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 29/09/2020 sous le numéro de dépôt 77294



20200772942019

DATE DEPOT : 29/09/2020

N° DE DEPOT : 77294

N° GESTION : 2018B06966

N° SIREN : 838154987

DENOMINATION : ABL Holding

ADRESSE : 58 bis rue La Boétie 75008 Paris

MILLESIME : 2019

LPS6049126

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

Greffe du [illegible]
de commerce de Paris
Acte déposé le :
05 OCT. 2020
Sous le N° : 77294

RSM

Comptes annuels

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

SASU ABL HOLDING

58 Bis rue LA BOETIE
75008 PARIS
SIRET 83815498700013

Copie certifiée conforme
Le 17 septembre 2020

Acofi Gestion, représentée par
Thibault de Saint Priest
Président directeur général

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 [illegible]

Sommaire

1. Attestation

Rapport de présentation des comptes 1

2. Comptes annuels

Bilan actif 2

Bilan passif 3

Compte de résultat 4

Compte de résultat (suite) 5

3. Annexe

Règles et méthodes comptables 6

Notes sur le bilan 7

Notes sur le compte de résultat 12

Autres informations 13

4. Comptes détaillés

Bilan détaillé 14

Compte de résultat détaillé 17

Rapport de présentation des comptes

COMPTE RENDU DES TRAVAUX DU PROFESSIONNEL DE L'EXPERTISE COMPTABLE

Conformément à la mission qui nous a été confiée par et qui a fait l'objet de notre lettre en date du 11/01/2019, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de la société SASU ABL HOLDING relatifs à l'exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu ; ils se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euros
Total bilan	123 644
Chiffre d'affaires	
Résultat net comptable (Perte)	**-4 168**

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil supérieur de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à PARIS
Le 16/03/2019

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2019	Net 31/12/2018
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
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				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**60 000**		**60 000**	**60 000**
ACTIF CIRCULANT				
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	61 613		61 613	
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	2 032		2 032	60 242
Charges constatées d'avance (3)				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**63 644**		**63 644**	**60 242**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**123 644**		**123 644**	**120 242**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)			61 613	

Bilan passif

	31/12/2019	31/12/2018
CAPITAUX PROPRES		
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	-5 474	
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**-4 168**	**-5 474**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**-8 641**	**-4 474**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)	81 427	75 396
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 859	4 320
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	45 000	45 000
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	**132 286**	**124 716**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**123 644**	**120 242**

(1) Dont à plus d'un an (a)	126 427	120 396
(1) Dont à moins d'un an (a)	5 859	4 320
(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

	France	Exportations	31/12/2019	31/12/2018
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)				
Chiffre d'affaires net				

	31/12/2019	31/12/2018
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges		
Autres produits		
Total produits d'exploitation (I)		
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	4 750	4 983
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		
Total charges d'exploitation (II)	4 750	4 983
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-4 750	-4 983
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)		
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)		
Produits financiers		
De participation (3)	1 613	
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)	1 613	
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	1 031	491
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total charges financières (VI)	1 031	491
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	582	-491
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	-4 168	-5 474

Compte de résultat (suite)

	31/12/2019	31/12/2018
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
Total des produits (I+III+V+VII)	1 613	
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	5 780	5 474
BENEFICE OU PERTE	-4 168	-5 474

(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 31/12/2019, dont le total est de 123 644 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 4 168 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/12/2019 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2019 ont été établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du réglement ANC N° 2014-03 du 05/06/2014 et des réglements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice á l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux régles 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 á la valeur brute, une dépréciation et constatée par le montant de la différence.

La valeur d'utilité correspond á la valeur d'évaluation intégrant les événements 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).

La société BERIVO RENTING SPAIN est maintenue á son coût historique.

Créances et dettes

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

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
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				
Immobilisations corporelles				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	60 000			60 000
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	**60 000**			**60 000**
ACTIF IMMOBILISE	**60 000**			**60 000**

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

	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
A. RENSEIGNEMENTS DETAILLES SUR CHAQUE TITRE										
- Filiales (détenues à + 50 %)										
BERIVO RENTING SPAIN	60	-133	100,00	60	60	60			-45	
- Participations (détenues entre 10 et 50%)										
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX SUR LES AUTRES TITRES										
- Autres filiales françaises										
- Autres filiales étrangéres										
- 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 61 613 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	61 613		61 613
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
Total	**61 613**		**61 613**

Prêts accordés en cours d'exercice

Prêts récupérés en cours d'exercice

Produits à recevoir

	Montant
C/C Intérêts courus BERIVO	1 613
Total	**1 613**

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.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	1 000	1
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social á la fin de l'exercice	1 000	1

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'éléve à 132 286 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- á plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financiéres divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 859	5 859		
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	45 000		45 000	
Autres dettes (**)	81 427		81 427	
Produits constatés d'avance				
Total	**132 286**	**5 859**	**126 427**	

(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice
(**) Dont envers les associés 81 427

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	4 506
C/C Intérêts courus PREDIREC ABL2	1 031
Total	**5 537**

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

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

Bilan détaillé

ACTIF	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
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
	60 000,00		60 000,00	60 000,00
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**60 000,00**		**60 000,00**	**60 000,00**
Stocks				
Matiéres premiéres 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	
455801 - C/C Intérêts courus BERIVO	1 612,60		1 612,60	
	61 612,60		61 612,60	
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités				
512000 - Banque	2 031,60		2 031,60	60 242,13
	2 031,60		2 031,60	60 242,13
Charges constatées d'avance				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**63 644,20**		**63 644,20**	**60 242,13**
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	**123 644,20**		**123 644,20**	**120 242,13**

Bilan détaillé

	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
PASSIF		
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)	-5 473,56	
	-5 473,56	
Résultat de l'exercice	**-4 187,84**	**-5 473,56**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**-8 641,40**	**-4 473,56**
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		
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes auprés des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés		
455120 - C/C PREDIREC ABL-2	80 395,69	75 000,00
455800 - C/C Intérêts courus PREDIREC ABL2	1 030,91	395,69
	81 426,60	75 395,69
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401000 - Fournisseurs	1 353,00	
408100 - Fournisseurs - fact. non parvenues	4 506,00	4 320,00
	5 859,00	4 320,00
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
	45 000,00	45 000,00
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	**132 285,60**	**124 715,69**
Ecarts de conversion - Passif		

Bilan détaillé

	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
TOTAL PASSIF	123 644,20	120 242,13

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	du 08/03/18 au 31/12/18 10 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS				
Ventes de marchandises				
Production vendue				
Production stockée				
Subventions d'exploitation				
Autres produits				
Total				
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	3 492,00	3 120,00	372,00	11,92
622620 - Honoraires CAC	1 206,00	1 200,00	6,00	0,50
622700 - Frais d'actes et contentieux	45,73	655,76	-610,03	-93,03
627800 - Prestations de services bancaires	5,80	7,20	-1,40	-19,44
	4 749,53	4 982,96	-233,43	-4,68
Total	**4 749,53**	**4 982,96**	**-233,43**	**-4,68**
MARGE SUR M/SES & MAT	**-4 749,53**	**-4 982,96**	**233,43**	**-4,68**
CHARGES				
Impôts, taxes et vers. assim.				
Salaires et Traitements				
Charges sociales				
Amortissements et provisions				
Autres charges				
Total				
RESULTAT D'EXPLOITATION	**-4 749,53**	**-4 982,96**	**233,43**	**-4,68**
Produits financiers				
761500 - Intérêts courus C/C débiteur	1 612,60		1 612,60	
	1 612,60		1 612,60	
Charges financières				
661500 - Intérêts comptes courants dépôts CR	1 030,91	490,60	540,31	110,13
	1 030,91	490,60	540,31	110,13
Résultat financier	**581,69**	**-490,60**	**1 072,29**	**-218,57**
Opérations en commun				
RESULTAT COURANT	**-4 167,84**	**-5 473,56**	**1 305,72**	**-23,86**
Produits exceptionnels				
Charges exceptionnelles				
Résultat exceptionnel				
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices				

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	du 08/03/18 au 31/12/18 10 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
RESULTAT DE L'EXERCICE	-4 167,84	-5 473,56	1 305,72	-23,86

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 25 JUIN 2020

AFFECTATION DU RESULTAT

DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2019

DEUXIEME DECISION

L'associé unique, après avoir constaté que les comptes de l'exercice se soldent par une perte de 4 168 €, 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 deuxième exercice social, il n'y a jamais eu lieu à distribution de dividendes.

Pour copie certifiée conforme
Fait à Paris, le 23 septembre 2020

Le Président

La société Acofi Gestion
Représentée par Thibault de Saint Priest

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 2019

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 2019

A l'assemblée générale 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 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le président le 10 juin 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise 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.

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 qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 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 appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

Deloitte.

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, arrêté le 10 juin 2020, et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

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.

Deloitte.

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 par actions simplifiée.

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 par actions simplifiée 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.

Paris-La Défense, le 11 juin 2020

Le commissaire aux comptes

Deloitte & Associés

Sylvain GIRAUD

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2019	Net 31/12/2018
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
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				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**60 000**		**60 000**	**60 000**
ACTIF CIRCULANT				
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	61 613		61 613	
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	2 032		2 032	60 242
Charges constatées d'avance (3)				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**63 644**		**63 644**	**60 242**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**123 644**		**123 644**	**120 242**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)			61 613	

Bilan passif

	31/12/2019	31/12/2018
CAPITAUX PROPRES		
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	-5 474	
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**-4 168**	**-5 474**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**-8 641**	**-4 474**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)	81 427	75 396
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 859	4 320
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	45 000	45 000
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	**132 286**	**124 716**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**123 644**	**120 242**

(1) Dont à plus d'un an (a)	126 427	120 396
(1) Dont à moins d'un an (a)	5 859	4 320
(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

	France	Exportations	31/12/2019	31/12/2019
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)				
Chiffre d'affaires net				

	31/12/2019	31/12/2018
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges		
Autres produits		
Total produits d'exploitation (I)		
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	4 750	4 983
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		
Total charges d'exploitation (II)	**4 750**	**4 983**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**-4 750**	**-4 983**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)		
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)		
Produits financiers		
De participation (3)	1 613	
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)	**1 613**	
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	1 031	491
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total charges financières (VI)	**1 031**	**491**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	**582**	**-491**
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	**-4 168**	**-5 474**

Compte de résultat (suite)

	31/12/2019	31/12/2018
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
Total des produits (I+III+V+VII)	1 613	
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	5 780	5 474
BENEFICE OU PERTE	-4 168	-5 474

(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 31/12/2019, dont le total est de 123 644 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 4 168 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/12/2019 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2019 ont été établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du réglement ANC N° 2014-03 du 05/06/2014 et des réglements 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 valeur brute, une dépréciation et constatée par le montant de la différence.

La valeur d'utilité correspond à la valeur d'évaluation intégrant les évènements 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).

La société BERIVO RENTING SPAIN est maintenue á son coût historique.

Créances et dettes

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

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
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				
Immobilisations corporelles				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	60 000			60 000
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	**60 000**			**60 000**
ACTIF IMMOBILISE	**60 000**			**60 000**

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

	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
A. RENSEIGNEMENTS DETAILLES SUR CHAQUE TITRE										
- Filiales (détenues à + 50 %)										
BERIVO RENTING SPAIN	60	-133	100,00	60	60	60			-45	
- Participations (détenues entre 10 et 50%)										
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX SUR LES AUTRES TITRES										
- Autres filiales françaises										
- Autres filiales étrangères										
- Autres participations françaises										
- Autres participations étrangéres										

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à **61 613** euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	61 613		61 613
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
Total	**61 613**		**61 613**

Prêts accordés en cours d'exercice

Prêts récupérés en cours d'exercice

Produits à recevoir

	Montant
C/C Intérêts courus BERIVO	1 613
Total	**1 613**

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.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	1 000	1
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	1 000	1

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 132 286 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
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 financiéres divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 859	5 859		
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	45 000		45 000	
Autres dettes (**)	81 427		81 427	
Produits constatés d'avance				
Total	**132 286**	**5 859**	**126 427**	

(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(*) Emprunts remboursés sur l'exercice

(**) Dont envers les associés 81 427

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	4 506
C/C Intérêts courus PREDIREC ABL2	1 031
Total	**5 537**

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

Autres informations

Evènements postérieurs à la clôture

ABL Holding détient les titres de Berivo Renting Spain Cette dernière société a acheté des équipements industriels, financés par l'émission d'obligations souscrites par le FPS Predirec ABL2, et mis en location auprès de société industrielles. A ce titre, la société Berivo Renting Spain pouvait être impactée par la crise sanitaire du covid-19. Les locataires de Berivo Renting Spain ont cependant été peu impactés par la crise sanitaire :

1. La société Karto fabrique du papier toilettes et a dû augmenter sa production pendant la crise sanitaire. Le covid a eu un impact positif pour cette société.
2. La société CTL fabrique des tubes en plastique pour l'industrie cosmétique, qui a fortement eté affecté par la crise Elle a cependant a su réorienter son activité vers la production de tubes pour le gel hydroalcoolique.