910
SA STE NOUVELLE VP TRANSPORTS	410 000	75	385 701	280 000	19 560 230
~~50160 TORIGNI SUR VIRE~~	~~893 534~~		~~385 701~~		~~455 096~~
SASU TFP	42 392	100	171 188		780 042
14120 MONDEVILLE	155 254		171 188		95 908
SAS NEGOPROVI (En formation)	1 000	67	667		
14120 MONDEVILLE					
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 2023

RESOLUTION PROPOSEE A L'ASSEMBLEE

TROISIEME RESOLUTION - Affectation du résultat

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à **SEPT CENT DIX NEUF MILLE NEUF CENT QUARANTE NEUF EUROS ET DOUZE CENTIMES (719.949,12 €)** de la manière suivante :

A titre de dividendes aux associés, la somme de	20.000,00 €
Le solde, au poste « autres réserves », ~~soit la somme de~~	699.949,12 €
Total égal au bénéfice de l'exercice soit la somme de	**719.949,12 €**

Le dividende revenant aux associés s'élèvera par action à 20.000/6432= 3,10945

Le montant des dividendes distribués sera éligible à l'abattement de 40% prévu à l'article 158, 3-2° du CGI au profit des personnes physiques qui ont opté pour la taxation du dividende au barème progressif de l'impôt sur le revenu. A défaut, ce dividende serait taxé au prélèvement forfaitaire unique de 30 %.

Il sera payable à compter de ce jour après retenue à la source des prélèvements sociaux au taux de 17,20 % et du prélèvement forfaitaire obligatoire non libératoire au taux de 12,80 %.

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

RESOLUTION ADOPTEE PAR L'ASSEMBLEE

TROISIEME RESOLUTION - Affectation du résultat

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à **SEPT CENT DIX NEUF MILLE NEUF CENT QUARANTE NEUF EUROS ET DOUZE CENTIMES (719.949,12 €)** de la manière suivante :

A titre de dividendes aux associés, la somme de	20.000,00 €
Le solde, au poste « autres réserves », soit la somme de	699.949,12 €
Total égal au bénéfice de l'exercice soit la somme de	**719.949,12 €**

Le dividende revenant aux associés s'élèvera par action à 20.000/6432= 3,10945

Le montant des dividendes distribués sera éligible à l'abattement de 40% prévu à l'article 158, 3-2° du CGI au profit des personnes physiques qui ont opté pour la taxation du dividende au barème progressif de l'impôt sur le revenu. A défaut, ce dividende serait taxé au prélèvement forfaitaire unique de 30 %.

Il sera payable à compter de ce jour après retenue à la source des prélèvements sociaux au taux de 17,20 % et du prélèvement forfaitaire obligatoire non libératoire au taux de 12,80 %.

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

Cette résolution a été adoptée à l'unanimité

POUR EXTRAIT CERTIFIE CONFORME
LE PRESIDENT
M Benoît DUHAMEL

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 2022

SAS CABINET KRIBS
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 2022, 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 2022 à la date d'émission de notre rapport.

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 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.

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

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 12 juin 2023

SAS CABINET KRIBS

Servane d'ARVIEU
Commissaire aux Comptes

Bilan Actif

Exprimé en €

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2022	31/12/2021
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	41 598	35 020	6 578	10 680
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles	7 521	6 429	1 092	1 565
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	1 130 734		1 130 734	885 170
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	**1 179 852**	**41 449**	**1 138 404**	**897 415**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				4 756
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	45 224		45 224	48 750
Autres créances	908 441		908 441	712 382
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	210 440		210 440	97 720
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	450		450	12 880
ACTIF CIRCULANT	**1 164 555**		**1 164 555**	**876 488**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	2 344 407	41 449	2 302 958	1 773 903

CABINET KRIBS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Bilan Passif

Exprimé en €

Rubriques			31/12/2022	31/12/2021
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		)	634 320	419 898
Report à nouveau				
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			719 949	463 422
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées			42 445	39 766
CAPITAUX PROPRES			**1 768 126**	**1 294 498**
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			241 209	166 896
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs		)	262 192	270 158
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
DETTES D'EXPLOITATION				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			5 712	21 233
Dettes fiscales et sociales			25 719	16 895
DETTES DIVERSES				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				4 223
COMPTES DE REGULARISATION				
Produits constatés d'avance				
DETTES			**534 832**	**479 405**
Ecarts de conversion passif				
TOTAL GENERAL			2 302 958	1 773 903

Compte de résultat

Exprimé en €

Rubriques	France	Exportation	31/12/2022	31/12/2021
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	104 303		104 303	107 203
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**104 303**		**104 303**	**107 203**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges				
Autres produits			8	7
PRODUITS D'EXPLOITATION			**104 311**	**107 210**
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			45 808	38 520
Impôts, taxes et versements assimilés			2 427	5 265
Salaires et traitements			54 073	54 289
Charges sociales			20 810	21 020
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			4 575	5 846
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges			5	1
CHARGES D'EXPLOITATION			**127 699**	**124 940**
RESULTAT D'EXPLOITATION			(23 388)	(17 731)
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée			34 515	40 979
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			337 904	354 350
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				97
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				92 974
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			**337 904**	**447 421**
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			5 664	6 841
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			**5 664**	**6 841**
RESULTAT FINANCIER			332 240	440 579
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			343 366	463 827

CABINET KRIBS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Compte de résultat (suite)

Exprimé en €

Rubriques	31/12/2022	31/12/2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	380 000	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**380 000**	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	220	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	2 679	66
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**2 899**	**66**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	377 101	(66)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	518	340
TOTAL DES PRODUITS	**856 729**	**595 609**
TOTAL DES CHARGES	**136 780**	**132 187**
BENEFICE OU PERTE	719 949	463 422

CABINET KRIBS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

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 **31/12/2022**, dont le total est de **2 302 958,06 €** et au comptes de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste,

dont le total des charges est de **136 780,15 €**
dont le total des produits est de **856 729,27 €**
dégageant un résultat de **719 949,12 €**

L'exercice à une durée de 12 mois, recouvrant la période du **01/01/2022 au 31/12/2022**. 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.

CABINET KRIBS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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

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

METHODE D'EVALUATION

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

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

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

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

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

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

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

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

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES

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

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. Les conditions de meilleure fortune étant réunies, l'intégralité de cet abandon a été remboursé au cours de l'exercice.
- Prise de participation dans 2 sociétés (voir liste des filiales et participations)

Immobilisations

Exprimé en €

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	41 598		
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	7 521		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**7 521**		
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	885 170		245 564
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**885 170**		**245 564**
TOTAL GENERAL	934 289		245 564

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			41 598	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn.,matériel et outillages ind.				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			7 521	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			**7 521**	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			1 130 734	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			**1 130 734**	
TOTAL GENERAL			1 179 852	

CABINET KRIBS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Amortissements

Exprimé en €

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	30 918	4 102		35 020
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**30 918**	**4 102**		**35 020**
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales,agenc.,aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agenc. et aménag. divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	5 956	473		6 429
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**5 956**	**473**		**6 429**
TOTAL GENERAL	36 874	4 575		41 449

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 établis.							
Fonds Cial							
Autres. INC.							
INCORPOREL.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL.							
Acquis. titre	**2 679**						**2 679**
TOTAL	2 679						2 679

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				

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	39 766	2 679		42 445
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	**39 766**	**2 679**		**42 445**
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES				
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients				
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS				
TOTAL GENERAL	39 766	2 679		42 445

Dotations et reprises d'exploitation		
Dotations et reprises financières		
Dotations et reprises exceptionnelles		2 679

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

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	45 224	45 224	
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	828	828	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	907 613	907 613	
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	450	450	
TOTAL GENERAL	954 114	954 114	

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	241 209	86 405	154 804	
Emprunts et dettes financières divers	262 192	195 778	66 414	
Fournisseurs et comptes rattachés	5 712	5 712		
Personnel et comptes rattachés	4 140	4 140		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 692	3 692		
Etat : impôt sur les bénéfices	10 487	10 487		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	6 820	6 820		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	580	580		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	534 832	313 614	221 218	

Emprunts souscrits en cours d'exercice 230 000

Emprunts remboursés en cours d'exercice 198 343

Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

Produits à recevoir

Exprimé en €

Rubriques	31/12/2022	31/12/2021	Variation Montant	Variation %
PRODUITS A RECEVOIR	**37 320,00**	**44 400,00**	**(7 080,00)**	**(15,95)**
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	**37 320,00**	**44 400,00**	**(7 080,00)**	**(15,95)**
418100000 CLIENTS FACTURES A ETABLIR	37 320,00	44 400,00	(7 080,00)	(15,95)
TOTAL	**37 320,00**	**44 400,00**	**(7 080,00)**	**(15,95)**

CABINET KRIBS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Charges à payer

Exprimé en €

Rubriques	31/12/2022	31/12/2021	Variation Montant	Variation %
CHARGES A PAYER	**4 340,00**	**5 190,00**	**(850,00)**	**(16,38)**
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES	**750,00**	**1 060,00**	**(310,00)**	**(29,25)**
168800000 INT COURUS SUR EMPRUNTS	750,00	1 060,00	(310,00)	(29,25)
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH	**2 400,00**	**1 920,00**	**480,00**	**25,00**
408000000 FOURN.FACTURES NON PARVENUES	2 400,00	1 920,00	480,00	25,00
DETTES FISCALES ET SOCIALES	**1 190,00**	**2 210,00**	**(1 020,00)**	**(46,15)**
428200000 DETTES PROV PR CONGES A PAYER	850,00	1 100,00	(250,00)	(22,73)
438200000 DETTES PROV PR CH.SOC. / CONG.	330,00	430,00	(100,00)	(23,26)
448200000 DET PROV PR CH.FISC. / CONG.A	10,00	10,00		
448600000 ETAT AUTRES CHARGES A PAYER		670,00	(670,00)	(100,00)
TOTAL	**4 340,00**	**5 190,00**	**(850,00)**	**(16,38)**

Charges et produits constatés d'avance

Exprimé en €

Rubriques	31/12/2022	31/12/2021	Variation Montant	Variation %
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	**450,00**	**12 880,00**	**(12 430,00)**	**(96,51)**
CHARGES/PRODUITS D'EXPLOITATION	**450,00**	**12 880,00**	**(12 430,00)**	**(96,51)**
486000000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	450,00	12 880,00	(12 430,00)	(96,51)
TOTAL	450,00	12 880,00	(12 430,00)	(96,51)

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	6432		3216	15,00
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

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	1 294 498
Distributions sur résultats antérieurs	
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs	1 294 498

Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves	249 000	
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées		2 679
Autres variations		
Résultat de l'exercice		719 949
SOLDE		**473 628**

Situation à la clôture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant répartition	1 768 126

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	37 910,00	37 847,00
TOTAL	37 910,00	37 847,00

Affaires déficitaires	Résultat global	Résultat transféré
TOTAL		

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	186 313					186 313
CAUTION SOLIDAIRE	46 976					46 976
TOTAL	233 289					233 289

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						

CABINET KRIBS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Autres informations

TRANSFERTS DE CHARGES

Les transferts de charges correspondent à des remboursements obtenus sur des charges d'exploitation.

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.

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	552 188		6 394 499
14120 MONDEVILLE	752 823	330 000	552 188		355 021
SASU GLOBAL LOCATION	15 000	100	15 000	572 000	2 867 574
14120 MONDEVILLE	394 279		15 000		132 940
SCI AND IMMOBILIER	6 000	100	5 990	45 000	104 679
14120 MONDEVILLE	43 910		5 990		37 910
SA STE NOUVELLE VP TRANSPORTS	410 000	75	385 701	280 000	19 560 230
50160 TORIGNI SUR VIRE	893 534		385 701		455 096
SASU TFP	42 392	100	171 188		780 042
14120 MONDEVILLE	155 254		171 188		95 908
SAS NEGOPROVI (En formation)	1 000	67	667		
14120 MONDEVILLE					
PARTICIPATIONS (10 à 50%)					
AUTRES PARTICIPATIONS					

CABINET KRIBS
COMMISSAIRE AUX COMPTES