RCS : PARIS
Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2018 B 06966
Numéro SIREN : 838 154 987
Nom ou dénomination : ABL Holding

Ce dépôt a été enregistré le 22/07/2022 sous le numéro de dépôt 96566

20220965662021

DATE DEPOT : 22/07/2022

N° DE DEPOT : 96566

N° GESTION : 2018B06966

N° SIREN : 838154987

DENOMINATION : ABL Holding

ADRESSE : 58 bis rue La Boétie 75008 Paris

MILLESIME : 2021

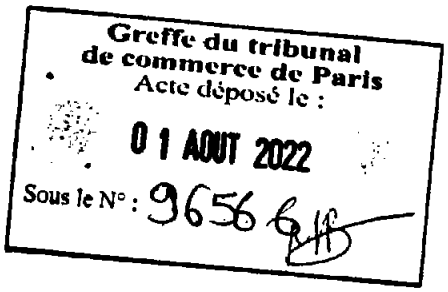
LPS11545009

ABL HOLDING

Société par actions simplifiée

58 bis, rue la Boétie

75008 PARIS



Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

Deloitte.

Deloitte & Associés
6 place de la Pyramide
92908 Paris-La Défense Cedex
France
Téléphone : + 33 (0) 1 40 88 28 00
www.deloitte.fr

Adresse postale :
TSA 20303
92030 La Défense Cedex

ABL HOLDING

Société par actions simplifiée

58 bis, rue la Boétie

75008 PARIS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

À l'associé unique de la société ABL HOLDING

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ABL HOLDING relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Deloitte.

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 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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 règlementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

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 :

Deloitte.

- 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.

En application de la loi, nous vous signalons que le présent rapport n'a pu être mis à la disposition des associés dans le délai prescrit par les statuts, les informations et documents nécessaires à son établissement nous ayant été communiqué tardivement.

Paris-La Défense, le 30 juin 2022

Le commissaire aux comptes

Deloitte & Associés

Sylvain GIRAUD

Bilan actif

	[illegible]	[illegible]	[illegible] 31/12/2020
Capital souscrit non appelé			
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement			
Frais de recherche et de développement			
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires			
Fonds commercial (1)			
Autres immobilisations incorporelles			
Avances et ecomptes sur immobilisations incorporelles			
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions			
Installetions techniques, matériel et outillage industriels			
Autres immobilisations corporelles			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Immobilisations financières (2)			
Participations (mise en équivalence)			
Autres participations	60 000	60 000	60 000
Créances rattachées aux participations	132 912	132 912	
Autres titres immobilisés			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**192 912**	**192 912**	**60 000**
Stocks et en-cours			
Matières premières et autres approvisionnements			
En-cours de production (biens et services)			
Produits intermédiaires et finis			
Marchandises			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances (3)			
Clients et comptes rattachés			
Autres créances	65 218	65 218	63 418
Capital souscrit et appelé, non versé			
Divers			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités	20 352	20 352	2 473
Charges constatées d'avance (3)			
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**85 569**	**85 569**	**65 891**
Frais d'émission d'emprunt à étaler			
Primes de remboursement des obligations			
Ecarts de conversion actif			
TOTAL GENERAL	**278 482**	**278 482**	**125 891**
(1) Dont droit au bail			
(2) Dont à moins d'un an (brut)			
(3) Dont à plus d'un an (brut)		65 218	63 418

Bilan passif

Capital	1 000	1 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-12 765	-9 641
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**-4 659**	**-3 124**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**-16 424**	**-11 765**
Produits des émissions de titres participatifs		
Avences conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)	289 860	87 457
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 046	5 199
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		45 000
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	**294 906**	**137 656**
Ecarts de conversion passif		
(1) Dont à plus d'un an (a)	269 860	132 457
(1) Dont à moins d'un en (a)	25 046	5 199
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

[illegible]	[illegible]	[illegible]	31/12/2021	31/12/2020
[illegible] (I)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)				
Chiffre d'affaires net				

	31/12/2021	31/12/2020
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges		
Autres produits		
[illegible] (II)		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	4 056	3 898
Impôts, taxes et versements assimilés		
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotetions aux amortissements		
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges		
[illegible]		
De participation (3)	1 800	1 805
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)		
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total produits financiers (V)	**1 800**	**1 805**
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	2 402	1 031
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total charges financières (VI)	**2 402**	**1 031**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	**-602**	**774**
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	**-4 658**	**-3 124**

Compte de résultat (suite)

Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices entérieurs		
(2) Dont cherges afférentes à des exercices entérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernent les entités liées		

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SASU ABL HOLDING

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021, dont le total est de 278 482 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 4 659 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/12/2021 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2021 ont été établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC N° 2016-07 du 26/12/2016 et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeure brute, une dépréciation est constatée par le montant de la différence.

La valeur d'utilité correspond à la valeur d'évaluation intégrant les événement significatifs de la participation (transaction sur le capital faisant intervenir des tiers, admissions des titres sur un marché boursier, évolution sensible de la situation ou des perspectives de la participation).

Créances et dettes

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

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Règles et méthodes comptables

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Méthodologie suivie

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
- Participations évaluées par mise en équivelence				
- Autres participations	60 000	132 912		192 912
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Tableau réalisé en Kilo-euros

(1) Capital - **(2)** Capitaux propres autres que le capital - **(3)** Quote-part du capital détenue (en pourcentage)

(4) Valeur comptable brute des titres détenus - **(5)** Valeur comptable nette des titres détenus

(6) Prêts et avances consentis par l'entreprise et non encore remboursés - **(7)** Montants des cautions et avals donnés par l'entreprise

(8) Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé - **(9)** Résultat du dernier exercice clos

(10) Dividendes encaissés par l'entreprise au cours de l'exercice

A. RENSEIGNEMENTS DETAILLES SUR CHAQUE TITRE								
- Filiales (détenues à + 50 %)								
BERIVO RENTING SPAIN	60,00	123,00	100,00	60,00	60,00		1 249,00	-82,00
- Participations (détenues entre 10 et 50%)								
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX SUR LES AUTRES TITRES								
- Autres filiales françaises								
- Autres filiales étrangères								
- Autres participations françaises								
- Autres participations étrangères								

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 198 130 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	132 912		132 912
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	65 218		65 218
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

C/C Intérêts courus BERIVO	5 218

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 1 000,00 euros décomposé en 1 000 titres d'une valeur nominale de 1,00 euros.

Liste des propriétaires du capital

	[illegible]	[illegible]
I. PERSONNES MORALES		
PREDIREC ABL-2 75008 PARIS	100,00	1 000,00
II. PERSONNES PHYSIQUES		

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 28/06/2021.

	[illegible]
Report à Nouveau de l'exercice précédent	-9 641
Résultat de l'exercice précédent	-3 124
Prélèvements sur les réserves	
[illegible]	[illegible]
Affectations aux réserves	
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	-12 765
[illegible]	-12 765

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

Capital	1 000				1 000
Report à Nouveau	-9 641	-12 765	-12 765	-9 641	-12 765
Résultat de l'exercice	-3 124	3 124	-4 659	-3 124	-4 659

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 294 906 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

Emprunts obligateires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 046	5 046		
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	289 860	20 000	269 860	
Produits constatés d'avance				

(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	
(**) Dont envers les associés	289 860

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	5 046
C/C Intérêts courus PREDIREC ABL2	2 402
Total	7 448

Eléments concernant les entreprises liées

Capital souscrit non appelé		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles		
Participations		
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		
Capital souscrit appelé, non versé		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournissaurs et comptes rattachés		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total Dettes		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire
Honoraire de certification des comptes : 1 200 euros
Honoraire des autres services : 0 euros

Résultat financier

Produits financiers de participation	1 800	1 805
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	2 402	1 031
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		

RSM PARIS
26, rue Cambacérès
75008 PARIS
FRANCE
www.rsmfrance.fr

Comptes annuels

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

SASU ABL HOLDING

58 Bis rue LA BOETIE
75008 PARIS
SIRET 83815498700013

Copie certifiée conforme
Le 18 juillet 2022

Sienna AM France, représentée par
Thibault de Saint Priest
Président

Société d'expertise comptable et de commissariat aux comptes au capital de 17.390 000 €, inscrite au bureau de l'Ordre de la région Paris Ile-de-France et membre de la compagnie régionale de Paris RCS Paris 792 111 783.
RSM Paris est membre du réseau RSM et exerce ses activités sous le nom RSM. RSM est le nom commercial utilisé par les membres du réseau RSM
Chaque membre du réseau RSM est un cabinet indépendant d'audit, expertise comptable et conseil qui exerce en son nom
Le réseau RSM n'est pas une entité juridique à part entière.

Sommaire

1. Attestation
Rapport de présentation des comptes 1
2. Comptes annuels
Comptes annuels 2
Bilan actif 3
Bilan passif 4
Compte de résultat 5
Compte de résultat (suite) 6
3. Annexe
Règles et méthodes comptables 8
Notes sur le bilan 10
Notes sur le compte de résultat 16
Autres informations 17
4. Comptes détaillés
Comptes détaillés 18
Bilan détaillé 19
Compte de résultat détaillé 22

Rapport de présentation des comptes

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de la société SASU ABL HOLDING relatifs à l'exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 23 pages, se caractérisent par les données suivantes :



Total bilan	278 482
Chiffre d'affaires	



Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à PARIS
Le 16/02/2022

RSM

Bilan actif

Capital souscrit non appelé			
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement			
Frais de recherche et de développement			
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires			
Fonds commercial (1)			
Autres immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
Autres immobilisations corporelles			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Immobilisations financières (2)			
Participations (mise en équivalence)			
Autres participations	60 000	60 000	60 000
Créances rattachées aux participations	132 912	132 912	
Autres titres immobilisés			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**192 912**	**192 912**	**60 000**
Stocks et en-cours			
Matières premières et autres approvisionnements			
En-cours de production (biens et services)			
Produits intermédiaires et finis			
Marchandises			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances (3)			
Clients et comptes rattachés			
Autres créances	65 218	65 218	63 418
Capital souscrit et appelé, non versé			
Divers			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités	20 352	20 352	2 473
Charges constatées d'avance (3)			
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**85 569**	**85 569**	**65 891**
Frais d'émission d'emprunt à étaler			
Primes de remboursement des obligations			
Ecarts de conversion actif			
TOTAL GENERAL	**278 482**	**278 482**	**125 891**
(1) Dont droit au bail			
(2) Dont à moins d'un an (brut)			
(3) Dont à plus d'un an (brut)		65 218	63 418

Bilan passif

Capital	1 000	1 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-12 765	-9 641
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**-4 659**	**-3 124**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**-16 424**	**-11 765**
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)	289 860	87 457
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 046	5 199
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		45 000
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	**294 906**	**137 656**
Ecarts de conversion passif		
(1) Dont à plus d'un an (a)	269 860	132 457
(1) Dont à moins d'un an (a)	25 046	5 199
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges				
Autres produits				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			4 056	3 898
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements				
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges				
De participation (3)			1 800	1 805
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			2 402	1 031
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				

Compte de résultat (suite)

Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SASU ABL HOLDING

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021, dont le total est de 278 482 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 4 659 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/12/2021 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2021 ont été établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du réglement ANC N° 2016-07 du 26/12/2016 et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeure brute, une dépréciation est constatée par le montant de la différence.

La valeur d'utilité correspond à la valeur d'évaluation intégrant les événement significatifs de la participation (transaction sur le capital faisant intervenir des tiers, admissions des titres sur un marché boursier, évolution sensible de la situation ou des perspectives de la participation).

Créances et dettes

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

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Règles et méthodes comptables

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Méthodologie suivie

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	60 000	132 912		192 912
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Tableau réalisé en Kilo-euros
(1) Capital - **(2)** Capitaux propres autres que le capital - **(3)** Quote-part du capital détenue (en pourcentage)
(4) Valeur comptable brute des titres détenus - **(5)** Valeur comptable nette des titres détenus
(6) Prêts et avances consentis par l'entreprise et non encore remboursés - **(7)** Montants des cautions et avals donnés par l'entreprise
(8) Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé - **(9)** Résultat du dernier exercice clos
(10) Dividendes encaissés par l'entreprise au cours de l'exercice

A. RENSEIGNEMENTS DETAILLES SUR CHAQUE TITRE								
- Filiales (détenues à + 50 %)								
BERIVO RENTING SPAIN	60,00	123,00	100,00	60,00	60,00		1 249,00	-82,00
- Participations (détenues entre 10 et 50%)								
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX SUR LES AUTRES TITRES								
- Autres filiales françaises								
- Autres filiales étrangères								
- Autres participations françaises								
- Autres participations étrangères								

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 198 130 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	132 912		132 912
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	65 218		65 218
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

C/C Intérêts courus BERIVO	5 218

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 1 000,00 euros décomposé en 1 000 titres d'une valeur nominale de 1,00 euros.

Liste des propriétaires du capital

I. PERSONNES MORALES		
PREDIREC ABL-2 75008 PARIS	100,00	1 000,00
II. PERSONNES PHYSIQUES		

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 28/06/2021.

Report à Nouveau de l'exercice précédent	-9 641
Résultat de l'exercice précédent	-3 124
Prélèvements sur les réserves	
Affectations aux réserves	
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	-12 765
[illegible]	-12 765

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

Capital	1 000				1 000
Report à Nouveau	-9 641	-12 765	-12 765	-9 641	-12 765
Résultat de l'exercice	-3 124	3 124	-4 659	-3 124	-4 659

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 294 906 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 046	5 046		
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	289 860	20 000	269 860	
Produits constatés d'avance				

(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	
(**) Dont envers les associés	289 860

Notes sur le bilan

Charges à payer

Fournisseurs - fact. non parvenues	5 046
C/C Intérêts courus PREDIREC ABL2	2 402
[illegible]	[illegible]

Eléments concernant les entreprises liées

Capital souscrit non appelé		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles		
Participations		
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
[illegible]		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		
Capital souscrit appelé, non versé		
[illegible]		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
[illegible]		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire
Honoraire de certification des comptes : 1 200 euros
Honoraire des autres services : 0 euros

Résultat financier

Produits financiers de participation	1 800	1 805
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	2 402	1 031
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		

Autres informations

ABL Holding détient les titres de la société Benivo Renting Spain. Cette dernière société a acheté les équipements de production de deux sociétés espagnoles, achat financé par l'émission d'obligations souscrites par le Fonds FPS Predirec ABL2, et les a mis en location auprès de deux entreprises espagnoles évoluant dans les secteurs du papier tissu et du packaging souple.

En raison de son activité de bailleur, la société Benivo Renting Spain est ainsi exposée à la crise sanitaire du covid-19. Toutefois, ses locataires ont finalement été peu impactés par la crise sanitaire de 2020 :
1. La société Karto, fabricant de papier tissu à usage unique, a particulièrement bien résisté à la crise avec des ventes en hausse sur l'année et une amélioration de ses marges. Même si la dette reste élevée, l'amélioration de l'EBITDA aide à réduire le ratio de levier. Karto n'a pas demandé de moratoire en 2020 et a honoré chacune de ses échéances. Le comité d'investissement du 29 juillet a approuvé un financement complémentaire dans le cadre de Predirec ABL-2, sécurisé cette fois par les stocks de la société.
2. La société CTL, fabricant de tubes en plastique pour l'industrie cosmétique, a fortement été affectée par la crise. En mars, CTL a finalisé une augmentation de capital de 15 M€ avec l'entrée du groupe basque KCE, devenu actionnaire majoritaire, la cession de sa filiale américaine déficitaire et une restructuration de sa dette financière, qui s'est ainsi retrouvée diminuée de moitié. L'entreprise continue à tourner malgré le coronavirus (tubes pour la parapharmacie et la pharmacie, ainsi que pour les gels hydroalcooliques. Début avril, le fonds a accepté de suspendre et de capitaliser les échéances d'avril et juillet. La baisse d'activité du début d'année semble s'être résorbée avec un chiffre d'affaires de 59 M€ fin novembre, une bonne rentabilité avec 8% de marge d'Ebitda et un bénéfice net de 0,4 M€.

Bilan détaillé

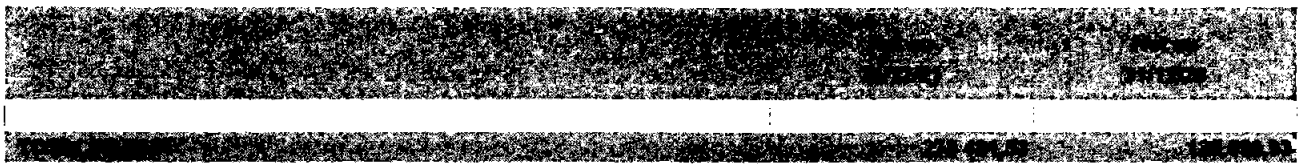
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immob. en cours / Avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
261100 - TP - SpainCO	60 000,00		60 000,00	60 000,00
267000 - Créances rattach. à des participat.	132 912,21		132 912,21	
	192 912,21		192 912,21	60 000,00
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés				
Fournisseurs débiteurs				
Personnel				
Etat, Impôts sur les bénéfices				
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires				
Autres créances				
455130 - C/C Berivo Renting Spain	60 000,00		60 000,00	60 000,00
455801 - C/C Intérêts courus BERIVO	5 217,53		5 217,53	3 417,53
	65 217,53		65 217,53	63 417,53
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités				
512000 - Banque	20 351,79		20 351,79	2 473,40
	20 351,79		20 351,79	2 473,40
Charges constatées d'avance				
[illegible]	[illegible]		[illegible]	[illegible]
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
[illegible]	[illegible]		[illegible]	[illegible]

RSM

Bilan détaillé

Capital social ou individuel		
101300 - Capital souscrit-appelé, versé	1 000,00	1 000,00
	1 000,00	1 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
119000 - Report à nouveau (solde débiteur)	-12 765,49	-9 641,40
	-12 765,49	-9 641,40
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts		
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés		
455120 - C/C PREDIREC ABL-2	287 457,42	86 426,60
455800 - C/C Intérêts courus PREDIREC ABL2	2 402,43	1 030,82
	289 859,85	87 457,42
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401000 - Fournisseurs		1 353,00
408100 - Fournisseurs - fact. non parvenues	5 046,00	3 846,00
	5 046,00	5 199,00
Personnel		
Organismes sociaux		
Etat, Impôts sur les bénéfices		
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires		
Etat, Obligations cautionnées		
Autres dettes fiscales et sociales		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
404180 - Fournisseurs d'immobilisations (MT)		45 000,00
		45 000,00
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
Ecarts de conversion - Passif		

Bilan détaillé



Compte de résultat détaillé

PRODUITS				
Ventes de marchandises				
Production vendue				
Production stockée				
Subventions d'exploitation				
Autres produits				
CONSOMMATION M/SES & MAT				
Achats de marchandises				
Variation de stock (m/ses)				
Achats de m.p & aut.approv.				
Variation de stock (m.p.)				
Autres achats & charges externes				
622610 - Honoraires Expert-comptable	2 646,00	2 646,00		
622620 - Honoraires CAC	1 200,00	1 206,00	-6,00	-0,50
622700 - Frais d'actes et contentieux	45,20	45,80	-0,60	-1,31
627800 - Prestations de services bancaires	165,20	0,40	164,80	NS
	4 056,40	3 898,20	158,20	4,06
CHARGES				
Impôts, taxes et vers. assim.				
Salaires et Traitements				
Charges sociales				
Amortissements et provisions				
Autres charges				
Produits financiers				
761500 - Intérêts courus C/C débiteur	1 800,00	1 804,93	-4,93	-0,27
	1 800,00	1 804,93	-4,93	-0,27
Charges financières				
661500 - Intérêts comptes courants dépôts CR	2 402,43	1 030,82	1 371,61	133,06
	2 402,43	1 030,82	1 371,61	133,06
Opérations en commun				
Produits exceptionnels				
Charges exceptionnelles				
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices				

Compte de résultat détaillé



ABL Holding

Société par actions simplifiée au capital de 1 000 Euros
Siège social : 58 bis, rue La Boétie 75008 PARIS
838 154 987 RCS PARIS

DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE EN DATE DU 30 JUIN 2022

AFFECTATION DU RESULTAT

DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021

DEUXIEME DECISION

L'associé unique, après avoir constaté que les comptes de l'exercice se soldent par une perte de 4 659 €, décide d'affecter la perte de l'exercice au report à nouveau.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du code général des impôts, l'associé unique prend acte que s'agissant du troisième exercice social, il n'y a jamais eu lieu à distribution de dividendes.

Pour copie certifiée conforme
Fait à Paris, le 18 juillet 2022

Le Président

La société Sienna AM France
Représentée par Thibault de Saint Priest