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 21/09/2023 sous le numéro de dépôt 85114

# 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

-=-=-=-=-=-=-=-

Greffe du tribunal
de commerce de Paris
Acte déposé le :
20 OCT. 2023
Sous le N° : 85114

## DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE EN DATE DU 30 JUIN 2023

### AFFECTATION DU RESULTAT

### DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

**DEUXIEME DECISION**

L'associé unique, après avoir constaté que les comptes de l'exercice se soldent par une perte de 8 614 €, 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 cinquième exercice social, il n'y a jamais eu lieu à distribution de dividendes.

Pour copie certifiée conforme
Fait à Paris, le 31 août 2023

Le Président

La société Sienna AM France
Représentée par Thibault de Saint Priest

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

# Comptes annuels

## Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

## SASU ABL HOLDING

58 Bis rue LA BOETIE
75008 PARIS
SIRET 83815498700013

Copie certifiée conforme
Le 31 août 2023

Sienna AM France, représentée par
Thibault de Saint Priest
Président

Société d'expertise comptable et de commissariat aux comptes au capital de 100 000 € inscrite au bureau de l'Ordre de la région Paris Ile de France et membre de la compagnie régionale de Paris RCS Paris 800 709 591
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 propre. Le réseau RSM n'est pas une entité juridique à part entière.

# *Sommaire*

**1. Comptes annuels**

Bilan actif 2
Bilan passif 3
Compte de résultat 4
Compte de résultat (suite) 5

**2. Annexe**

Règles et méthodes comptables 7
Faits caractéristiques 8
Notes sur le bilan 9
Notes sur le compte de résultat 15
Autres informations 16

RSM

# COMPTES ANNUELS

# *Bilan actif*

| | Brut | Amortissement Dépréciations | Net 31/12/2022 | Net 31/12/2021 |
|---|---|---|---|---|
| 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 | 132 912 | | 132 912 | 132 912 |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | |
| **TOTAL ACTIF IMMOBILISE** | **192 912** | | **192 912** | **192 912** |
| **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 | 67 018 | | 67 018 | 65 218 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | |
| **Divers** | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Disponibilités | 15 248 | | 15 248 | 20 352 |
| Charges constatées d'avance (3) | | | | |
| **TOTAL ACTIF CIRCULANT** | **82 266** | | **82 266** | **85 569** |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | |
| Ecarts de conversion actif | | | | |
| **TOTAL GENERAL** | **275 178** | | **275 178** | **278 482** |
| (1) Dont droit au bail | | | | |
| (2) Dont à moins d'un an (brut) | | | | |
| (3) Dont à plus d'un an (brut) | | | 67 018 | 65 218 |

# *Bilan passif*

| | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|---|---|---|
| **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 | -17 424 | -12 765 |
| **RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)** | **-8 614** | **-4 659** |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions réglementées | | |
| **TOTAL CAPITAUX PROPRES** | **-25 038** | **-16 424** |
| **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) | 296 266 | 289 860 |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 3 950 | 5 046 |
| Dettes fiscales et sociales | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | | |
| Produits constatés d'avance | | |
| **TOTAL DETTES** | **300 216** | **294 906** |
| Ecarts de conversion passif | | |
| **TOTAL GENERAL** | **275 178** | **278 482** |
| (1) Dont à plus d'un an (a) | | 269 860 |
| (1) Dont à moins d'un an (a) | 300 216 | 25 046 |
| (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 et livraisons intracom. | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|---|---|---|---|---|
| **Produits d'exploitation (1)** | | | | |
| Ventes de marchandises | | | | |
| Production vendue (biens) | | | | |
| Production vendue (services) | | | | |
| **Chiffre d'affaires net** | | | | |

| | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|---|---|---|
| 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) | 4 008 | 4 056 |
| 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)** | **4 008** | **4 056** |
| **RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)** | **-4 008** | **-4 056** |
| **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) | 1 800 | 1 800 |
| 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** | **1 800** |
| **Charges financières** | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | |
| Intérêts et charges assimilées (4) | 6 406 | 2 402 |
| Différences négatives de change | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| **Total charges financières (VI)** | **6 406** | **2 402** |
| **RESULTAT FINANCIER (V-VI)** | **-4 606** | **-602** |
| **RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)** | **-8 614** | **-4 659** |

# *Compte de résultat (suite)*

| | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|---|---|---|
| **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)** | **1 800** | **1 800** |
| **Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)** | **10 414** | **6 459** |
| **BENEFICE OU PERTE** | **-8 614** | **-4 659** |
| (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 | 1 800 | |
| (4) Dont intérêts concernant les entités liées | 6 406 | |

RSM

# ANNEXE

# *Règles et méthodes comptables*

Désignation de la société : SASU ABL HOLDING

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022, dont le total est de 275 178 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 8 614 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 14/03/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

## Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2022 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.

# *Faits caractéristiques*

## Autres éléments significatifs

La guerre entre la Russie et l'Ukraine a débuté en février 2022. Cette dernière n'a eu aucune incidence sur l'activité d' ABL HOLDING pour l'exercice 2022.
Néanmoins, la situation ne s'étant pas amélioré à la clôture 2022, nous n'avons pas la capacité de mesurer l'impact de cette guerre sur les comptes du prochain exercice.

# *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 | 192 912 | | | 192 912 |
| - Autres titres immobilisés | | | | |
| - Prêts et autres immobilisations financières | | | | |
| **Immobilisations financières** | **192 912** | | | **192 912** |
| **ACTIF IMMOBILISE** | **192 912** | | | **192 912** |

# *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 | 208 | 100,00 | 60 | 60 | | | 903 | 85 | |
| - 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 199 930 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 | 132 912 | | 132 912 |
| Prêts | | | |
| Autres | | | |
| **Créances de l'actif circulant :** | | | |
| Créances Clients et Comptes rattachés | | | |
| Autres | 67 018 | 67 018 | |
| Capital souscrit - appelé, non versé | | | |
| Charges constatées d'avance | | | |
| **Total** | **199 930** | **67 018** | **132 912** |
| Prêts accordés en cours d'exercice | | | |
| Prêts récupérés en cours d'exercice | | | |

Le gérant de la société BEREVIO RENTING SPAIN a accordé à la société ABL HOLDING une extention de 5 ans au délai de remboursement de sa créance (67 018 €) avec une possiblité de remboursement anticipé ou total sans pénalité.
Pour rappel, l'accord initial prévoyait un remboursement au plus tard au 31 décembre 2022.

### Produits à recevoir

| | Montant |
|---|---|
| C/C Intérêts courus BERIVO | 7 018 |
| **Total** | **7 018** |

# *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

| | % de détention | Nombre de part ou d'actions |
|---|---|---|
| **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 30/06/2022.

| | Montant |
|---|---|
| Report à Nouveau de l'exercice précédent | -12 765 |
| Résultat de l'exercice précédent | -4 659 |
| Prélèvements sur les réserves | |
| **Total des origines** | **-17 424** |
| Affectations aux réserves | |
| Distributions | |
| Autres répartitions | |
| Report à Nouveau | -17 424 |
| **Total des affectations** | **-17 424** |

# *Notes sur le bilan*

### Tableau de variation des capitaux propres

| | Solde au 01/01/2022 | Affectation des résultats | Augmentations | Diminutions | Solde au 31/12/2022 |
|---|---|---|---|---|---|
| Capital | 1 000 | | | | 1 000 |
| Report à Nouveau | -12 765 | -17 424 | -17 424 | -12 765 | -17 424 |
| Résultat de l'exercice | -4 659 | 4 659 | -8 614 | -4 659 | -8 614 |
| **Total Capitaux Propres** | **-16 424** | **-12 765** | **-26 038** | **-17 424** | **-25 038** |

## Dettes

### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 300 216 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 financières divers (*) (**) | | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 3 950 | 3 950 | | |
| Dettes fiscales et sociales | | | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Autres dettes (**) | 296 266 | 296 266 | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| **Total** | **300 216** | **300 216** | | |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice | | | | |
| (**) Dont envers les associés | 296 266 | | | |

Le gérant de la société PREDIREC ABL-2 a accordé à la société ABL HOLDING une extention de 5 ans au délai de remboursement de sa dette (296 266 €) avec une possiblité de remboursement anticipé ou total sans pénalité.
Pour rappel, l'accord initial prévoyait un remboursement au plus tard au 31 décembre 2022.

# *Notes sur le bilan*

## Charges à payer

| | Montant |
|---|---|
| Fournisseurs - fact. non parvenues | 3 950 |
| C/C Intérêts courus PREDIREC ABL2 | 6 406 |
| **Total** | **10 356** |

# *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 : 1 218 euros
Honoraire des autres services : 0 euros

### Résultat financier

| | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|---|---|---|
| Produits financiers de participation | 1 800 | 1 800 |
| 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 | | |
| **Total des produits financiers** | **1 800** | **1 800** |
| Dotations financières aux amortissements et provisions | | |
| Intérêts et charges assimilées | 6 406 | 2 402 |
| Différences négatives de change | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| **Total des charges financières** | **6 406** | **2 402** |
| **Résultat financier** | **-4 606** | **-602** |

# *Autres informations*

## Evènements postérieurs à la clôture

L'entité, qui bénéficie du soutien du groupe, n'envisage pas de difficulté à poursuivre son activité sur les prochains mois.

# 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 2022

Copie certifiée conforme
Le 31 août 2023

Sienna AM France, représentée par
Thibault de Saint Priest
Président

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 2022

---

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 2022, 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.

Société par actions simplifiée au capital de 2 188 160 €
Société d'Expertise Comptable inscrite au Tableau de l'Ordre de Paris Ile-de-France
Société de Commissariat aux Comptes inscrite à la Compagnie Régionale de Versailles et du Centre
572 028 041 RCS Nanterre
TVA : FR 02 572 028 041

Une entité du réseau Deloitte

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 2022 à la date d'émission de notre rapport.

**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, 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.

Deloitte.

**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.

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 29 juin 2023

Le commissaire aux comptes

Deloitte & Associés

Sylvain GIRAUD

# *Bilan actif*

| | Brut | Amortissement Dépréciations | Net 31/12/2022 | Net 31/12/2021 |
|---|---|---|---|---|
| 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 | 132 912 | | 132 912 | 132 912 |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | |
| **TOTAL ACTIF IMMOBILISE** | **192 912** | | **192 912** | **192 912** |
| **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 | 67 018 | | 67 018 | 65 218 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | |
| **Divers** | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Disponibilités | 15 248 | | 15 248 | 20 352 |
| Charges constatées d'avance (3) | | | | |
| **TOTAL ACTIF CIRCULANT** | **82 266** | | **82 266** | **85 569** |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | |
| Ecarts de conversion actif | | | | |
| **TOTAL GENERAL** | **275 178** | | **275 178** | **278 482** |
| (1) Dont droit au bail | | | | |
| (2) Dont à moins d'un an (brut) | | | | |
| (3) Dont à plus d'un an (brut) | | | 67 018 | 65 218 |

RSM

# *Bilan passif*

| | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|---|---|---|
| | | |
| **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 | -17 424 | -12 765 |
| **RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)** | **-8 614** | **-4 659** |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions réglementées | | |
| **TOTAL CAPITAUX PROPRES** | **-25 038** | **-16 424** |
| | | |
| **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) | 296 266 | 289 860 |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 3 950 | 5 046 |
| Dettes fiscales et sociales | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | | |
| Produits constatés d'avance | | |
| **TOTAL DETTES** | **300 216** | **294 906** |
| Ecarts de conversion passif | | |
| **TOTAL GENERAL** | **275 178** | **278 482** |
| | | |
| (1) Dont à plus d'un an (a) | | 269 860 |
| (1) Dont à moins d'un an (a) | 300 216 | 25 046 |
| (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 | | |

RSM

# *Compte de résultat*

| | France | Exportations et livraisons intracom. | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|---|---|---|---|---|
| **Produits d'exploitation (1)** | | | | |
| Ventes de marchandises | | | | |
| Production vendue (biens) | | | | |
| Production vendue (services) | | | | |
| **Chiffre d'affaires net** | | | | |

| | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|---|---|---|
| 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) | 4 008 | 4 056 |
| 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)** | **4 008** | **4 056** |
| **RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)** | **-4 008** | **-4 056** |
| **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) | 1 800 | 1 800 |
| 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** | **1 800** |
| **Charges financières** | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | |
| Intérêts et charges assimilées (4) | 6 406 | 2 402 |
| Différences négatives de change | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| **Total charges financières (VI)** | **6 406** | **2 402** |
| **RESULTAT FINANCIER (V-VI)** | **-4 606** | **-602** |
| **RESULTAT COURANT avant Impôts (I-II+III-IV+V-VI)** | **-8 614** | **-4 659** |

# *Compte de résultat (suite)*

| | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|---|---|---|
| **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)** | **1 800** | **1 800** |
| **Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)** | **10 414** | **6 459** |
| **BENEFICE OU PERTE** | **-8 614** | **-4 659** |
| (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 | 1 800 | |
| (4) Dont intérêts concernant les entités liées | 6 406 | |

# *Règles et méthodes comptables*

Désignation de la société : SASU ABL HOLDING

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022, dont le total est de 275 178 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 8 614 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 14/03/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

## Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2022 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.

# *Faits caractéristiques*

## Autres éléments significatifs

La guerre entre la Russie et l'Ukraine a débuté en février 2022. Cette dernière n'a eu aucune incidence sur l'activité d' ABL HOLDING pour l'exercice 2022.
Néanmoins, la situation ne s'étant pas amélioré à la clôture 2022, nous n'avons pas la capacité de mesurer l'impact de cette guerre sur les comptes du prochain exercice.

# *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 | 192 912 | | | 192 912 |
| - Autres titres immobilisés | | | | |
| - Prêts et autres immobilisations financières | | | | |
| **Immobilisations financières** | **192 912** | | | **192 912** |
| **ACTIF IMMOBILISE** | **192 912** | | | **192 912** |

# *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 | 208 | 100,00 | 60 | 60 | | | 903 | 85 | |
| - 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 199 930 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 | 132 912 | | 132 912 |
| Prêts | | | |
| Autres | | | |
| **Créances de l'actif circulant :** | | | |
| Créances Clients et Comptes rattachés | | | |
| Autres | 67 018 | 67 018 | |
| Capital souscrit - appelé, non versé | | | |
| Charges constatées d'avance | | | |
| **Total** | **199 930** | **67 018** | **132 912** |
| Prêts accordés en cours d'exercice | | | |
| Prêts récupérés en cours d'exercice | | | |

Le gérant de la société BEREVIO RENTING SPAIN a accordé à la société ABL HOLDING une extention de 5 ans au délai de remboursement de sa créance (67 018 €) avec une possiblité de remboursement anticipé ou total sans pénalité.
Pour rappel, l'accord initial prévoyait un remboursement au plus tard au 31 décembre 2022.

### Produits à recevoir

| | Montant |
|---|---|
| C/C Intérêts courus BERIVO | 7 018 |
| **Total** | **7 018** |

RSM

# *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

| | % de détention | Nombre de part ou d'actions |
|---|---|---|
| **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 30/06/2022.

| | Montant |
|---|---|
| Report à Nouveau de l'exercice précédent | -12 765 |
| Résultat de l'exercice précédent | -4 659 |
| Prélèvements sur les réserves | |
| **Total des origines** | **-17 424** |
| Affectations aux réserves | |
| Distributions | |
| Autres répartitions | |
| Report à Nouveau | -17 424 |
| **Total des affectations** | **-17 424** |
| | |

# *Notes sur le bilan*

### Tableau de variation des capitaux propres

| | Solde au 01/01/2022 | Affectation des résultats | Augmentations | Diminutions | Solde au 31/12/2022 |
|---|---|---|---|---|---|
| Capital | 1 000 | | | | 1 000 |
| Report à Nouveau | -12 765 | -17 424 | -17 424 | -12 765 | -17 424 |
| Résultat de l'exercice | -4 659 | 4 659 | -8 614 | -4 659 | -8 614 |
| **Total Capitaux Propres** | **-16 424** | **-12 765** | **-26 038** | **-17 424** | **-25 038** |

## Dettes

### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 300 216 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 financières divers (*) (**) | | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 3 950 | 3 950 | | |
| Dettes fiscales et sociales | | | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Autres dettes (**) | 296 266 | 296 266 | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| **Total** | **300 216** | **300 216** | | |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice | | | | |
| (**) Dont envers les associés | 296 266 | | | |

Le gérant de la société PREDIREC ABL-2 a accordé à la société ABL HOLDING une extention de 5 ans au délai de remboursement de sa dette (296 266 €) avec une possiblité de remboursement anticipé ou total sans pénalité.
Pour rappel, l'accord initial prévoyait un remboursement au plus tard au 31 décembre 2022.

# *Notes sur le bilan*

## Charges à payer

| | Montant |
|---|---|
| Fournisseurs - fact. non parvenues | 3 950 |
| C/C Intérêts courus PREDIREC ABL2 | 6 406 |
| **Total** | **10 356** |

# *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 : 1 218 euros
Honoraire des autres services : 0 euros

### Résultat financier

| | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|---|---|---|
| Produits financiers de participation | 1 800 | 1 800 |
| 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 | | |
| **Total des produits financiers** | **1 800** | **1 800** |
| *Dotations financières aux amortissements et provisions* | | |
| Intérêts et charges assimilées | 6 406 | 2 402 |
| Différences négatives de change | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| **Total des charges financières** | **6 406** | **2 402** |
| **Résultat financier** | **-4 606** | **-602** |

# *Autres informations*

## Evènements postérieurs à la clôture

L'entité, qui bénéficie du soutien du groupe, n'envisage pas de difficulté à poursuivre son activité sur les prochains mois.