Bordereau attestant l'exactitude des informations - CAEN - 1402 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 18/07/2024 - 6990 - 2015 B 01271 - 814 556 130 - ABD FINANCES

COPIE
CERTIFIEE CONFORME

COMPTES ANNUELS

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

ABD FINANCES

16 RUE DES FRERES LUMIERE
14120 MONDEVILLE

2023

Sommaire

COMPTES ANNUELS 1
Sommaire 2

ETATS DE SYNTHESE **3**
Bilan Actif 4
Bilan Passif 5
Compte de résultat 6
Compte de résultat (suite) 7

ANNEXE **8**
Identification 9
Règles et méthodes comptables 10
Immobilisations 12
Amortissements 13
Provisions et dépréciations 14
Créances et dettes 15
Produits à recevoir 16
Charges à payer 17
Charges et produits constatés d'avance 18
Composition du capital social 19
Variation des capitaux propres 20
Quote-part de résultat sur opérations faites en commun 21
Engagements financiers donnés et reçus 22
Autres informations 23
Filiales et participations 24

ETATS DE SYNTHESE

Bilan Actif

Exprimé en €

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2023	31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	61103	38783	**22320**	6578
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles	7521	6901	**620**	1092
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	1188434		**1188434**	1130734
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	**1257057**	**45684**	**1211373**	**1138404**
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	357		**357**	
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	112981		**112981**	45224
Autres créances	678404		**678404**	908441
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	912443		**912443**	210440
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	110		**110**	450
ACTIF CIRCULANT	**1704294**		**1704294**	**1164555**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**2961351**	**45684**	**2915668**	**2302958**

Bilan Passif

Exprimé en €

Rubriques				31/12/2023	31/12/2022
Capital social ou individuel	(dont versé :	96480	)	96480	96480
Primes d'émission, de fusion, d'apport				265285	265285
Ecarts de réévaluation	(dont écart d'équivalence :		)		
Réserve légale				9648	9648
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours			)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes			)	1334269	634320
Report à nouveau					
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)				431880	719949
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées				45532	42445
CAPITAUX PROPRES				**2183093**	**1768126**
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				155354	241209
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs			)	528940	262192
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours					
DETTES D'EXPLOITATION					
Dettes fournisseurs et comptes rattachés				16315	5712
Dettes fiscales et sociales				29568	25719
DETTES DIVERSES					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Autres dettes				2397	
COMPTES DE REGULARISATION					
Produits constatés d'avance					
DETTES				**732574**	**534832**
Ecarts de conversion passif					
TOTAL GENERAL				2915668	2302958

Compte de résultat

Exprimé en €

Rubriques	France	Exportation	31/12/2023	31/12/2022
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	151537		151537	104303
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**151537**		**151537**	**104303**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges				
Autres produits			7	8
PRODUITS D'EXPLOITATION			**151544**	**104311**
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			43400	45808
Impôts, taxes et versements assimilés			1762	2427
Salaires et traitements			90540	54073
Charges sociales			34714	20810
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immo. : dot. aux amort. (Dont amort. fonds. commercial)			4235	4575
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges			2	5
CHARGES D'EXPLOITATION			**174654**	**127699**
RESULTAT D'EXPLOITATION			(23109)	(23388)
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée			37847	34515
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			424733	337904
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			14390	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			**439123**	**337904**
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			11707	5664
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			**11707**	**5664**
RESULTAT FINANCIER			427416	332240
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			442153	343366

Compte de résultat (suite)

Exprimé en €

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		380000
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		**380000**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		220
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	3088	2679
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**3088**	**2899**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(3088)	377101
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	7186	518
TOTAL DES PRODUITS	**628514**	**856729**
TOTAL DES CHARGES	**196634**	**136780**
BENEFICE OU PERTE	431880	719949

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 **31/12/2023**, dont le total est de **2915667,69 €** et au comptes de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste,

dont le total des charges est de **196634,40 €**
dont le total des produits est de **628513,97 €**
dégageant un résultat de **431879,57 €**

L'exercice à une durée de 12 mois, recouvrant la période du **01/01/2023 au 31/12/2023**. 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

Aucun événement majeur n'est intervenu au cours de l'exercice.

Immobilisations

Exprimé en €

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	41598		19505
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	7521		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**7521**		
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	1130734		57700
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**1130734**		**57700**
TOTAL GENERAL	1179852		77205

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			61103	
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			7521	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			**7521**	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			1188434	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			**1188434**	
TOTAL GENERAL			1257057	

Amortissements

Exprimé en €

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	35020	3763		38783
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**35020**	**3763**		**38783**
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	6429	473		6901
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPOREELLES	**6429**	**473**		**6901**
TOTAL GENERAL	41449	4235		45684

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	**3088**						**3088**
TOTAL	3088						3088

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	42445	3088		45532
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	**42445**	**3088**		**45532**
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	**42445**	**3088**		**45532**

Dotations et reprises d'exploitation		
Dotations et reprises financières		
Dotations et reprises exceptionnelles	3088	

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	112981	112981	
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	2907	2907	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	675497	675497	
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	110	110	
TOTAL GENERAL	791494	791494	

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	155354	60503	94851	
Emprunts et dettes financières divers	528940	509398	19542	
Fournisseurs et comptes rattachés	16315	16315		
Personnel et comptes rattachés	4632	4632		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4072	4072		
Etat : impôt sur les bénéfices	5147	5147		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	14708	14708		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	1008	1008		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	2397	2397		
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	732574	618182	114393	

Emprunts souscrits en cours d'exercice

Emprunts remboursés en cours d'exercice 136433

Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

Produits à recevoir

Exprimé en €

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022	Variation Montant	Variation %
PRODUITS A RECEVOIR	**88248,00**	**37320,00**	**50928,00**	**136,46**
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	**88248,00**	**37320,00**	**50928,00**	**136,46**
418100000 CLIENTS FACTURES A ETABLIR	88248,00	37320,00	50928,00	136,46
TOTAL	88248,00	37320,00	50928,00	136,46

Charges à payer

Exprimé en €

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022	Variation Montant	Variation %
CHARGES A PAYER	**6356,44**	**4340,00**	**2016,44**	**46,46**
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES	**550,00**	**750,00**	**(200,00)**	**(26,67)**
168800000 INT COURUS SUR EMPRUNTS	550,00	750,00	(200,00)	(26,67)
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH	**2400,00**	**2400,00**		
408000000 FOURN.FACTURES NON PARVENUES	2400,00	2400,00		
AUTRES DETTES	**1910,00**		**1910,00**	**N.S.**
458800000 ASSOCIES - INTERETS COURUS	1910,00		1910,00	N.S.
DETTES FISCALES ET SOCIALES	**1496,44**	**1190,00**	**306,44**	**25,75**
428200000 DETTES PROV PR CONGES A PAYER	830,00	850,00	(20,00)	(2,35)
438200000 DETTES PROV PR CH.SOC. / CONG.	320,00	330,00	(10,00)	(3,03)
448200000 DET PROV PR CH.FISC. / CONG.A	10,00	10,00		
448600000 ETAT AUTRES CHARGES A PAYER	336,44		336,44	N.S.
TOTAL	6356,44	4340,00	2016,44	46,46

Charges et produits constatés d'avance

Exprimé en €

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022	Variation Montant	Variation %
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	**110,00**	**450,00**	**(340,00)**	**(75,56)**
CHARGES/PRODUITS D'EXPLOITATION	**110,00**	**450,00**	**(340,00)**	**(75,56)**
486000000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	110,00	450,00	(340,00)	(75,56)
TOTAL	110,00	450,00	(340,00)	(75,56)

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			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	1768126
Distributions sur résultats antérieurs	20000
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs	1748126

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		3088
Autres variations		
Résultat de l'exercice		431879
	SOLDE	**434967**

Situation à la clôture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant répartition	2183093

Quote-part de résultat sur opérations faites en commun

Exprimé en €

Affaires bénéficiaires	Résultat global	Résultat transféré
SCI ABD IMMOBILIER	37910,00	37846,00
TOTAL	37910,00	37846,00

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	140832					140832
CAUTION SOLIDAIRE	11853					11853
TOTAL	152685					152685

Engagements reçus						
Catégories d'engagements	Total	Accordés par				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
CAUTION SOLIDAIRE	10000	10000				
TOTAL	10000	10000				

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	42352	100	552188		5519620
14120 MONDEVILLE	822104	350000	552188		419281
SASU GLOBAL LOCATION	15000	100	15000	592000	3405981
14120 MONDEVILLE	503649		15000		109368
SCI ABD IMMOBILIER	6000	100	5990	80000	110208
14120 MONDEVILLE	48348	37846	5990		42347
SA STE NVELLE VP TRANSPORTS	410000	84	443401		19998189
50160 TORIGNY LES VILLES	907691		443401		14156
SASU TFP	42392	100	171188		719113
14120 MONDEVILLE	131169	50000	171188		25914
SAS NEGOPROVI	1000	67	667	3497	2400
14120 MONDEVILLE	883		667		(116)
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 2024

Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 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 **QUATRE CENT TRENTE ET UN MILLE HUIT CENT SOIXANTE DIX NEUF EUROS ET CINQUANTE SEPT CENTIMES (431.879,57 €)** de la manière suivante :

A titre de dividendes aux associés, la somme de	150.000,00 €
Le solde, au poste « autres réserves », soit la somme de	281.879,57 €
Total égal au bénéfice de l'exercice soit la somme de	**431.879,57 €**

Le dividende revenant aux associés s'élève par action à 150.000/6432= 23,32 €.

Il est payable à compter de ce jour.

L'assemblée générale prend acte en application de l'article 243 bis du CGI des dividendes perçus au titre des trois exercices précédents :

Exercices clos	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement
	Dividendes	Autres revenus distribués	
AGOA au titre de l'exercice clos le 31.12.2020	NEANT	NEANT	NEANT
AGOA au titre de l'exercice clos le 31.12.2021	NEANT	NEANT	NEANT
AGOA au titre de l'exercice clos le 31.12.2022	20.000 €	-	20.000 €

RESOLUTION ADOPTEE PAR L'ASSEMBLEE

TROISIEME RESOLUTION - Affectation du résultat

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à **QUATRE CENT TRENTE ET UN MILLE HUIT CENT SOIXANTE DIX NEUF EUROS ET CINQUANTE SEPT CENTIMES (431.879,57 €)** de la manière suivante :

A titre de dividendes aux associés, la somme de	150.000,00 €
Le solde, au poste « autres réserves », soit la somme de	281.879,57 €
Total égal au bénéfice de l'exercice soit la somme de	**431.879,57 €**

Le dividende revenant aux associés s'élève par action à 150.000/6432= 23,32 €.

Il est payable à compter de ce jour.

L'assemblée générale prend acte en application de l'article 243 bis du CGI des dividendes perçus au titre des trois exercices précédents :

Exercices clos	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement
	Dividendes	Autres revenus distribués	
AGOA au titre de l'exercice clos le 31.12.2020	NEANT	NEANT	NEANT
AGOA au titre de l'exercice clos le 31.12.2021	NEANT	NEANT	NEANT
AGOA au titre de l'exercice clos le 31.12.2022	20.000 €	-	20.000 €

Cette résolution a été adoptée à l'unanimité

POUR EXTRAIT CERTIFIE CONFORME
LE PRESIDENT
M Benoît DUHAMEL

ABD FINANCES
SAS au capital de 96.480 €
16 rue des Frères Lumière - ZI Sud
14120 MONDEVILLE
Tél. 02 14 47 90 00 - Fax 02 33 77 34 73
RCS Caen 814 556 130 - ID TVA FR 78 814 556 130

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 2023

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 2023, 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 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 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.821-55 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 10 juin 2024

SAS CABINET KRIBS

Servane d'ARVIEU
Commissaire aux Comptes

Bilan Actif

Exprimé en €

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2023	31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	61103	38783	22320	6578
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles	7521	6901	620	1092
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	1188434		1188434	1130734
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	**1257057**	**45684**	**1211373**	**1138404**
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	357		357	
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	112981		112981	45224
Autres créances	678404		678404	908441
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	912443		912443	210440
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	110		110	450
ACTIF CIRCULANT	**1704294**		**1704294**	**1164555**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**2961351**	**45684**	**2915668**	**2302958**

Bilan Passif

Exprimé en €

Rubriques			31/12/2023	31/12/2022
Capital social ou individuel	(dont versé :	96480)	96480	96480
Primes d'émission, de fusion, d'apport			265285	265285
Ecarts de réévaluation	(dont écart d'équivalence :	)		
Réserve légale			9648	9648
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours		)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes		)	1334269	634320
Report à nouveau				
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			431880	719949
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées			45532	42445
CAPITAUX PROPRES			**2183093**	**1768126**
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			155354	241209
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs		)	528940	262192
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
DETTES D'EXPLOITATION				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			16315	5712
Dettes fiscales et sociales			29568	25719
DETTES DIVERSES				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			2397	
COMPTES DE REGULARISATION				
Produits constatés d'avance				
DETTES			**732574**	**534832**
Ecarts de conversion passif				
TOTAL GENERAL			2915668	2302958

CABINET KRIBS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Compte de résultat

Exprimé en €

Rubriques	France	Exportation	31/12/2023	31/12/2022
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	151537		151537	104303
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**151537**		**151537**	**104303**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges				
Autres produits			7	8
PRODUITS D'EXPLOITATION			**151544**	**104311**
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			43400	45808
Impôts, taxes et versements assimilés			1762	2427
Salaires et traitements			90540	54073
Charges sociales			34714	20810
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immo. : dot. aux amort. (Dont amort. fonds. commercial)			4235	4575
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges			2	5
CHARGES D'EXPLOITATION			**174654**	**127699**
RESULTAT D'EXPLOITATION			(23109)	(23388)
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée			37847	34515
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			424733	337904
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			14390	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			**439123**	**337904**
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			11707	5664
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			**11707**	**5664**
RESULTAT FINANCIER			427416	332240
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			442153	343366

Compte de résultat (suite)

Exprimé en €

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		380000
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		**380000**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		220
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	3088	2679
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**3088**	**2899**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(3088)	377101
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	7186	518
TOTAL DES PRODUITS	**628514**	**856729**
TOTAL DES CHARGES	**196634**	**136780**
BENEFICE OU PERTE	431880	719949

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 **31/12/2023**, dont le total est de **2915667,69 €** et au comptes de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste,

dont le total des charges est de **196634,40 €**
dont le total des produits est de **628513,97 €**
dégageant un résultat de **431879,57 €**

L'exercice à une durée de 12 mois, recouvrant la période du **01/01/2023 au 31/12/2023**. 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).

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

Aucun événement majeur n'est intervenu au cours de l'exercice.

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	41598		19505
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	7521		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**7521**		
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	1130734		57700
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**1130734**		**57700**
TOTAL GENERAL	1179852		77205

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			61103	
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			7521	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			**7521**	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			1188434	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			**1188434**	
TOTAL GENERAL			1257057	

Amortissements

Exprimé en €

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	35020	3763		38783
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**35020**	**3763**		**38783**
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	6429	473		6901
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**6429**	**473**		**6901**
TOTAL GENERAL	41449	4235		45684

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	3088						3088
TOTAL	3088						3088

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	42445	3088		45532
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	**42445**	**3088**		**45532**
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	42445	3088		45532
Dotations et reprises d'exploitation				
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles		3088		

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	112981	112981	
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	2907	2907	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	675497	675497	
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	110	110	
TOTAL GENERAL	791494	791494	

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	155354	60503	94851	
Emprunts et dettes financières divers	528940	509398	19542	
Fournisseurs et comptes rattachés	16315	16315		
Personnel et comptes rattachés	4632	4632		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4072	4072		
Etat : impôt sur les bénéfices	5147	5147		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	14708	14708		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	1008	1008		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	2397	2397		
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	732574	618182	114393	

Emprunts souscrits en cours d'exercice

Emprunts remboursés en cours d'exercice 136433

Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

CABINET KRIBS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Produits à recevoir

Exprimé en €

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022	Variation Montant	Variation %
PRODUITS A RECEVOIR	**88248,00**	**37320,00**	**50928,00**	**136,46**
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	**88248,00**	**37320,00**	**50928,00**	**136,46**
418100000 CLIENTS FACTURES A ETABLIR	88248,00	37320,00	50928,00	136,46
TOTAL	88248,00	37320,00	50928,00	136,46

CABINET KRIBS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Charges à payer

Exprimé en €			Variation	
Rubriques	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
CHARGES A PAYER	**6356,44**	**4340,00**	**2016,44**	**46,46**
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES	**550,00**	**750,00**	**(200,00)**	**(26,67)**
168800000 INT COURUS SUR EMPRUNTS	550,00	750,00	(200,00)	(26,67)
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH	**2400,00**	**2400,00**		
408000000 FOURN.FACTURES NON PARVENUES	2400,00	2400,00		
AUTRES DETTES	**1910,00**		**1910,00**	**N.S.**
458800000 ASSOCIES - INTERETS COURUS	1910,00		1910,00	N.S.
DETTES FISCALES ET SOCIALES	**1496,44**	**1190,00**	**306,44**	**25,75**
428200000 DETTES PROV PR CONGES A PAYER	830,00	850,00	(20,00)	(2,35)
438200000 DETTES PROV PR CH.SOC. / CONG.	320,00	330,00	(10,00)	(3,03)
448200000 DET PROV PR CH.FISC. / CONG.A	10,00	10,00		
448600000 ETAT AUTRES CHARGES A PAYER	336,44		336,44	N.S.
TOTAL	**6356,44**	**4340,00**	**2016,44**	**46,46**

CABINET KRIBS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Charges et produits constatés d'avance

Exprimé en €

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022	Variation Montant	Variation %
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	**110,00**	**450,00**	**(340,00)**	**(75,56)**
CHARGES/PRODUITS D'EXPLOITATION	**110,00**	**450,00**	**(340,00)**	**(75,56)**
486000000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	110,00	450,00	(340,00)	(75,56)
TOTAL	110,00	450,00	(340,00)	(75,56)

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

CABINET KRIDS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Variation des capitaux propres

Exprimé en €

Situation à l'ouverture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs	1768126
Distributions sur résultats antérieurs	20000
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs	1748126

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		3088
Autres variations		
Résultat de l'exercice		431879
SOLDE		**434967**

Situation à la clôture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant répartition	2183093

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	37910,00	37846,00
TOTAL	37910,00	37846,00

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	140832					140832
CAUTION SOLIDAIRE	11853					11853
TOTAL	152685					152685

Engagements reçus						
Catégories d'engagements	Total	Accordés par				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
CAUTION SOLIDAIRE	10000	10000				
TOTAL	10000	10000				

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	42352	100	552188		5519620
14120 MONDEVILLE	822104	350000	552188		419281
SASU GLOBAL LOCATION	15000	100	15000	592000	3405981
14120 MONDEVILLE	503649		15000		109368
SCI ABD IMMOBILIER	6000	100	5990	80000	110208
14120 MONDEVILLE	48348	37846	5990		42347
SA STE NVELLE VP TRANSPORTS	410000	84	443401		19998189
50160 TORIGNY LES VILLES	907691		443401		14156
SASU TFP	42392	100	171188		719113
14120 MONDEVILLE	131169	50000	171188		25914
SAS NEGOPROVI	1000	67	667	3497	2400
14120 MONDEVILLE	883		667		(116)
PARTICIPATIONS (10 à 50%)					
AUTRES PARTICIPATIONS					

CABINET KRIBS
COMMISSAIRE AUX COMPTES