Bordereau attestant l'exactitude des informations - CAEN - 1402 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 24/07/2025 - 7461 - 2015 B 01271 - 814 556 130 - ABD FINANCES

COPIE CERTIFIEE CONFORME

COMPTES ANNUELS

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

ABD FINANCES

16 RUE DES FRERES LUMIERE
14120 MONDEVILLE

2024

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.	31/12/2024	31/12/2023
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	68 753	46 425	**22 327**	22 320
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles	7 521	7 374	**147**	620
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	1 231 531		**1 231 531**	1 188 434
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	**1 307 804**	**53 799**	**1 254 005**	**1 211 373**
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
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	29 271		**29 271**	112 981
Autres créances	527 788		**527 788**	678 404
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	1 264 901		**1 264 901**	912 443
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance				110
ACTIF CIRCULANT	**1 821 960**		**1 821 960**	**1 704 294**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**3 129 764**	**53 799**	**3 075 966**	**2 915 668**

Bilan Passif

Exprimé en €

Rubriques			31/12/2024	31/12/2023
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		)	**1 616 148**	1 334 269
Report à nouveau				
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			490 012	431 880
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées			**48 620**	45 532
CAPITAUX PROPRES			**2 526 193**	**2 183 093**
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			**95 211**	155 354
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs		)	**336 152**	528 940
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
DETTES D'EXPLOITATION				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			**16 197**	16 315
Dettes fiscales et sociales			**11 264**	29 568
DETTES DIVERSES				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			**90 949**	2 397
COMPTES DE REGULARISATION				
Produits constatés d'avance				
DETTES			**549 772**	**732 574**
Ecarts de conversion passif				
TOTAL GENERAL			3 075 966	2 915 668

Compte de résultat

Exprimé en €

Rubriques	France	Exportation	31/12/2024	31/12/2023
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	126 997		**126 997**	151 537
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**126 997**		**126 997**	**151 537**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			**81 792**	
Autres produits			**9**	7
PRODUITS D'EXPLOITATION			**208 798**	**151 544**
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			**140 069**	43 400
Impôts, taxes et versements assimilés			**100**	1 762
Salaires et traitements			**66 691**	90 540
Charges sociales			**25 810**	34 714
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			**8 115**	4 235
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges			**10**	2
CHARGES D'EXPLOITATION			**240 795**	**174 654**
RESULTAT D'EXPLOITATION			(31 997)	(23 109)
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée			**42 277**	37 847
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			**467 271**	424 733
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			**43 292**	14 390
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			**510 563**	**439 123**
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			**16 107**	11 707
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			**16 107**	**11 707**
RESULTAT FINANCIER			494 456	427 416
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			504 736	442 153

Compte de résultat (suite)

Exprimé en €

Rubriques	31/12/2024	31/12/2023
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	26	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	3 088	3 088
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**3 114**	**3 088**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(3 114)	(3 088)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	11 610	7 186
TOTAL DES PRODUITS	**761 638**	**628 514**
TOTAL DES CHARGES	**271 625**	**196 634**
BENEFICE OU PERTE	490 012	431 880

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 **31/12/2024**, dont le total est de **3 075 965,57 €** et au comptes de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste,

dont le total des charges est de **271 625,40 €**
dont le total des produits est de **761 637,83 €**
dégageant un résultat de **490 012,43 €**

L'exercice à une durée de 12 mois, recouvrant la période du **01/01/2024 au 31/12/2024**. 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	61 103		7 650
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	1 188 434		43 097
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**1 188 434**		**43 097**
TOTAL GENERAL	1 257 057		50 747

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			68 753	
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			1 231 531	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			**1 231 531**	
TOTAL GENERAL			1 307 804	

Amortissements

Exprimé en €

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	38 783	7 643		46 425
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**38 783**	**7 643**		**46 425**
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	6 901	473		7 374
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**6 901**	**473**		**7 374**
TOTAL GENERAL	45 684	8 115		53 799

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 3 088							3 088
TOTAL 3 088							3 088

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	45 532	3 088		48 620
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	**45 532**	**3 088**		**48 620**
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	**45 532**	**3 088**		**48 620**

Dotations et reprises d'exploitation	
Dotations et reprises financières	
Dotations et reprises exceptionnelles	3 088

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	29 271	29 271	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	84 138	84 138	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	1 650	1 650	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	442 000	442 000	
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance			
TOTAL GENERAL	557 059	557 059	

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	95 211	46 847	48 364	
Emprunts et dettes financières divers	336 152	336 152		
Fournisseurs et comptes rattachés	16 197	16 197		
Personnel et comptes rattachés	4 482	4 482		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 028	4 028		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	2 000	2 000		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	754	754		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	90 949	90 949		
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	549 772	501 408	48 364	

Emprunts souscrits en cours d'exercice	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	106 825
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés	

Produits à recevoir

Exprimé en €

Rubriques	31/12/2024	31/12/2023	Variation Montant	Variation %
PRODUITS A RECEVOIR	**12 000,00**	**88 248,00**	**(76 248,00)**	**(86,40)**
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	**12 000,00**	**88 248,00**	**(76 248,00)**	**(86,40)**
418100000 CLIENTS FACTURES A ETABLIR	12 000,00	88 248,00	(76 248,00)	(86,40)
TOTAL	**12 000,00**	**88 248,00**	**(76 248,00)**	**(86,40)**

Charges à payer

Exprimé en €

Rubriques	31/12/2024	31/12/2023	Variation Montant	Variation %
CHARGES A PAYER	**5 416,11**	**6 356,44**	**(940,33)**	**(14,79)**
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES	**360,00**	**550,00**	**(190,00)**	**(34,55)**
168800000 INT COURUS SUR EMPRUNTS	360,00	550,00	(190,00)	(34,55)
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH	**2 400,00**	**2 400,00**		
408000000 FOURN.FACTURES NON PARVENUES	2 400,00	2 400,00		
AUTRES DETTES	**1 610,00**	**1 910,00**	**(300,00)**	**(15,71)**
458800000 ASSOCIES - INTERETS COURUS	1 610,00	1 910,00	(300,00)	(15,71)
DETTES FISCALES ET SOCIALES	**1 046,11**	**1 496,44**	**(450,33)**	**(30,09)**
428200000 DETTES PROV PR CONGES A PAYER	740,00	830,00	(90,00)	(10,84)
438200000 DETTES PROV PR CH.SOC. / CONG.	290,00	320,00	(30,00)	(9,38)
448200000 DET PROV PR CH.FISC. / CONG.A	10,00	10,00		
448600000 ETAT AUTRES CHARGES A PAYER	6,11	336,44	(330,33)	(98,18)
TOTAL	5 416,11	6 356,44	(940,33)	(14,79)

Charges et produits constatés d'avance

Exprimé en €

Rubriques	31/12/2024	31/12/2023	Variation Montant	Variation %
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		**110,00**	**(110,00)**	**(100,00)**
CHARGES/PRODUITS D'EXPLOITATION		**110,00**	**(110,00)**	**(100,00)**
486000000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		110,00	(110,00)	(100,00)
TOTAL		**110,00**	**(110,00)**	**(100,00)**

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	2 183 093
Distributions sur résultats antérieurs	150 000
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs	2 033 093

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		3 088
Autres variations		
Résultat de l'exercice		490 012
SOLDE		**493 100**

Situation à la clôture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant répartition	2 526 193

Quote-part de résultat sur opérations faites en commun

Exprimé en €

Affaires bénéficiaires	Résultat global	Résultat transféré
SCI ABD IMMOBILIER	42 348,00	42 277,00
TOTAL	42 348,00	42 277,00

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	94 851					94 851
TOTAL	94 851					94 851

Engagements reçus						
Catégories d'engagements	Total	Accordés par				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
CAUTIONS SOLIDAIRES	55 200	55 200				
TOTAL	55 200	55 200				

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 : 0 €

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%)					
SA STE NVELLE VP TRANSPORTS	410 000	90	486 498		19 568 848
50160 TORIGNY LES VILLES	938 872		486 498		31 181
SASU LAMBERT	42 352	100	552 188	80 000	3 892 935
14120 MONDEVILLE	494 654	420 000	552 188		92 550
SCI ABD IMMOBILIER	6 000	100	5 990	95 000	118 067
14120 MONDEVILLE	55 652	42 277	5 990		49 652
SASU GLOBAL LOCATION	15 000	100	15 000	267 000	3 671 888
14120 MONDEVILLE	747 355		15 000		243 706
SASU TFP	42 392	100	171 188		790 171
14120 MONDEVILLE	154 108	30 000	171 188		52 939
SAS NEGOPROVI	1 000	67	667		10 200
14120 MONDEVILLE	5 514		667		4 630
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 23 JUIN 2025

Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2024

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 QUATRE VINGT DIX MILLE DOUZE EUROS ET QUARANTE TROIS CENTIMES (490.012,43 €)** de la manière suivante :

A titre de dividendes aux associés, la somme de	400.000,00 €
Le solde, au poste « autres réserves », soit la somme de	90.012,43 €
Total égal au bénéfice de l'exercice soit la somme de	**490.012,43 €**

Le dividende revenant aux associés s'élève par action à 400.000/6.432= 62,19 €.

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 31.12.2021	NEANT	NEANT	NEANT
AGOA au titre de l'exercice clos le 31.12.2022	20.000 €	NEANT	NEANT
AGOA au titre de l'exercice clos le 31.12.2023	150.000 €	NEANT	NEANT

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 QUATRE VINGT DIX MILLE DOUZE EUROS ET QUARANTE TROIS CENTIMES (490.012,43 €)** de la manière suivante :

A titre de dividendes aux associés, la somme de	400.000,00 €
Le solde, au poste « autres réserves », soit la somme de	90.012,43 €
Total égal au bénéfice de l'exercice soit la somme de	**490.012,43 €**

Le dividende revenant aux associés s'élève par action à 400.000/6.432= 62,19 €.

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 31.12.2021	NEANT	NEANT	NEANT
AGOA au titre de l'exercice clos le 31.12.2022	20.000 €	NEANT	NEANT
AGOA au titre de l'exercice clos le 31.12.2023	150.000 €	NEANT	NEANT

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 2024

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 2024, tels qu'ils sont joints au prcsent 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 2024 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.441-4 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 6 juin 2025

SAS CABINET KRIBS

Servane d'ARVIEU
Commissaire aux Comptes

Bilan Actif

Exprimé en €

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2024	31/12/2023
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	68 753	46 425	22 327	22 320
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles	7 521	7 374	147	620
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	1 231 531		1 231 531	1 188 434
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	**1 307 804**	**53 799**	**1 254 005**	**1 211 373**
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
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	29 271		29 271	112 981
Autres créances	527 788		527 788	678 404
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	1 264 901		1 264 901	912 443
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance				110
ACTIF CIRCULANT	**1 821 960**		**1 821 960**	**1 704 294**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	3 129 764	53 799	3 075 966	2 915 668

CABINET KRIBS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Bilan Passif

Exprimé en €

Rubriques			31/12/2024	31/12/2023
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		)	1 616 148	1 334 269
Report à nouveau				
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			490 012	431 880
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées			48 620	45 532
CAPITAUX PROPRES			**2 526 193**	**2 183 093**
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			95 211	155 354
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs		)	336 152	528 940
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
DETTES D'EXPLOITATION				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			16 197	16 315
Dettes fiscales et sociales			11 264	29 568
DETTES DIVERSES				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			90 949	2 397
COMPTES DE REGULARISATION				
Produits constatés d'avance				
DETTES			**549 772**	**732 574**
Ecarts de conversion passif				
TOTAL GENERAL			3 075 966	2 915 668

CABINET KRIBS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Compte de résultat

Exprimé en €

Rubriques	France	Exportation	31/12/2024	31/12/2023
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	126 997		126 997	151 537
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**126 997**		**126 997**	**151 537**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			81 792	
Autres produits			9	7
PRODUITS D'EXPLOITATION			**208 798**	**151 544**
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			140 069	43 400
Impôts, taxes et versements assimilés			100	1 762
Salaires et traitements			66 691	90 540
Charges sociales			25 810	34 714
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			8 115	4 235
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges			10	2
CHARGES D'EXPLOITATION			**240 795**	**174 654**
RESULTAT D'EXPLOITATION			(31 997)	(23 109)
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée			42 277	37 847
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			467 271	424 733
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			43 292	14 390
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			**510 563**	**439 123**
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			16 107	11 707
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			**16 107**	**11 707**
RESULTAT FINANCIER			494 456	427 416
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			504 736	442 153

Compte de résultat (suite)

Exprimé en €

Rubriques	31/12/2024	31/12/2023
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	26	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	3 088	3 088
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**3 114**	**3 088**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(3 114)	(3 088)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	11 610	7 186
TOTAL DES PRODUITS	**761 638**	**628 514**
TOTAL DES CHARGES	**271 625**	**196 634**
BENEFICE OU PERTE	490 012	431 880

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 **31/12/2024**, dont le total est de **3 075 965,57 €** et au comptes de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste,

dont le total des charges est de **271 625,40 €**
dont le total des produits est de **761 637,83 €**
dégageant un résultat de **490 012,43 €**

L'exercice à une durée de 12 mois, recouvrant la période du **01/01/2024 au 31/12/2024**. 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

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	61 103		7 650
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	1 188 434		43 097
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**1 188 434**		**43 097**
TOTAL GENERAL	1 257 057		50 747

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			68 753	
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			1 231 531	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			**1 231 531**	
TOTAL GENERAL			1 307 804	

Amortissements

Exprimé en €

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	38 783	7 643		46 425
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**38 783**	**7 643**		**46 425**
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	6 901	473		7 374
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**6 901**	**473**		**7 374**
TOTAL GENERAL	45 684	8 115		53 799

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 établs.							
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	**3 088**						**3 088**
TOTAL	3 088						3 088

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	45 532	3 088		48 620
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	**45 532**	**3 088**		**48 620**
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	**45 532**	**3 088**		**48 620**

Dotations et reprises d'exploitation

Dotations et reprises financières

Dotations et reprises exceptionnelles 3 088

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	29 271	29 271	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	84 138	84 138	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	1 650	1 650	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	442 000	442 000	
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance			
TOTAL GENERAL	557 059	557 059	

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	95 211	46 847	48 364	
Emprunts et dettes financières divers	336 152	336 152		
Fournisseurs et comptes rattachés	16 197	16 197		
Personnel et comptes rattachés	4 482	4 482		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 028	4 028		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	2 000	2 000		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	754	754		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	90 949	90 949		
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	549 772	501 408	48 364	

Emprunts souscrits en cours d'exercice

Emprunts remboursés en cours d'exercice 106 825

Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

CABINET KRIBS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Produits à recevoir

Exprimé en €

Rubriques	31/12/2024	31/12/2023	Variation Montant	Variation %
PRODUITS A RECEVOIR	**12 000,00**	**88 248,00**	**(76 248,00)**	**(86,40)**
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	**12 000,00**	**88 248,00**	**(76 248,00)**	**(86,40)**
418100000 CLIENTS FACTURES A ETABLIR	12 000,00	88 248,00	(76 248,00)	(86,40)
TOTAL	12 000,00	88 248,00	(76 248,00)	(86,40)

CABINET KRIBS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Charges à payer

Exprimé en €

Rubriques	31/12/2024	31/12/2023	Variation Montant	Variation %
CHARGES A PAYER	**5 416,11**	**6 356,44**	**(940,33)**	**(14,79)**
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES	**360,00**	**550,00**	**(190,00)**	**(34,55)**
168800000 INT COURUS SUR EMPRUNTS	360,00	550,00	(190,00)	(34,55)
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH	**2 400,00**	**2 400,00**		
408000000 FOURN.FACTURES NON PARVENUES	2 400,00	2 400,00		
AUTRES DETTES	**1 610,00**	**1 910,00**	**(300,00)**	**(15,71)**
458800000 ASSOCIES - INTERETS COURUS	1 610,00	1 910,00	(300,00)	(15,71)
DETTES FISCALES ET SOCIALES	**1 046,11**	**1 496,44**	**(450,33)**	**(30,09)**
428200000 DETTES PROV PR CONGES A PAYER	740,00	830,00	(90,00)	(10,84)
438200000 DETTES PROV PR CH.SOC. / CONG.	290,00	320,00	(30,00)	(9,38)
448200000 DET PROV PR CH.FISC. / CONG.A	10,00	10,00		
448600000 ETAT AUTRES CHARGES A PAYER	6,11	336,44	(330,33)	(98,18)
TOTAL	5 416,11	6 356,44	(940,33)	(14,79)

CABINET KRIBS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Charges et produits constatés d'avance

Exprimé en €

Rubriques	31/12/2024	31/12/2023	Variation Montant	Variation %
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		**110,00**	**(110,00)**	**(100,00)**
CHARGES/PRODUITS D'EXPLOITATION		**110,00**	**(110,00)**	**(100,00)**
486000000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		110,00	(110,00)	(100,00)
TOTAL		110,00	(110,00)	(100,00)

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 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	2 183 093
Distributions sur résultats antérieurs	150 000
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs	2 033 093

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		3 088
Autres variations		
Résultat de l'exercice		490 012
SOLDE		**493 100**

Situation à la clôture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant répartition	2 526 193

CABINET KRIBS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Quote-part de résultat sur opérations faites en commun

Exprimé en €

Affaires bénéficiaires	Résultat global	Résultat transféré
SCI ABD IMMOBILIER	42 348,00	42 277,00
TOTAL	42 348,00	42 277,00

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	94 851					94 851
TOTAL	94 851					94 851

Engagements reçus						
Catégories d'engagements	Total	Accordés par				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
CAUTIONS SOLIDAIRES	55 200	55 200				
TOTAL	55 200	55 200				

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 : 0 €

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%)					
SA STE NVELLE VP TRANSPORTS	410 000	90	486 498		19 568 848
50160 TORIGNY LES VILLES	938 872		486 498		31 181
SASU LAMBERT	42 352	100	552 188	80 000	3 892 935
14120 MONDEVILLE	494 654	420 000	552 188		92 550
SCI ABD IMMOBILIER	6 000	100	5 990	95 000	118 067
14120 MONDEVILLE	55 652	42 277	5 990		49 652
SASU GLOBAL LOCATION	15 000	100	15 000	267 000	3 671 888
14120 MONDEVILLE	747 355		15 000		243 706
SASU TFP	42 392	100	171 188		790 171
14120 MONDEVILLE	154 108	30 000	171 188		52 939
SAS NEGOPROVI	1 000	67	667		10 200
14120 MONDEVILLE	5 514		667		4 630
PARTICIPATIONS (10 à 50%)					
AUTRES PARTICIPATIONS					

CABINET KRIBS
COMMISSAIRE AUX COMPTES