RCS : CHARTRES
Code greffe : 2801

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de CHARTRES atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2008 B 00024
Numéro SIREN : 501 848 915
Nom ou dénomination : ABL INVEST

Ce dépôt a été enregistré le 11/03/2021 sous le numéro de dépôt B2021/001800

ABL INVEST
SAS au capital de 6 150 000 €
4 bis rue du Dormoy
28360 DAMMARIE
R.C S : Chartres B 501 848 915
RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
EXERCICE CLOS LE 31 Décembre 2019

ATHENA
AUDITS | COGEP

ABL INVEST

Société par actions simplifiée au capital de 6 150 000 €
Siège social : 4 bis Rue du Dormoy, 28360 DAMMARIE
R.C.S : Chartres B 501 848 915

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2019

Aux Associés,

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 par actions simplifiée ABL INVEST relatifs à l'exercice clos le 31/12/2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Président sur la base des éléments disponibles dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 01/01/2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le Code de Déontologie de la profession de Commissaire aux Comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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

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

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-4 du Code de Commerce, pris en application de l'article L. 441-6-1 dudit Code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion du Président.

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 Président.

Responsabilités du Commissaire aux Comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative.

Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du Code de Commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Orléans, le 31 août 2020

Le Commissaire aux Comptes
ATHENA AUDITS ASSOCIES

Manuel GRÉAU
Associé

Certifié Conforme

Bilan Actif

		31/12/2019			31/12/2018
		Brut	Amort. & dép.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (0)					
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et de développement					
Concessions, brevets et licences					
Fonds commercial (1)					
Autres					
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres		58 796	43 970	14 826	28 773
Immobilisations corporelles en cours		194 269		194 269	
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)					
Participations mises en équivalence					
Autres participations		9 879 141		9 879 141	9 870 641
Créances rattachées à des participations		424 912		424 912	563 486
Autres titres immobilisés		1 000		1 000	1 000
Prêts					
Autres		100		100	
ACTIF IMMOBILISÉ	(I)	**10 558 218**	**43 970**	**10 514 247**	**10 463 900**
STOCKS ET EN-COURS					
Matières premières et autres approvisionnements					
En cours de production de biens					
En cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
CRÉANCES D'EXPLOITATION (3)					
Clients et comptes rattachés		52 879		52 879	139 715
Autres créances		68 729		68 729	2 607
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités		1 783 485		1 783 485	216 844
Charges constatées d'avance (3)		1 935		1 935	1 849
ACTIF CIRCULANT	(II)	**1 907 028**		**1 907 028**	**361 014**
Charges à répartir sur plusieurs exercices	(III)				
Primes de remboursement des obligations	(IV)				
Ecarts de conversion actif	(V)				
TOTAL GÉNÉRAL	(0 à V)	**12 465 245**	**43 970**	**12 421 275**	**10 824 914**

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an (brut)
(3) Dont à plus d'un an (brut)

Bilan Passif

		31/12/2019	31/12/2018
		Net	Net
CAPITAUX PROPRES			
Capital (dont versé : 6 150 000)		6 150 000	6 150 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport			
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale		615 000	615 000
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves		3 690 000	2 030 000
Report à nouveau		1 341	4 224
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		**1 619 315**	**1 740 142**
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
CAPITAUX PROPRES	(I)	**12 075 656**	**10 539 366**
AUTRES FONDS PROPRES			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
AUTRES FONDS PROPRES	(II)		
PROVISIONS			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
PROVISIONS	(III)		
DETTES FINANCIÈRES (1-3)			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		185 599	80 676
Emprunts et dettes financières divers		55 166	40 432
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		8 931	6 971
Dettes fiscales et sociales		47 563	44 333
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		48 000	
Autres dettes		360	113 136
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
DETTES	(IV)	**345 619**	**285 548**
Écarts de conversion passif	(V)		
TOTAL GÉNÉRAL	(I à V)	**12 421 275**	**10 824 914**

(1)	Dont à plus d'un an	160 352	5 478
	Dont à moins d'un an	185 267	280 070
(2)	Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	39	137
(3)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat

	31/12/2019			31/12/2018
	France	Exportation	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	246 714		246 714	269 497
Chiffres d'affaires nets	**246 714**		**246 714**	**269 497**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				
Autres produits			17	4
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)			**246 731**	**269 501**
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes (5)			17 270	12 825
Impôts, taxes et versements assimilés			45 837	5 112
Salaires et traitements			117 453	195 839
Charges sociales			45 948	72 645
Dotations aux amortissements sur immobilisations			13 947	14 699
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			7	105
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)			**240 463**	**301 225**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II)			**6 268**	**-31 725**
Quote-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
PRODUITS FINANCIERS				
De participations (3)			1 644 271	1 791 382
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			15	15
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)			**1 644 286**	**1 791 397**
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			2 653	4 826
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)			**2 653**	**4 826**
RÉSULTAT FINANCIER (V – VI)			**1 641 633**	**1 786 571**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I – II + III – IV + V – VI)			**1 647 900**	**1 754 847**

Compte de Résultat (suite)

	31/12/2019 Total	31/12/2018 Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	4 361	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	**4 361**	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)	**-4 361**	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	24 224	14 705
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	**1 891 017**	**2 060 898**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	**271 702**	**320 756**
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits – Total des charges)	**1 619 315**	**1 740 142**
(1) Dont produits sur exercices antérieurs		
(2) Dont charges sur exercices antérieurs		
(3) Dont produits entreprises liées	1 644 271	1 791 382
(4) Dont intérêts entreprises liées		
(5) Dont Crédit-bail mobilier		
(6) Dont Crédit-bail immobilier		

Principes comptables généraux

Les comptes annuels ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par le règlement ANC N° 2014-03 du 5 juin 2014 et les articles L123-12 à L123-28 du Code de Commerce :

- **Continuité de l'exploitation**
- **Permanence des méthodes comptables**
- **Indépendance des exercices**

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Evènements postérieurs à la clôture

Lors de la crise sanitaire liée au virus Covid 19, les filiales de la société ABL INVEST : COREL (Novotel) et SHEBE (Kyriad) ont été fermés du 17 mars 2020 au 25 Mai 2020.

A la date d'établissement des présents états financiers, l'entreprise estime que cet événement impactera les comptes du prochain exercice principalement sur les points suivants :

- La redevance de management assise sur le chiffre d'affaires des filiales impactera l'activité de la société ABL en 2020.

L'impact exact dépendra de la vigueur de la reprise mais sera au minimum de 6% pour l'activité des hôtels entre le 17 mars et le 25 mai soit environ 40 000€.

- Les produits financiers : dividendes des filiales
- Cout du chômage partiel : 12 000€

Règles et méthodes comptables

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) sous déduction des rabais, remises, ristournes et des escomptes de règlement.

L'entreprise n'a pas identifié d'immobilisations décomposables

Immobilisations financières

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition.
Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une dépréciation est pratiquée, lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Notes sur le bilan actif

Immobilisations brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	58 796	194 269		253 065
Immobilisations financières	10 435 127	25 512	155 486	10 305 153
TOTAL	**10 493 923**	**219 781**	**155 486**	**10 558 218**

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	30 023	13 947		43 970
Titres mis en équivalence				
Autres immobilisations financières				
TOTAL	**30 023**	**13 947**		**43 970**

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Materiel de transport	58 796	43 970	14 826	4 ans
Immo.corporelles en cours	194 269	0	194 269	Non amortiss.
TOTAL	**253 065**	**43 970**	**209 095**	

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	425 012		425 012
Actif circulant et charges d'avance	123 543	123 543	
TOTAL	**548 555**	**123 543**	**425 012**

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	6 426
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	**6 426**

Charges constatées d'avance
Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Notes sur le bilan passif

Mouvements des titres	Nombre	Val. Nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	61500	100,00	6 150 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	**61500**	**100,00**	**6 150 000**

Etat des dettes	Montant total	A moins d'un an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	185 599	25 247	106 269	54 083
Dettes financières diverses	55 166	55 166		
Fournisseurs	8 931	8 931		
Dettes fiscales et sociales	47 563	47 563		
Dettes sur immobilisations	48 000	48 000		
Autres dettes	360	360		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**345 619**	**185 267**	**106 269**	**54 083**

Charges à payer par postes du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	121
Emprunts et dettes financières divers	
Fournisseurs	3 438
Dettes fiscales et sociales	13 473
Autres dettes	
TOTAL	**17 032**

Autres informations

Effectif moyen par catégories de salariés	Salariés
Cadres Agents de maîtrise & techniciens Employés Ouvriers Apprentis sous contrat	2
TOTAL	2

Eléments concernant les entreprises liées

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou des créances représentées par des effets de commerce
	Liées	Avec lesquelles la société a un lien de participation	
Capital souscrit, non appelé			
Immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes			
Immobilisations corporelles			
Avances et acomptes			
Immobilisations financières			
Participations	9 879 141		
Créances rattachées à des participations	424 912		
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Total immobilisations	**10 304 053**		
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances			
Créances clients et comptes rattachés	52 879		
Autres créances			
Compte courant associés			
Capital souscrit appelé, non versé			
Total créances	**52 879**		
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts convertibles			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Compte courant associés	10 980		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total dettes	**10 980**		

Tableau des filiales et participations

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
I – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
→ Filiales (plus de 50% du capital détenu)										
SAS COREL CHARTRES	400 000	678 659	92	8 513 190	8 513 190			3 412 535	27 871	1 614 800
SAS SHEBE	19 000	364 747	92	1 356 431	1 356 431			494 226	2 497	23 045
→ Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
SC LANIMAX	10 000	208 769	10	1 000	1 000	424 912			138 194	
II – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
→ Filiales non reprises en I :										
a) Françaises	1 000	-231 014	1	10	10			406 877	56 917	
b) Etrangères										
→ Filiales non reprises en I :										
a) Françaises	1 000	- 79 959	1	10	10			93 998	8 890	
b) Etrangères										
→ Participations non reprises en I :										
a) Françaises										
b) Etrangères										

ABL INVEST

SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE
AU CAPITAL DE 6 150 000 €
SIEGE SOCIAL : 4 BIS, RUE DORMOY
28360 DAMMARIE

501 848 915 RCS CHARTRES

PROCES VERBAL D'ASSEMBLEE GENERALE EN DATE DU 14 SEPTEMBRE 2020

Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2019

SIXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le résultat bénéficiaire de l'exercice de 1 619 315 €, lequel augmenté du Report à Nouveau créditeur antérieur d'un montant de 1 341 €, génère un bénéfice disponible de 1 620 656 €, qu'elle décide d'affecter :

- au service d'une distribution de dividendes globale de.....83.025 €
- au poste « Autres Réserves » à hauteur de ..... 1 530 000 €

Le solde du bénéfice disponible soit,.....7 631 €
est affecté au poste Report à Nouveau.

Le solde de ce compte est ainsi porté de 1 314 € à 8 918 €.

Conformément à l'Article 243 du CGI, il est précisé que les dividendes distribués et mis en paiement sur l'année 2019 au bénéfice de personnes physiques sont éligibles à l'impôt forfaitaire unique de 30 % ou sur option par les personnes concernées à l'abattement de 40 % avant imposition au barème progressif de l'impôt sur le revenu.

Elle constate par ailleurs que la société a - au titre de ses trois exercices précédents - procédé aux distributions de dividendes, suivantes ;

Exercice	Dividendes éligibles à l'abattement de 40%	Dividendes non éligibles à l'abattement de 40%
31/12/2016	78 105 €	78 105 €
31/12/2017	252 150 €	252 150 €
31/12/2018	83 025 €	83 025 €

Vote de l'assemblée générale du 14 septembre 2020

Cette résolution mise aux voix est adoptée à l'unanimité

SEPTIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, après en avoir délibéré, sur sollicitation de son Président, constate qu'en conséquence des décisions qui précèdent, les capitaux propres de la société se répartissent désormais comme suit ;

Capital social	6 150 000 €
Réserve légale	615 000 €
Autres réserves	5 220 000 €
Report à nouveau	7 631 €
Capitaux propres	11 992 631 €

Au 31 décembre 2019, le total du bilan de la société s'élevait à 12 075 656 €.

Vote de l'assemblée générale du 14 septembre 2020

Cette résolution, mise aux voix, est à l'unanimité.

Certifié conforme
La Présidence

ABL INVEST

SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE
AU CAPITAL DE 6 150 000 €
SIEGE SOCIAL : 4 BIS, RUE DORMOY
28360 DAMMARIE

501 848 915 RCS CHARTRES

RAPPORT DE GESTION SUR LES OPERATIONS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2019

Chers associés,

Je vous ai réunis en assemblée générale pour vous rendre compte d'une part de l'activité de la société et des résultats de la gestion durant l'exercice écoulé et pour soumettre à votre approbation les comptes annuels dudit exercice et d'autre part, de quelques suggestions de modifications statutaires.

Votre commissaire aux comptes vous donnera dans son rapport toutes informations quant à la régularité des comptes qui vous sont présentés.

Par ailleurs, je suis à votre disposition pour vous donner toutes précisions et tous renseignements complémentaires qui pourraient vous paraître opportuns.

Il est repris ci-après, successivement, les différentes informations telles que prévues par la réglementation.

Au titre des comptes de l'exercice clos au 31 décembre 2019

Présentation des états financiers

Les états financiers qui vous sont présentés ne comportent aucune modification, tant au niveau de la présentation des comptes qu'à celui des méthodes d'évaluation, par rapport à ceux de l'exercice précédent.

ACTIVITE ET RESULTATS DE L'ACTIVITE SITUATION DE LA SOCIETE - PROGRES REALISES – DIFFICULTES RENCONTREES

L'activité et les résultats de la société au cours de cet exercice social, se présentent comme suit :

Résultat d'exploitation

Durant cet exercice, notre société a réalisé un chiffre d'affaires de 246 714 euros HT contre 269 497 euros lors de l'exercice précédent, soit une diminution de plus de -8,45 % par rapport à l'exercice antérieur.

Ses charges d'exploitation ont-elles-mêmes diminuées de plus de -20,17 % sur ce même exercice. Il en ressort un résultat d'exploitation bénéficiaire de 6 268 euros.

Le résultat financier est bénéficiaire de 1 641 633 euros et le résultat exceptionnel est déficitaire de -4 361 euros.

Notre société a également perçu, durant cet exercice, 1 637 845 euros de dividendes, de telle sorte qu'après impôt sur les sociétés, l'exercice se clôture par un résultat net comptable bénéficiaire de 1 619 315 euros.

Le total de l'actif immobilisé net ressort à 10 514 247 €.

Le total de l'actif circulant s'élève à 12 421 275 €, et dont 1 783 485 € de disponibilités.

Compte tenu du résultat de l'exercice, les capitaux propres s'élèvent à 12 075 656 € et se décomposent comme suit :

	Exercice 31/12/2019
Capital social	6 150 000 €
Réserve légale	615 000 €
Autres réserves	3 690 000 €
Report à nouveau	1 341 €
Résultat de l'exercice	1 619 315 €
Capitaux propres	12 075 656 €

Le total des emprunts et dettes financières inscrits au passif du bilan s'élève à 345 619 € et intègre 37 687 € de comptes courants d'Associés.

Durant l'exercice, le groupe animé par notre société a poursuivi sa profonde et durable mutation. Du fait du départ en retraite de Monsieur Alain Beuf, la Direction des exploitations opérationnelles des filiales a été confiée à un Directeur qui rend compte de ces actions auprès de votre direction qui supervise toujours l'activité des filiales. Enfin, au terme de son exercice, votre société a acquis un bien immobilier sur Chartres afin d'y domicilier ses activités.

DELAIS DE PAIEMENT DES FOURNISSEURS ET DES CLIENTS

La décomposition à la clôture de l'exercice du solde des dettes à l'égard des fournisseurs par date d'échéance était de 5 493 euros correspondant essentiellement à des factures reçues en novembre et décembre 2019.

A cette même date, l'encours clients était de 52 879 euros correspondant exclusivement à des factures dues par les filiales COREL CHARTRES et SHEBE CHARTRES.

DEPENSES NON DEDUCTIBLES FISCALEMENT (ARTICLE 223 QUATER DU CGI)

Conformément aux dispositions de l'article 223 quater du Code Général des Impôts, il vous est signalé concernant des dépenses visées à l'article 39-4 du Code Général des Impôts que les comptes de cet exercice intègrent des dépenses et charges non déductibles fiscalement, liées ;

- ➔ à des amortissement véhicules,
- ➔ à la taxe sur les véhicules de société.

Le montant global de ces dépenses est de 10 225 euros.

ACTIVITES EN MATIERE DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT

La société n'a pas comptabilisé de frais de cette nature au cours de l'exercice écoulé.

EVENEMENTS IMPORTANTS SURVENUS ENTRE LA DATE DE CLOTURE DE L'EXERCICE ET LA DATE D'ETABLISSEMENT DU PRESENT RAPPORT

La durée et les incidences du COVID-19 demeurent inconnues. A la date d'arrêté de ses comptes, votre société n'était pas en mesure d'estimer l'impact financier de l'épidémie de COVID19 sur ses comptes annuels et sur les périodes futures. Elle n'est toujours pas en mesure de la faire aujourd'hui. Toutefois, ce jour, elle n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause sa capacité à poursuivre son exploitation. Ces états financiers ont donc été établis sur la base de la continuité de l'activité

EVOLUTION PREVISIBLE

A l'instar de tout le secteur hôtelier, les filiales COREL CHARTRES et SHEBE CHARTRES ont été affectées par le COVID-19 Leurs exploitations étant fermées, sans chiffre d'affaires sur plus de trois mois, l'activité de votre société a été de plus réduite.

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Prises de participations

Conformément à l'article L. 233-6, alinéa 1 du code de Commerce, il est porté à votre connaissance que la société n'a pris aucune participation dans le capital de sociétés civiles ou commerciales situées sur le territoire de la République française.

Filiales et participations

Le tableau annexé au bilan vous donne toute information concernant les filiales et participations de la société.

Activité des filiales et sociétés contrôlées

Toutefois ces indications sont complétées par les éléments suivants :

➔ **SAS COREL CHARTRES**

- Activité : La création l'achat la prise à bail la location la gérance l'Installation et l'exploitation de tous hôtels restaurants brasseries café et débit de boissons.
- Participation : 91,75% du capital
- Dernier exercice clos : 30/09/2019
- Chiffre d'affaires HT : 3 412 535 €
- Résultat net comptable : 27 871 €

➔ **SAS SHEBE CHARTRES**

- Activité : Hôtel.
- Participation : 92,18% du capital
- Dernier exercice clos : 30/09/2019
- Chiffre d'affaires HT : 494 226 €
- Résultat net comptable : 2 497 €

➔ **SC LANIMAX**

- Activité : L'acquisition l'administration et la gestion pour son compte et son seul nom de participations de droits mobiliers ou immobiliers de toutes natures la gestion l'administration de son patrimoine.
- Participation : 10% du capital
- Dernier exercice clos : 31/12/2019
- Bénéfice net comptable : 138 194 €

AFFECTATION DU RESULTAT

Ainsi que vous pouvez le constater, déduction faite de toutes charges et de tous amortissements, les comptes qui vous sont présentés font ressortir un bénéfice net comptable de 1 619 315 €, majoré du Report à Nouveau antérieur de 1 314 €, génère un bénéfice disponible de 1 620 629 € qu'il vous est proposé d'affecter comme suit ;

- au service d'une distribution de dividendes globale de ..... 83.025 €
- au poste « Autres Réserves » à hauteur de ..... 1 530 000 €

Le solde du bénéfice disponible soit, ... 7 604 €
étant affecté au poste Report à Nouveau.

Le solde de ce compte serait ainsi porté de 1 314 € à 8 918 €.

Le dividende par action s'élèverait à 1,35 €, entièrement éligible à l'abattement de 40% prévu à l'article 158,3-2° et 4° du C.G.I.

Les dividendes seraient mis en distribution à compter de l'assemblée générale.

Comme l'y oblige la législation en vigueur, la société retiendra, sur le montant du dividende versé aux personnes physiques, le montant des prélèvements sociaux et du prélèvement forfaitaire unique défini par les nouvelles dispositions de l'article 117 quater du Code général des impôts. Toutefois, ces personnes peuvent demander à en être dispensées si elles réunissent les conditions fixées par ledit article et le nouvel article 242 quater du Code général des impôts.
Le prélèvement forfaitaire unique s'applique de plein droit, toutefois le contribuable a la possibilité d'opter pour le barème progressif de l'impôt sur le revenu. Cette option, expresse et irrévocable, est globale (elle porte sur l'ensemble des revenus et gains entrant dans le champ d'application du prélèvement forfaitaire unique). Elle doit être exercée chaque année lors du dépôt de la déclaration de revenus et au plus tard avant la date limite de déclaration.

DISTRIBUTIONS DE DIVIDENDES DEJA INTERVENUES

Conformément aux dispositions légales, il est porté à votre connaissance que les distributions de dividendes intervenues au titre des trois derniers exercices ont été les suivantes :

Exercice	Dividendes éligibles à l'abattement de 40%	Dividendes non éligibles à l'abattement de 40%
31/12/2016	78 105 €	78 105 €
31/12/2017	252 150 €	252 150 €
31/12/2018	83 025 €	83 025 €

RESULTAT DES CINQ DERNIERS EXERCICES

Nous vous joignons au présent rapport le tableau des résultats de votre société au cours de ses cinq premiers exercices.

MANDAT DE VOTRE DIRECTION

Les mandats de **Monsieur Alain BEUF et Madame Laurence BEUF** respectivement **Président et Directeur Général** sont à durée indéterminée.

MANDAT DU DELEGUE GENERAL AU SECTEUR FINANCIER

ABL INVEST s'est dotée d'un « **Délégué au Secteur Financier** » ayant pour mission de gérer les produits et flux financiers de différentes natures au sein de la société elle-même comme au sein de ses filiales. Ce mandat d'une durée initiale de deux ans a été confié à **Madame Laurence BEUF** lors de l'Assemblée Générale d'approbation des comptes clos au 31 décembre 2017.

Le mandat de Délégué au Secteur Financier de Madame Laurence BEUF, arrivant à expiration, **il vous est proposé de la renouveler dans ses fonctions pour une durée de deux ans.**

CONVENTIONS REGLEMENTEES

Nous vous informons qu'au cours de l'exercice écoulé, il n'a été établi et conclu aucune nouvelle convention visée par l'Article L 227-10 du Code de Commerce. Par contre, les conventions conclues au titre des exercices antérieurs ont été poursuivies. Votre Commissaire aux Comptes vous le confirmera.

CONTROLE DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Les mandats de la société ATHENA AUDITS ASSOCIES, Commissaire aux comptes titulaire et de Monsieur Patrick DUGUET, Commissaire aux comptes suppléant, étant arrivés à expiration et la société ne remplissant plus, depuis les deux derniers exercices, les conditions imposant la nomination de Commissaires aux comptes, nous vous proposons de constater la fin de leur mandat et de ne pas désigner de remplaçant.

MOUVEMENTS AYANT AFFECTE LA REPARTITION DU CAPITAL SOCIAL

Aucun mouvement n'a affecté la répartition du capital de votre société depuis le 1er janvier 2019 jusqu'à ce jour.

MODIFICATIONS STATUTAIRES A ADOPTER

Nous vous proposons d'apporter certaines modifications statutaires en matière ;

- ➔ de convocation et de tenue des assemblées,
- ➔ de commissariat aux comptes,
- ➔ de changement de siège.

Conclusion

Nous espérons que les résolutions qui vous sont proposées recevront votre agrément et que vous voudrez bien donner et au Directeur général quitus de leur gestion pour l'exercice écoulé.

La Présidence

Exercice clos au 31.12.19

RESULTATS FINANCIERS DE LA SOCIETE AU COURS DES CINQ DERNIERS EXERCICES
(ART, 133, 135 et 148 du décret sur les sociétés commerciales)

ABL INVEST

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 14 SEPTEMBRE 2020

Nature des indications	Exercice 2015	Exercice 2016	Exercice 2017	Exercice 2018	Exercice 2019*
I. - Situation financière en fin d'exercice :					
a) Capital social	6.150.000 €	6.150.000 €	6.150.000 €	6.150.000 €	6.150.000 €
b) Nombre d'actions émises	61.500	61.500	61.500	61.500	61.500
c) Nombre d'obligations convertibles en actions	Néant	Néant	Néant	Néant	Néant
II. - Résultat global des opérations effectives :					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	349.302	302.171	301.377	269.497	246 714
b) Bénéfices avant impôts, amortissements et provisions	426.511	763.543	756.787	1.769.635	1 657 486
c) Impôts sur les bénéfices	29.836	15.207	594	14.705	24 224
d) Bénéfices après impôts, amortissements et provisions	335.808	741.736	748.221	1.740.141	1 619 315
e) Montant des bénéfices distribués	0	78.125	252.150	83.025	83 025*
III. - Résultat des opérations réduit à une seule action :					
a) Bénéfices après impôts, mais avant amortissements et provisions	49,58	12,17	12,29	28,5	26,55
b) Bénéfices après impôts, amortissements et provisions	48,22	12,06	12,16	28,3	26,30
c) Dividende versé à chaque action	0	1,27	4,1	1,35	1,35
IV. - Personnel :					
a) Nombre de salariés	4	3	3	3	1
b) Montant de la masse salariale	165.008	200.953	200.227	195.839	117 453
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, œuvres sociales, etc)	61.712	75.136	74.054	72.644	45 837

*Sous réserve de la ratification par l'Assemblée Générale.