(1) **BILAN - SIMPLIFIÉ**

DGFiP N° 2033 A-SD 2021
Formulaire obligatoire (article 302 septies A bis du code général des impôts)
cerfa
N°15948*03

Désignation de l'entreprise ABD EXPERTISE — Néant ☐ *
Adresse de l'entreprise 455 promenade des anglais 06200 NICE
SIRET 5 2 1 9 7 4 7 4 1 0 0 0 1 4
Durée de l'exercice en nombre de mois * 12 Durée de l'exercice précédent * 12

Exercice N clos le 30/09/2021

ACTIF

			Brut 1		Amortissements-Provisions 2	Net 3
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles	Fonds commercial *	010		012	
		Autres *	014		016	
	Immobilisations corporelles *		028		030	
	Immobilisations financières * (1)		040	4 318 482	042	4 318 482
	Total I (5)		044	4 318 482	048	4 318 482
ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières, approvisionnements, en cours de production *	050		052	
		Marchandises *	060		062	
	Avances et acomptes versés sur commandes		064		066	
	Créances (2)	Clients et comptes rattachés *	068	37 200	070	37 200
		Autres * (3)	072	24	074	24
	Valeurs mobilières de placement		080		082	
	Disponibilités		084	1 023 309	086	1 023 309
	Charges constatées d'avance *		092	421	094	421
	Total II		096	1 060 954	098	1 060 954
	Total général (I + II)		110	5 379 436	112	5 379 436

PASSIF

			Exercice N NET 1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel *	120	1 441 100
	Ecarts de réévaluation	124	
	Réserve légale	126	138 569
	Réserves réglementées *	130	
	Autres réserves (dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants * 131)	132	1 579 734
	Report à nouveau	134	653 184
	Résultat de l'exercice	136	631 442
	Provisions réglementées	140	
	Total I	142	4 444 028
	Provisions pour risques et charges — **Total II**	154	
DETTES (4)	Emprunts et dettes assimilées	156	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	164	
	Fournisseurs et comptes rattachés *	166	
	Autres dettes (dont comptes courants d'associés de l'exercice N : ... 169 927 071)	172	935 408
	Produits constatés d'avance	174	
	Total III	176	935 408
	Total général (I + II + III)	180	5 379 436

RENVOIS							
(1)	Dont immobilisations financières à moins d'un an	193		(4)	Dont dettes à plus d'un an	195	
(2)	Dont créances à plus d'un an	197		(5)	Coût de revient des immobilisations acquises ou créées au cours de l'exercice *	182	
(3)	Dont comptes courants d'associés débiteurs	199			Prix de vente hors T.V.A. des immobilisations cédées au cours de l'exercice *	184	

*Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2033-NOT-SD.

Copyright Groupe ISA (2021) ISACOMPTA

ABD EXPERTISE
Société par actions simplifiée
au capital de 1 441 100 euros

Siège social : 455 Promenade des Anglais,
Porte de l'Arénas, 06200 NICE
521 974 741 RCS NICE

PROCES-VERBAL
DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 1ER MARS 2022

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE
CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2021

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2021 s'élevant à 631 442 euros de la manière suivante :

Au poste Réserve légale, à hauteur de 5.541 euros,
Le solde, au poste Report à nouveau, soit à hauteur de 625.901 euros.

Conformément à l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'assemblée générale prend acte des dividendes distribués au titre des trois exercices précédents :

Exercices	Montant distribué	Quote-part éligible à la réfaction de 40%	Quote-part non éligible à la réfaction de 40%
Ex. clos le 30/09/20	400.000 euros	400.000 euros	

De plus, l'assemblée générale vous informe qu'une distribution de dividendes est intervenue le 11/10/2021 pour un montant de 900.000 €

Puis, l'Assemblée Générale, sur proposition du Président, décide de mettre en distribution à titre de dividendes aux associés, la somme de 500 000 euros prélevée sur le poste « Autres réserves ».

Conformément aux dispositions de l'article 24 des statuts, s'agissant des actions dont la propriété est démembrée, l'Assemblée Générale prend acte que les sommes figurant au poste de réserves ainsi distribuées reviennent aux nus-propriétaires.

L'Assemblée Générale prend acte en outre que, conformément aux dispositions de l'article 10 des statuts, seules les actions ordinaires dites de catégorie A ouvrent droit à dividendes.

En conséquence, les 500 000 euros distribués sont répartis comme suit entre les associés :

- à Monsieur Adrien SASSO, titulaire de 172 572 actions ordinaires de catégorie A en pleine propriété, et de 546 478 actions ordinaires de catégorie A en nue-propriété, à hauteur de 250 000 euros,

- à Monsieur Aurélien SASSO, titulaire de 172 572 actions ordinaires de catégorie A en pleine propriété, et de 546 478 actions ordinaires de catégorie A en nue-propriété, à hauteur de 250 000 euros.

L'Assemblée Générale prend acte que la totalité des 500 000 euros distribués est éligible à l'abattement de 40% en cas d'option pour le barème progressif.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés ayant droit de vote.

Pour copie certifiée conforme,

Albert SASSO
Président

SOMMAIRE ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

000531 - ABD EXPERTISE

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Informations		
	Produites	Non produites	
		NS	NA
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	O		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS	O		
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN			
CRÉDIT BAIL			
LOCATIONS			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
ÉCART DE RÉÉVALUATIONS			
Variations de la réserve spéciale de réévaluation			
Variations de la provision spéciale de réévaluation			
ÉTAT DES STOCKS			
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES			
EFFETS DE COMMERCE			
ENTREPRISES LIÉES			
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF			
COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL			
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES			
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF			
LES ENGAGEMENTS			
DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES			
LES EFFECTIFS			
PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS			
TRANSFERTS DE CHARGES			
ANNEXES COVID-19			
DETTES LIÉES À LA COVID-19			
COMMENTAIRES			

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

L'entité constate que la crise sanitaire (COVID-19) n'a pas d'impact significatif en raison de son activité.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et 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.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les comptes annuels au 30/09/2021 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

CRÉANCES

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.

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

000531 - ABD EXPERTISE

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

CADRE A	IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
			suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement **TOTAL**			
INCORPOR.	Autres postes d'immobilisations incorporelles **TOTAL**			
CORPORELLES	Terrains			
CORPORELLES	Constructions — Sur sol propre			
CORPORELLES	Constructions — Sur sol d'autrui			
CORPORELLES	Constructions — Inst. générales, agencts & aménagts construct.			
CORPORELLES	Installations techniques, matériel & outillage industriels			
CORPORELLES	Autres immos corporelles — Inst. générales, agencts & aménagts divers			
CORPORELLES	Autres immos corporelles — Matériel de transport			
CORPORELLES	Autres immos corporelles — Matériel de bureau & mobilier informatique			
CORPORELLES	Autres immos corporelles — Emballages récupérables & divers			
CORPORELLES	Immobilisations corporelles en cours			
CORPORELLES	Avances et acomptes			
CORPORELLES	**TOTAL**			
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			
FINANCIERES	Autres participations			4 324 526
FINANCIERES	Autres titres immobilisés			
FINANCIERES	Prêts et autres immobilisations financières			
FINANCIERES	**TOTAL**			4 324 526
	TOTAL GENERAL			4 324 526

CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
		par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop. **TOTAL**				
INCORPOR.	Autres postes d'immob. incorporelles **TOTAL**				
CORPORELLES	Terrains				
CORPORELLES	Constructions — Sur sol propre				
CORPORELLES	Constructions — Sur sol d'autrui				
CORPORELLES	Constructions — Inst. gal. agen. amé. cons				
CORPORELLES	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				
CORPORELLES	Autres immos corporelles — Inst. gal. agen. amé. divers				
CORPORELLES	Autres immos corporelles — Matériel de transport				
CORPORELLES	Autres immos corporelles — Mat. bureau, inform., mobilier				
CORPORELLES	Autres immos corporelles — Emb. récupérables & divers				
CORPORELLES	Immobilisations corporelles en cours				
CORPORELLES	Avances et acomptes				
CORPORELLES	**TOTAL**				
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence				
FINANCIERES	Autres participations		6 043	4 318 482	
FINANCIERES	Autres titres immobilisés				
FINANCIERES	Prêts & autres immob. financières				
FINANCIERES	**TOTAL**		6 043	4 318 482	
	TOTAL GENERAL		6 043	4 318 482	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

000531 - ABD EXPERTISE

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

CADRE A — SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Constructions — Sur sol propre				
Constructions — Sur sol d'autrui				
Constructions — Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels				
Autres immobs corporelles — Inst. générales agencem. amén.				
Autres immobs corporelles — Matériel de transport				
Autres immobs corporelles — Mat. bureau et informatiq., mob.				
Autres immobs corporelles — Emballages récupérables divers				
TOTAL				
TOTAL GENERAL				

CADRE B — VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr. — Sur sol propre							
Constr. — Sur sol autrui							
Constr. — Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp. — Inst. gales, ag. am div							
A. Immo. corp. — Matériel transport							
A. Immo. corp. — Mat. bureau mobilier inf.							
A. Immo. corp. — Emballages réc. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C — Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices

	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net a la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS

000531 - ABD EXPERTISE

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

Détermination de la valeur actuelle

La valeur d'usage est retenue pour déterminer la valeur actuelle

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE					
RUBRIQUES		Dépréciations début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Fonds commercial					
Frais d'établissement, de recherche et de développement					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. gales agen. aménag constr.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels					
Autres immobs corporelles	Inst. gales agen. aménag. divers				
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et mob. informatique				
	Emballages récupérables divers				
Immobs financières	Titres mis en équivalence				
	Titres de participations				
	Autres				
TOTAL					
Stocks					
Créances					
Valeurs mobilières de placement					
TOTAL GÉNÉRAL					