RCS : BOURGES
Code greffe : 1801

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2002 B 00341
Numéro SIREN : 377 496 385
Nom ou dénomination : ABM LOCATION

Ce dépôt a été enregistré le 24/09/2019 sous le numéro de dépôt 3606

ABM LOCATION

N°2050 - 2018

# ① BILAN - ACTIF

Exercice clos le 31/12/2018

Néant ☐

| | | Brut ① | | Amort. provisions ② | Net31/12/2018 ③ | Net 31/12/2017 ④ |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Capital souscrit non appelé I | AA | | | | | |
| Frais d'établissement | AB | | AC | | | |
| Frais de développement | CX | | CQ | | | |
| Concessions, brevets et droits similaires | AF | 40 549 | AG | 2 437 | 38 112 | 38 112 |
| Fonds commercial (1) | AH | | AI | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | AJ | | AK | | | |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | AL | | AM | | | |
| Terrains | AN | | AO | | | |
| Constructions | AP | | AQ | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | AR | 9 950 856 | AS | 8 034 936 | 1 915 920 | 1 961 615 |
| Autres immobilisations corporelles | AT | 320 085 | AU | 253 433 | 66 652 | 34 761 |
| Immobilisations en cours | AV | | AW | | | |
| Avances et acomptes (2) | AX | | AY | | | |
| Participations évaluées selon la méthode de mise enéquivalence (2) | CS | | CT | | | |
| Autres participations (2) | CU | | CV | | | |
| Créances rattachées à des participations (2) | BB | | BC | | | |
| Autres titres immobilisés (2) | BD | | BE | | | |
| Prêts (2) | BF | | BG | | | |
| Autres immobilisations financières (2) | BH | | BI | | | |
| **TOTAL II** | BJ | **10 311 490** | BK | **8 290 806** | **2 020 684** | 2 034 488 |
| Matières premières, approvisionnements | BL | | BM | | | |
| En cours de production : - de biens | BN | | BO | | | |
| En cours de production : - de services | BP | | BQ | | | |
| Produits intermédiaires et finis | BR | | BS | | | |
| Marchandises | BT | | BU | | | |
| Avances et acomptes sur commandes | BV | | BW | | | |
| Clients et comptes rattachés (3) | BX | 687 796 | BY | 17 525 | 670 270 | 682 815 |
| Autres créances (3) | BZ | 380 312 | CA | | 380 312 | 395 875 |
| Capital souscrit appelé, non versé | CB | | CC | | | |
| V.M.P. (dont actions propres ) | CD | | CE | | | |
| Disponibilités | CF | 429 541 | CG | | 429 541 | 160 548 |
| Charges constatées d'avance (3) | CH | 8 952 | CI | | 8 952 | 8 591 |
| **TOTAL III** | CJ | **1 506 600** | CK | **17 525** | **1 489 074** | 1 247 829 |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler IV | CW | | | | | |
| Primes de remboursement des obligations V | CM | | | | | |
| Ecarts de conversion actif VI | CN | | | | | |
| **TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)** | CO | **11 818 089** | IA | **8 308 331** | **3 509 758** | **3 282 317** |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| (1) Droit au bail | | (2) A moinsd'1 an | CP | | (3) A plus d'1 an | CR | |
| Clause de réserve de propriété : Immobilisations | | Stocks | | | Créances | | |

POUR COPIE CONFORME

ABM LOCATION

N°2051 - 2018

# ② BILAN - PASSIF avant répartition

Exercice clos le 31/12/2018

Néant ☐

| | | | | Net 31/12/2018 | Net 31/12/2017 |
|---|---|---|---|---|---|
| Capital social ou individuel (1) | (dont versé) | 280 128 | DA | 280 128 | 280 128 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ... | | | DB | 339 697 | 339 697 |
| Ecarts de réévaluation (2) | (dont écart d'équivalence) | EK | DC | | |
| Réserve légale (3) | | | DD | 28 013 | 28 013 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | DE | 212 569 | 209 269 |
| Réserves réglementées (3) | (dont rés. spéciale provision pour fluctuation cours) | B1 | DF | | |
| Autres réserves | (dont relat. achat oeuvres orig. artistes vivants) | EJ | DG | | |
| Report à nouveau | | | DH | | |
| **Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)** | | | DI | 224 418 | 258 392 |
| Subventions d'investissement | | | DJ | | |
| Provisions réglementées | | | DK | | |
| **TOTAL I** | | | DL | 1 084 825 | 1 115 499 |
| Produit des émissions de titres participatifs | | | DM | | |
| Avances conditionnées | | | DN | | |
| **TOTAL II** | | | DO | | |
| Provisions pour risques | | | DP | | 16 700 |
| Provisions pour charges | | | DQ | | |
| **TOTAL III** | | | DR | | 16 700 |
| Emprunts obligataires convertibles | | | DS | | |
| Autres emprunts obligataires | | | DT | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5) | | | DU | 2 103 639 | 1 835 968 |
| Emprunts et dettes financières divers | (dont emprunts participatifs) | EI | DV | | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | DW | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | | DX | 158 049 | 175 204 |
| Dettes fiscales et sociales | | | DY | 159 029 | 137 099 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | DZ | | |
| Autres dettes | | | EA | 4 217 | 1 847 |
| Produits constatés d'avance (4) | | | EB | | |
| **TOTAL IV** | | | EC | 2 424 933 | 2 150 118 |
| Ecarts de conversion passif | | | ED | | |
| **TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)** | | | EE | **3 509 758** | **3 282 317** |

| **Renvois :** | | | |
|---|---|---|---|
| (1) Ecart de réévaluation incorporé au capital | 1B | | |
| (2) Dont réserve spéciale de réévaluation (1959) | 1C | | |
| (2) Dont écart de réévaluation libre | 1D | | |
| (2) Dont réserve de réévaluation (1976) | 1E | | |
| (3) Dont réserve réglementée des plus-values à long terme | EF | | |
| (4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an | EG | 1 008 244 | 851 981 |
| (5) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP | EH | | |

POUR COPIE CERTIFIÉE CONFORME

# ③ COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE

Exercice clos le 31/12/2018 Néant ☐

| | | France | | Exportations et livr. intracommunautaires | | Total | 31/12/2017 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Ventes de marchandises | FA | 137 181 | FB | | FC | 137 181 | 140 704 |
| Production vendue : - biens | FD | | FE | | FF | | |
| Production vendue : - services | FG | 3 794 978 | FH | | FI | 3 794 978 | 3 284 632 |
| Chiffre d'affaires nets | FJ | 3 932 159 | FK | | FL | 3 932 159 | 3 425 337 |
| Production stockée | | | | | FM | | |
| Production immobilisée | | | | | FN | | |
| Subventions d'exploitation | | | | | FO | 500 | |
| Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9) | | | | | FP | 33 820 | 32 398 |
| Autres produits (1) (11) | | | | | FQ | 61 444 | 183 993 |
| **Total des produits d'exploitation (2) (I)** | | | | | FR | **4 027 924** | 3 641 728 |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane) | | | | | FS | 91 049 | 95 992 |
| Variation de stock (marchandises) | | | | | FT | | |
| Achats matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) | | | | | FU | 292 161 | 267 257 |
| Variation de stock (matières premières et approvisionnements) | | | | | FV | | |
| Autres achats et charges externes (3) | | | | | FW | 1 601 389 | 1 311 640 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | | | FX | 53 218 | 31 320 |
| Salaires et traitements | | | | | FY | 491 303 | 500 851 |
| Charges sociales (10) | | | | | FZ | 192 599 | 161 960 |
| Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux amortissements | | | | | GA | 1 063 992 | 997 766 |
| Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux provisions | | | | | GB | | |
| Dotations d'exploitation sur actif circulant : dotations aux provisions | | | | | GC | 8 694 | 16 805 |
| Dotations d'exploitation pour risques et charges : dotations aux provisions | | | | | GD | | |
| Autres charges (12) | | | | | GE | 8 552 | 24 625 |
| **Total des charges d'exploitations (4) (II)** | | | | | GF | 3 802 957 | 3 408 215 |
| **1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)** | | | | | GG | **224 967** | **233 513** |
| Bénéfice attribué ou perte transférée **III** | | | | | GH | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré **IV** | | | | | GI | | |
| Produits financiers de participations (5) | | | | | GJ | | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5) | | | | | GK | | |
| Autres intérêts et produits assimilés (5) | | | | | GL | 2 474 | 2 500 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | | GM | | |
| Différences positives de change | | | | | GN | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | GO | | |
| **Total des produits financiers (V)** | | | | | GP | **2 474** | 2 500 |
| Dotations financières aux amortissements et provisions | | | | | GQ | | |
| Intérêts et charges assimilées (6) | | | | | GR | 16 191 | 17 036 |
| Différences négatives de change | | | | | GS | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | GT | | |
| **Total des charges financières (VI)** | | | | | GU | **16 191** | 17 036 |
| **2 - RESULTAT FINANCIER (V) - (VI)** | | | | | GV | **-13 717** | **-14 536** |
| **3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)** | | | | | GW | **211 250** | **218 977** |

POUR COPIE CERTIFIEE CONFORME

# ④ COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (suite)

Exercice clos le 31/12/2018 Néant ☐

| | | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
|---|---|---|---|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | HA | | 1 541 |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | HB | 83 | |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | HC | 16 700 | 37 874 |
| **Total des produits exceptionnels (7) (VII)** | HD | **16 783** | **39 415** |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis) | HE | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | HF | | |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter) | HG | | |
| **Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)** | HH | | |
| **4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)** | HI | **16 783** | **39 415** |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX) | HJ | | |
| Impôts sur les bénéfices (X) | HK | 3 616 | |
| **TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)** | HL | **4 047 182** | 3 683 643 |
| **TOTAL DES CHARGES (III + IV + VI + VIII + IX + X)** | HM | **3 822 764** | 3 425 251 |
| **5 - BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)** | HN | **224 418** | **258 392** |
| (1) - Produits nets partiels sur opérations à long terme | HO | | |
| (2) - Produits de locations immobilières | HY | | |
| (2) - Produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (àdétailler au (8) ci-dessous) | 1G | | |
| (3) - Crédit-bail mobilier | HP | | |
| (3) - Crédit-bail immobilier | HQ | | |
| (4) - Charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (àdétailler au (8) ci-dessous) | 1H | | |
| (5) - Produits concernant les entreprises liées | 1J | | |
| (6) - Intérêts concernant les entreprises liées | 1K | | |
| (6 bis) Dont : - Dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du CGI) | HX | | |
| (6 ter) - Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies) | RC | | |
| (6 ter) - Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D) | RD | | |
| (9) - Transferts de charges | A1 | 24 713 | 10 298 |
| (10) - Cotisations personnelles de l'exploitant (13) | A2 | | |
| (11) - Redevances pour concessions de brevets, de licences (produits) | A3 | | |
| (12) - Redevances pour concessions de brevets, de licences (charges) | A4 | | |
| (13) - Primes et cotisations complémentaires personnelles : facultative A6 | | obligatoires A9 | |

| (7) Détail des produits et charges exceptionnels | Charges exceptionnelles | Produits exceptionnels |
|---|---|---|
| CESSIONS ECXEPTIONNELES MATERIELS | | 83 |
| REPRISE PROVISION POUR RISQUE | | 16 700 |

| (8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs | Charges antérieures | Produits antérieurs |
|---|---|---|
| | | |

POUR COPIE CERTIFIEE CONFORME

# Annexe

POUR COPIE
CERTIFIEE CONFORME

# Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2018 dont le total du bilan avant répartition est de 3 509 758 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 224 418 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG).

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

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

et conformément 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.

## Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

## Immobilisations incorporelles

Le fonds de commerce est évalué au coût d'acquisition.
Il ne fait l'objet d'aucun amortissement.

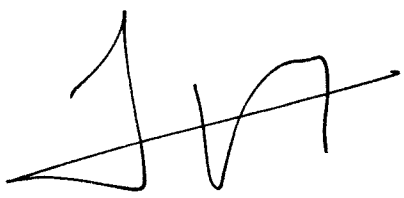
## Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

## Créances

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

POUR COPIE
CERTIFIEE CONFORME



# Engagements financiers

**ENGAGEMENTS DONNES :**

| Nature des engagements donnés | Montant en Euros |
|---|---|
| Effets escomptés non échus | |
| Aval et cautions | |
| Crédit-bail mobilier | |
| Crédit-bail immobilier | |
| Autres engagements | |
| **TOTAL** | |

Commentaire

**ENGAGEMENTS RECUS :**

| Nature des engagements reçus | Montant en Euros |
|---|---|
| Abandon de créances | |
| Cautions reçues de ABM au profit des organismes prêteurs | 2 000 000 |
| **TOTAL** | **2 000 000** |

Commentaire

POUR COPIE
CERTIFIEE CONFORME

# Etat des immobilisations

| Cadre A | Valeur brute en début d'exercice | Augmentations Réévaluation de l'exercice | Augmentations Acquisitions créances virements |
|---|---|---|---|
| Immobilisations incorporelles | | | |
| Frais d'établissement et de développement | 41 007 | | |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | | | |
| **TOTAL** | **41 007** | | |
| Immobilisations corporelles | | | |
| Terrains | | | |
| Constructions sur sol propre | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | |
| Inst. gales., agencts. et aménagt. const. | | | |
| Installations techniques, matériel et outillages ind. | 9 190 419 | | 1 000 558 |
| Inst. gales., agencts. et aménagt. divers | 106 103 | | 52 279 |
| Mat. de transport | 188 870 | | |
| Mat. de bureau et info., mobilier | 8 044 | | 541 |
| Emballages récupérables et divers | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | |
| Avances et acomptes | | | |
| **TOTAL** | **9 493 435** | | **1 053 377** |
| Immobilisations financières | | | |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | |
| Autres participations | | | |
| Autres titres immobilisés | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | | |
| **TOTAL** | | | |
| **TOTAL GENERAL** | **9 534 442** | | **1 053 377** |

| Cadre B | Diminutions Virement | Diminutions Cession | Valeur brute des immo en fin d'exercice | Réévalua. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|
| Frais d'établissement et de développement | | 458 | 40 549 | |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | | | | |
| **TOTAL** | | **458** | **40 549** | |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| Inst. gales., agencts. et aménagt. const | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillages ind. | | 240 121 | 9 950 856 | |
| Inst. gales., agencts. et aménagt. divers | | | 158 382 | |
| Mat. de transport | | 29 342 | 159 528 | |
| Mat. de bureau et info., mobilier | | 6 409 | 2 175 | |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| **TOTAL** | | **275 872** | **10 270 940** | |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| Autres participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | | | |
| **TOTAL** | | | | |
| **TOTAL GENERAL** | | **276 330** | **10 311 490** | |

POUR COPIE CERTIFIEE CONFORME

# Etat des amortissements

| Situation et mouvements de l'exercice | Montant au début de l'exercice | Augment. | Diminut. | Montant en fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|
| **Immobilisations incorporelles** | | | | |
| Frais d'étab. et développement | | | | |
| Autres postes d'immo. incorp. | 2 895 | | 458 | 2 437 |
| | **2 895** | | **458** | **2 437** |
| **Immobilisations corporelles** | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| Ins. gales., agencts. et aménag. des constr. | | | | |
| Inst. techniques, mat. et outillage indust. | 7 228 804 | 1 043 063 | 236 931 | 8 034 936 |
| Inst. gales., agenc. et aménagements divers | 90 272 | 11 079 | | 101 352 |
| Matériel de transport | 169 939 | 9 831 | 29 342 | 150 428 |
| Mat. de bureau et informatique, mobilier | 8 044 | 19 | 6 409 | 1 653 |
| Emballages récup. et divers | | | | |
| | **7 497 059** | **1 063 992** | **272 682** | **8 288 369** |
| TOTAL GENERAL | **7 499 954** | **1 063 992** | **273 140** | **8 290 806** |

| Immobilisations amortissables | Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | DOTATIONS | | | REPRISES | | | Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice |
| | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | |
| **Immobilisations incorporelles** | | | | | | | |
| Frais d'étab. et développement (I) | | | | | | | |
| Autres postes d'immo. incorp. (II) | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | |
| **Immobilisations corporelles** | | | | | | | |
| Terrains | | | | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | | | | |
| Inst. gales., agencts. et aménag. des constr. | | | | | | | |
| Inst. techniques, mat. et outillage indust. | | | | | | | |
| Inst. gales., agenc. et aménagements divers | | | | | | | |
| Matériel de transport | | | | | | | |
| Mat. de bureau, informatique, mobilier | | | | | | | |
| Emballages récup. et divers. | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | |
| Frais d'acquisition de titres de participations | | | | | | | |
| TOTAL GENERAL | | | | | | | |
| TOTAL GENERAL NON VENTILE | | TOTAL GENERAL NON VENTILE | | | TOTAL GENERAL NON VENTILE | | |

POUR COPIE CERTIFIEE CONFORME

| Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices | Montant net début d'exercice | Augment. | Dotations exercice aux amort. | Montant net en fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|
| Frais d'émission d'emprunts à étaler | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | |

# Etat des provisions et dépréciations

| Nature des provisions | Montant au début de l'exercice | Augmentations des dotations de l'exercice | Diminutions reprises à la fin de l'exercice | | Montant à la fin de l'exercice |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | Utilisées | Non-utilisées | |
| Réglementées | | | | | |
| Provisions pour reconstitution des gisements | | | | | |
| Provisions pour investissements | | | | | |
| Provisions pour hausse des prix | | | | | |
| Amortissements dérogatoires | | | | | |
| Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992 | | | | | |
| Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992 | | | | | |
| Provisions pour prêts d'installation | | | | | |
| Autres provisions réglementées | | | | | |
| **TOTAL I** | | | | | |
| Risques et charges | | | | | |
| Provisions pour litiges | 16 700 | | 16 700 | | |
| Provisions pour garanties données aux clients | | | | | |
| Provisions pour pertes sur marché à terme | | | | | |
| Provisions pour amendes et pénalités | | | | | |
| Provisions pour pertes de change | | | | | |
| Provisions pour pensions & obligations | | | | | |
| Provisions pour impôts | | | | | |
| Provisions pour renouvellement des immobilisations | | | | | |
| Provisions pour gros entretiens et grandes révisions | | | | | |
| Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer | | | | | |
| Autres provisions pour risques et charges | | | | | |
| **TOTAL II** | **16 700** | | **16 700** | | |

| Nature des dépréciations | Montant au début de l'exercice | Augmentations des dotations de l'exercice | Diminutions reprises à la fin de l'exercice | | Montant à la fin de l'exercice |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | Utilisées | Non-utilisées | |
| Dépréciations | | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | | |
| Immobilisations titres mis en équivalence | | | | | |
| Immobilisations titres de participations | | | | | |
| Immobilisations financières | | | | | |
| Sur stocks et en cours | | | | | |
| Sur comptes clients | 17 939 | 8 694 | 9 108 | | 17 525 |
| Autres provisions pour dépréciation | | | | | |
| **TOTAL III** | **17 939** | **8 694** | **9 108** | | **17 525** |
| **TOTAL GENERAL (I+II+III)** | **34 639** | **8 694** | **25 808** | | **17 525** |
| *Dont dotations et reprises : - d'exploitation* | | 8 694 | 9 108 | | |
| *Dont dotations et reprises : - financières* | | | | | |
| *Dont dotations et reprises : - exceptionnelles* | | | 16 700 | | |
| *Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation* | | | | | |

POUR COPIE CERTIFIEE CONFORME

# Etat des créances

| | Montant brut | Liquidité de l'actif | |
|---|---|---|---|
| | | Echéances à moins d'1 an | Echéances à plus d'1 an |
| De l'actif immobilisé | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts (1) (2) | | | |
| Autres immobilisations financières | | | |
| De l'actif circulant | | | |
| Clients douteux ou litigieux | 32 447 | 32 447 | |
| Autres créances clients | 655 349 | 655 349 | |
| Créances représentatives de titres prêtés | | | |
| Personnel et comptes rattachés | | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | |
| Impôts sur les bénéfices | 29 241 | 29 241 | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 10 455 | 10 455 | |
| Autres impôts, taxes et versements assimilés | | | |
| Divers | | | |
| Groupe et associés (2) | 336 733 | 336 733 | |
| Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres) | 3 882 | 3 882 | |
| Charges constatées d'avance | 8 952 | 8 952 | |
| **TOTAL** | **1 077 059** | **1 077 059** | |

*(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice*

*(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice*

*(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques*

POUR COPIE
CERTIFIEE CONFORME

# Etat des dettes

| | Montant brut | Degré d'exigibilité du passif | | |
|---|---|---|---|---|
| | | Echéances à moins d'1 an | Echéances de 1 à 5 ans | Echéances à plus de 5 ans |
| Emprunts obligataires convertibles (1) | | | | |
| Autres emprunts obligataires (1) | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établs de crédit (1) | | | | |
| - à 1 an max. à l'origine | 400 | 400 | | |
| - à plus d'1 an à l'origine | 2 103 239 | 686 550 | 1 416 689 | |
| Emprunts et dettes financières diverses (1) (2) | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 158 049 | 158 049 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 46 789 | 46 789 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 54 871 | 54 871 | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 20 350 | 20 350 | | |
| Obligations cautionnées | | | | |
| Autres impôts, taxes et assimilés | 37 019 | 37 019 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Groupe et associés (2) | | | | |
| Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres) | 4 217 | 4 217 | | |
| Dettes représentatives de titres empruntés | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| **TOTAL** | **2 424 933** | **1 008 244** | **1 416 689** | |

| | |
|---|---|
| *(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice* | 920 921 |
| *(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice* | 653 286 |
| *(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques* | |

POUR COPIE CERTIFIEE CONFORME

# Composition du capital Social

| POSTES CONCERNES | Nombre | Valeur Nominale | Montant en Euros |
|---|---|---|---|
| 1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice | 17 508 | 16.00000 | 280 128 |
| 2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice | | | |
| 3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice | | | |
| 4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3) | 17 508 | 16.00000 | 280 128 |

POUR COPIE
CERTIFIEE CONFORME

# Dettes garanties par des sûretés réelles

| | Dettes garanties | Montant des sûretés | Valeurs comptables nettes des biens donnés en garantie |
|---|---|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | |
| Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit | 493 980 | 493 980 | |
| Emprunts et dettes divers | | | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | | |
| Dettes fiscales et sociales | | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | |
| Autres dettes | | | |
| **Total** | **493 980** | **493 980** | |

POUR COPIE
CERTIFIEE CONFORME

# Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

| Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Exercice clos le 31/12/2018 | Exercice clos le 31/12/2017 |
|---|---|---|
| Créances rattachées à des participations | | |
| Autres titres immobilisés | | |
| Prêts | | |
| Autres immobilisations financières | | |
| Créances clients et comptes rattachés | 3 201 | 596 |
| Autres créances | 2 942 | 226 |
| Valeurs mobilières de placement | | |
| Disponibilités | | |
| **TOTAL** | **6 143** | **823** |

# Détail des produits à recevoir

| Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Exercice clos le 31/12/2018 | Exercice clos le 31/12/2017 |
|---|---|---|
| **Créances rattachées à des participations** | | |
| **Autres titres immobilisés** | | |
| **Prêts** | | |
| **Autres immobilisations financières** | | |
| **Créances clients et comptes rattachés** | **3 201** | **596** |
| 418100 CLIENTS FACT.A ETABLIR | 3 201 | 596 |
| **Autres créances** | **2 942** | **226** |
| 409800 FOURNIS.AVOIRS A OBTENIR | 468 | 226 |
| 468700 PRODUITS A RECEVOIR | 2 474 | |
| **Valeurs mobilières de placement** | | |
| **Disponibilités** | | |
| **TOTAL** | **6 143** | **823** |

POUR COPIE CERTIFIEE CONFORME

# Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

| Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Exercice clos le 31/12/2018 | Exercice clos le 31/12/2017 |
|---|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 861 | 825 |
| Emprunts et dettes financières diverses | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 56 104 | 27 138 |
| Dettes fiscales et sociales | 104 106 | 80 779 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | 4 217 | 1 847 |
| TOTAL | 165 288 | 110 589 |

# Détail des charges à payer

| Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Exercice clos le 31/12/2018 | Exercice clos le 31/12/2017 |
|---|---|---|
| **Emprunts obligataires convertibles** | | |
| **Autres emprunts obligataires** | | |
| **Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit** | **861** | **825** |
| 168840 INT.COURUS SUR EMPRUNTS | 461 | 475 |
| 518600 BANQUES INTERETS COURUS | 400 | 350 |
| **Emprunts et dettes financières diverses** | | |
| **Dettes fournisseurs et comptes rattachés** | **56 104** | **27 138** |
| 408100 FOURNIS.FACT.NON PARVENUE | 56 104 | 27 138 |
| **Dettes fiscales et sociales** | **104 106** | **80 779** |
| 428200 CONGES A PAYER | 40 832 | 42 168 |
| 428600 PERSONNEL SALAIRES A PAYER | 5 957 | 3 498 |
| 438600 CHARGES SOCIALES A PAYER | 20 298 | 19 111 |
| 448600 ETAT CHARGES A PAYER | 37 019 | 16 002 |
| **Dettes sur immobilisations et comptes rattachés** | | |
| **Autres dettes** | **4 217** | **1 847** |
| 419800 CLIENTS AVOIRS A ETABLIR | 4 217 | 1 847 |
| TOTAL | 165 288 | 110 589 |

POUR COPIE
CERTIFIEE CONFORME

XAVIER
LAFONT
Commissaire aux comptes
Membre indépendant de Walter France et d'Allinial Global International
14, Avenue Maunoury - 41000 BLOIS
Tél. 02 54 81 06 56 - Fax 02 54 81 33 94
www.selecoval.com

# SARL ALLIANCE BOIS MATERIEL LOCATION

## RAPPORT du COMMISSAIRE aux COMPTES

Exercice clos le 31 décembre 2018

Société : SARL ALLIANCE BOIS MATERIEL LOCATION

*Société à responsabilité limitée*
*au capital de 280 128. €.*

**Siège social** : 14, Avenue de la Prospective
18000 BOURGES

**R.C.S. BOURGES**

**SIRET** : 377.496.385.00040.

# RAPPORT du COMMISSAIRE AUX COMPTES

COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2018

# RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2018

# RAPPORT GENERAL

Mesdames, Messieurs les Associés,

## I- Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par le Gérant, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SARL ALLIANCE BOIS MATERIEL LOCATION relatifs à l'exercice clos le 31/12/2018, 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 SARL ALLIANCE BOIS MATERIEL LOCATION à la fin de cet exercice.

## II- Fondement de l'opinion

### *a) 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 détaillées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

### *b) Indépendance*

Notre avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2018 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.

## III- 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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

↳ l'appréciation des approches retenues par la société concernant la détermination des provisions et des charges à payer de fin d'exercice sur la base des éléments disponibles à ce jour, et mis en œuvre des tests pour vérifier par sondage l'application de ces méthodes.

## I- Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

## II- 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 votre 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 Gérant.

## III- 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 votre société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de notre 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.

Blois, le 27 mars 2019
Le Commissaire aux Comptes.

**Xavier LAFONT,**



Commissaire aux Comptes.

# ANNEXE

# Bilan Actif

| | Brut | Amort. Prov. | Net Au 31/12/2018 | Net Au 31/12/2017 |
|---|---|---|---|---|
| Capital souscrit non appelé | | | | |
| **Actif Immobilisé** | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de développement | | | | |
| Concessions, brevets et droits similaires | 40 549 | 2 437 | 38 112 | 38 112 |
| Fonds commercial | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Avances et acomptes sur immo. incorporelles | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations tech., matériels et outillages industriels | 9 950 856 | 8 034 936 | 1 915 920 | 1 961 615 |
| Autres immobilisations corporelles | 320 085 | 253 433 | 66 652 | 34 761 |
| Immobilisations en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations financières | | | | |
| Participations évaluées selon mise en équivalence | | | | |
| Autres participations | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | |
| **TOTAL ( I )** | **10 311 490** | **8 290 806** | **2 020 684** | **2 034 488** |
| **Actif circulant** | | | | |
| Stocks et en-cours | | | | |
| Matières premières, autres approvisionnements | | | | |
| En cours de production de biens | | | | |
| En cours de production de services | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | | | |
| Créances | | | | |
| Clients et comptes rattachés | 687 796 | 17 525 | 670 270 | 682 815 |
| Autres | 380 312 | | 380 312 | 395 875 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Actions propres | | | | |
| Autres Titres | | | | |
| Instruments de Trésorerie | | | | |
| Disponibilités | 429 541 | | 429 541 | 160 548 |
| Charges constatées d'avance | 8 952 | | 8 952 | 8 591 |
| **TOTAL ( II )** | **1 506 600** | **17 525** | **1 489 074** | **1 247 829** |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler ( III ) | | | | |
| Primes de remboursement des obligations ( IV ) | | | | |
| Ecarts de conversion actif ( V ) | | | | |
| **TOTAL GENERAL ( I à V )** | **11 818 089** | **8 308 331** | **3 509 758** | **3 282 317** |

# Bilan Passif

| | Net Au 31/12/2018 | Net Au 31/12/2017 |
|---|---|---|
| **Capitaux Propres** | | |
| Capital social ou individuel dont versé : 280 128 | 280 128 | 280 128 |
| Prime d'émission, de fusion, d'apport | 339 697 | 339 697 |
| Ecart de réévaluation | | |
| Ecart d'équivalence | | |
| Réserves : | | |
| - Réserve légale | 28 013 | 28 013 |
| - Réserves statutaires ou contractuelles | 212 569 | 209 269 |
| - Réserves réglementées | | |
| - Autres réserves | | |
| Report à nouveau | | |
| **Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)** | 224 418 | 258 392 |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions réglementées | | |
| **TOTAL ( I )** | **1 084 825** | **1 115 499** |
| **Autres fonds propres** | | |
| Produits des émissions de titres participatifs | | |
| Avances conditionnées | | |
| Autres | | |
| **TOTAL ( I BIS )** | | |
| **Provisions pour risques et charges** | | |
| Provisions pour risques | | |
| Provisions pour charges | | 16 700 |
| **TOTAL ( II )** | | **16 700** |
| **Emprunts et dettes** | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 2 103 639 | 1 835 968 |
| Emprunts et dettes financières diverses | | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 158 049 | 175 204 |
| Dettes fiscales et sociales | 159 029 | 137 099 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | 4 217 | 1 847 |
| Instruments de trésorerie | | |
| Produits constatés d'avance | | |
| **TOTAL ( III )** | **2 424 933** | **2 150 118** |
| Ecarts de conversion passif ( IV ) | | |
| **TOTAL GENERAL ( I à IV )** | **3 509 758** | **3 282 317** |

**Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP**

# Compte de résultat

| Compte de résultat | Du 01/01/2018 au 31/12/2018 | | | Du 01/01/2017 Au 31/12/2017 |
|---|---|---|---|---|
| | France | Exportation | Total | Total |
| **Produits d'exploitation (1)** | | | | |
| Ventes de marchandises | 137 181 | | 137 181 | 140 704 |
| Production vendue de biens | | | | |
| Production vendue de services | 3 794 978 | | 3 794 978 | 3 284 632 |
| **Chiffre d'affaires Net** | **3 932 159** | | **3 932 159** | **3 425 337** |
| Production stockée | | | | |
| Production immobilisée | | | | |
| Subventions d'exploitation reçues | | | 500 | |
| Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges | | | 33 820 | 32 398 |
| Autres produits | | | 61 444 | 183 993 |
| **TOTAL ( I )** | | | **4 027 924** | **3 641 728** |
| **Charges d'exploitation (2)** | | | | |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane) | | | 91 049 | 95 992 |
| Variation de stocks (marchandises) | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | 292 161 | 267 257 |
| Variation de stocks (matières premières et autres appro.) | | | | |
| Autres achats et charges externes * | | | 1 601 389 | 1 311 640 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 53 218 | 31 320 |
| Salaires et traitements | | | 491 303 | 500 851 |
| Charges sociales | | | 192 599 | 161 960 |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations | | | 1 063 992 | 997 766 |
| Dotations aux dépréciations des immobilisations | | | | |
| Dotations aux dépréciations des actifs circulants | | | 8 694 | 16 805 |
| Dotations aux provisions pour risques et charges | | | | |
| Autres charges | | | 8 552 | 24 625 |
| **TOTAL ( II )** | | | **3 802 957** | **3 408 215** |
| * Y compris : | | | | |
| - Redevances de crédit-bail mobilier | | | | |
| - Redevances de crédit-bail immobilier | | | | |
| **RESULTAT D'EXPLOITATION ( I - II )** | | | **224 967** | **233 513** |
| Bénéfice attribué ou perte transférée ( III ) | | | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré ( IV ) | | | | |
| **Produits financiers** | | | | |
| Produits financiers de participation (3) | | | | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3) | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés (3) | | | 2 474 | 2 500 |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge | | | | |
| Différences positives de change | | | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| **TOTAL ( V )** | | | **2 474** | **2 500** |
| **Charges financières** | | | | |
| Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions | | | | |
| Intérêts et charges assimilées (4) | | | 16 191 | 17 036 |
| Différences négatives de change | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements | | | | |
| **TOTAL ( VI )** | | | **16 191** | **17 036** |
| **RESULTAT FINANCIER ( V - VI )** | | | **-13 717** | **-14 536** |
| **RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS ( I-II+III-IV+V-VI )** | | | **211 250** | **218 977** |

# Compte de résultat (Suite)

| Compte de résultat (Suite) | Du 01/01/2018 Au 31/12/2018 | Du 01/01/2017 Au 31/12/2017 |
|---|---|---|
| **Produits Exceptionnels** | | |
| Sur opérations de gestion | | 1 541 |
| Sur opérations en capital | 83 | |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge | 16 700 | 37 874 |
| **TOTAL ( VII )** | **16 783** | **39 415** |
| **Charges Exceptionnelles** | | |
| Sur opérations de gestion | | |
| Sur opérations en capital | | |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions | | |
| **TOTAL ( VIII )** | | |
| **RESULTAT EXCEPTIONNEL ( VII - VIII )** | **16 783** | **39 415** |
| Participations des salariés ( IX ) | | |
| Impôts sur les bénéfices ( X ) | 3 616 | |
| **TOTAL DES PRODUITS ( I + III + V + VII )** | **4 047 182** | **3 683 643** |
| **TOTAL DES CHARGES ( II + IV + VI + VIII + IX + X )** | **3 822 764** | **3 425 251** |
| **BENEFICE OU PERTE ( total des produits - total des charges)** | **224 418** | **258 392** |
| *(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs* | | |
| *(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs* | | |
| *(3) Dont produits concernant les entitées liées* | | |
| *(4) Dont intérêts concernant les entitées liées* | | |

# Annexe

# Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2018 dont le total du bilan avant répartition est de 3 509 758 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 224 418 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG).

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

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

et conformément 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.

## Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

## Immobilisations incorporelles

Le fonds de commerce est évalué au coût d'acquisition.
Il ne fait l'objet d'aucun amortissement.

## Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

## Créances

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

# Engagements financiers

**ENGAGEMENTS DONNES :**

| Nature des engagements donnés | Montant en Euros |
|---|---|
| Effets escomptés non échus | |
| Aval et cautions | |
| Crédit-bail mobilier | |
| Crédit-bail immobilier | |
| Autres engagements | |
| **TOTAL** | |

Commentaire

**ENGAGEMENTS RECUS :**

| Nature des engagements reçus | Montant en Euros |
|---|---|
| Abandon de créances | |
| Cautions reçues de ABM au profit des organismes prêteurs | 2 000 000 |
| **TOTAL** | **2 000 000** |

Commentaire

# Etat des immobilisations

| Cadre A<br>Immobilisations incorporelles | Valeur brute en début d'exercice | Augmentations<br>Réévaluation de l'exercice | Augmentations<br>Acquisitions créances virements |
|---|---|---|---|
| Frais d'établissement et de développement | | | |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | 41 007 | | |
| **TOTAL** | **41 007** | | |
| Immobilisations corporelles | | | |
| Terrains | | | |
| Constructions sur sol propre | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | |
| Inst. gales., agencts. et aménagt. const. | | | |
| Installations techniques, matériel et outillages ind. | 9 190 419 | | 1 000 558 |
| Inst. gales., agencts. et aménagt. divers | 106 103 | | 52 279 |
| Mat. de transport | 188 870 | | |
| Mat. de bureau et info., mobilier | 8 044 | | 541 |
| Emballages récupérables et divers | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | |
| Avances et acomptes | | | |
| **TOTAL** | **9 493 435** | | **1 053 377** |
| Immobilisations financières | | | |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | |
| Autres participations | | | |
| Autres titres immobilisés | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | | |
| **TOTAL** | | | |
| **TOTAL GENERAL** | **9 534 442** | | **1 053 377** |

| Cadre B | Diminutions<br>Virement | Diminutions<br>Cession | Valeur brute des immo en fin d'exercice | Réévalua. légale ou éval. par mise en équival.<br>Valeur d'origine des immo en fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|
| Frais d'établissement et de développement | | | | |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | | 458 | 40 549 | |
| **TOTAL** | | **458** | **40 549** | |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| Inst. gales., agencts. et aménagt. const | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillages ind. | | 240 121 | 9 950 856 | |
| Inst. gales., agencts. et aménagt. divers | | | 158 382 | |
| Mat. de transport | | 29 342 | 159 528 | |
| Mat. de bureau et info., mobilier | | 6 409 | 2 175 | |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| **TOTAL** | | **275 872** | **10 270 940** | |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| Autres participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | | | |
| **TOTAL** | | | | |
| **TOTAL GENERAL** | | **276 330** | **10 311 490** | |

# Etat des amortissements

| Situation et mouvements de l'exercice | Montant au début de l'exercice | Augment. | Diminut. | Montant en fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|
| **Immobilisations incorporelles** | | | | |
| Frais d'établ. et développement | | | | |
| Autres postes d'immo. incorp. | 2 895 | | 458 | 2 437 |
| | **2 895** | | **458** | **2 437** |
| **Immobilisations corporelles** | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| Ins. gales., agencts. et aménag. des constr. | | | | |
| Inst. techniques, mat. et outillage indust. | 7 228 804 | 1 043 063 | 236 931 | 8 034 936 |
| Inst. gales., agenc. et aménagements divers | 90 272 | 11 079 | | 101 352 |
| Matériel de transport | 169 939 | 9 831 | 29 342 | 150 428 |
| Mat. de bureau et informatique, mobilier | 8 044 | 19 | 6 409 | 1 653 |
| Emballages récup. et divers | | | | |
| | **7 497 059** | **1 063 992** | **272 682** | **8 288 369** |
| TOTAL GENERAL | **7 499 954** | **1 063 992** | **273 140** | **8 290 806** |

| Immobilisations amortissables | Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | DOTATIONS | | | REPRISES | | | Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice |
| | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | |
| **Immobilisations incorporelles** | | | | | | | |
| Frais d'établ. et développement (I) | | | | | | | |
| Autres postes d'immo. incorp. (II) | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | |
| **Immobilisations corporelles** | | | | | | | |
| Terrains | | | | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | | | | |
| Inst. gales., agencts. et aménag. des constr. | | | | | | | |
| Inst. techniques, mat. et outillage indust. | | | | | | | |
| Inst. gales., agenc. et aménagements divers | | | | | | | |
| Matériel de transport | | | | | | | |
| Mat. de bureau, informatique, mobilier | | | | | | | |
| Emballages récup. et divers. | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | |
| Frais d'acquisition de titres de participations | | | | | | | |
| TOTAL GENERAL | | | | | | | |
| TOTAL GENERAL NON VENTILE | | TOTAL GENERAL NON VENTILE | | | TOTAL GENERAL NON VENTILE | | |

| Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices | Montant net début d'exercice | Augment. | Dotations exercice aux amort. | Montant net en fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|
| Frais d'émission d'emprunts à étaler | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | |

# Etat des provisions et dépréciations

| Nature des provisions | Montant au début de l'exercice | Augmentations des dotations de l'exercice | Diminutions reprises à la fin de l'exercice | | Montant à la fin de l'exercice |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | Utilisées | Non-utilisées | |
| Réglementées | | | | | |
| Provisions pour reconstitution des gisements | | | | | |
| Provisions pour investissements | | | | | |
| Provisions pour hausse des prix | | | | | |
| Amortissements dérogatoires | | | | | |
| Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992 | | | | | |
| Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992 | | | | | |
| Provisions pour prêts d'installation | | | | | |
| Autres provisions réglementées | | | | | |
| **TOTAL I** | | | | | |
| Risques et charges | | | | | |
| Provisions pour litiges | 16 700 | | 16 700 | | |
| Provisions pour garanties données aux clients | | | | | |
| Provisions pour pertes sur marché à terme | | | | | |
| Provisions pour amendes et pénalités | | | | | |
| Provisions pour pertes de change | | | | | |
| Provisions pour pensions & obligations | | | | | |
| Provisions pour impôts | | | | | |
| Provisions pour renouvellement des immobilisations | | | | | |
| Provisions pour gros entretiens et grandes révisions | | | | | |
| Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer | | | | | |
| Autres provisions pour risques et charges | | | | | |
| **TOTAL II** | **16 700** | | **16 700** | | |

| Nature des dépréciations | Montant au début de l'exercice | Augmentations des dotations de l'exercice | Diminutions reprises à la fin de l'exercice | | Montant à la fin de l'exercice |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | Utilisées | Non-utilisées | |
| Dépréciations | | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | | |
| Immobilisations titres mis en équivalence | | | | | |
| Immobilisations titres de participations | | | | | |
| Immobilisations financières | | | | | |
| Sur stocks et en cours | | | | | |
| Sur comptes clients | 17 939 | 8 694 | 9 108 | | 17 525 |
| Autres provisions pour dépréciation | | | | | |
| **TOTAL III** | **17 939** | **8 694** | **9 108** | | **17 525** |
| **TOTAL GENERAL (I+II+III)** | **34 639** | **8 694** | **25 808** | | **17 525** |
| *Dont dotations et reprises : - d'exploitation* | | 8 694 | 9 108 | | |
| *Dont dotations et reprises : - financières* | | | | | |
| *Dont dotations et reprises : - exceptionnelles* | | | 16 700 | | |
| *Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation* | | | | | |

# Etat des créances

| | Montant brut | Liquidité de l'actif | |
|---|---|---|---|
| | | Echéances à moins d'1 an | Echéances à plus d'1 an |
| De l'actif immobilisé | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts (1) (2) | | | |
| Autres immobilisations financières | | | |
| De l'actif circulant | | | |
| Clients douteux ou litigieux | 32 447 | 32 447 | |
| Autres créances clients | 655 349 | 655 349 | |
| Créances représentatives de titres prêtés | | | |
| Personnel et comptes rattachés | | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | |
| Impôts sur les bénéfices | 29 241 | 29 241 | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 10 455 | 10 455 | |
| Autres impôts, taxes et versements assimilés | | | |
| Divers | | | |
| Groupe et associés (2) | | | |
| Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres) | 336 733 | 336 733 | |
| Charges constatées d'avance | 3 882 | 3 882 | |
| | 8 952 | 8 952 | |
| **TOTAL** | **1 077 059** | **1 077 059** | |
| *(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice* | | | |
| *(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice* | | | |
| *(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques* | | | |

# Etat des dettes

| | Montant brut | Degré d'exigibilité du passif | | |
|---|---|---|---|---|
| | | Echéances à moins d'1 an | Echéances de 1 à 5 ans | Echéances à plus de 5 ans |
| Emprunts obligataires convertibles (1) | | | | |
| Autres emprunts obligataires (1) | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établs de crédit (1) | | | | |
| - à 1 an max. à l'origine | 400 | 400 | | |
| - à plus d'1 an à l'origine | 2 103 239 | 686 550 | 1 416 689 | |
| Emprunts et dettes financières diverses (1) (2) | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 158 049 | 158 049 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 46 789 | 46 789 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 54 871 | 54 871 | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 20 350 | 20 350 | | |
| Obligations cautionnées | | | | |
| Autres impôts, taxes et assimilés | 37 019 | 37 019 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Groupe et associés (2) | | | | |
| Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres) | 4 217 | 4 217 | | |
| Dettes représentatives de titres empruntés | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| **TOTAL** | **2 424 933** | **1 008 244** | **1 416 689** | |
| *(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice* | 920 921 | | | |
| *(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice* | 653 286 | | | |
| *(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques* | | | | |

# Composition du capital Social

| POSTES CONCERNES | Nombre | Valeur Nominale | Montant en Euros |
|---|---|---|---|
| 1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice | 17 508 | 16.00000 | 280 128 |
| 2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice | | | |
| 3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice | | | |
| 4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3) | 17 508 | 16.00000 | 280 128 |

# Dettes garanties par des sûretés réelles

| | Dettes garanties | Montant des sûretés | Valeurs comptables nettes des biens donnés en garantie |
|---|---|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | |
| Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit | 493 980 | 493 980 | |
| Emprunts et dettes divers | | | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | | |
| Dettes fiscales et sociales | | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | |
| Autres dettes | | | |
| **Total** | **493 980** | **493 980** | |

# Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

| Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Exercice clos le 31/12/2018 | Exercice clos le 31/12/2017 |
|---|---|---|
| Créances rattachées à des participations | | |
| Autres titres immobilisés | | |
| Prêts | | |
| Autres immobilisations financières | | |
| Créances clients et comptes rattachés | 3 201 | 596 |
| Autres créances | 2 942 | 226 |
| Valeurs mobilières de placement | | |
| Disponibilités | | |
| **TOTAL** | **6 143** | **823** |

# Détail des produits à recevoir

| Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Exercice clos le 31/12/2018 | Exercice clos le 31/12/2017 |
|---|---|---|
| **Créances rattachées à des participations** | | |
| **Autres titres immobilisés** | | |
| **Prêts** | | |
| **Autres immobilisations financières** | | |
| **Créances clients et comptes rattachés** | **3 201** | **596** |
| 418100 CLIENTS FACT.A ETABLIR | 3 201 | 596 |
| **Autres créances** | **2 942** | **226** |
| 409800 FOURNIS.AVOIRS A OBTENIR | 468 | 226 |
| 468700 PRODUITS A RECEVOIR | 2 474 | |
| **Valeurs mobilières de placement** | | |
| **Disponibilités** | | |
| **TOTAL** | **6 143** | **823** |

# Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

| Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Exercice clos le 31/12/2018 | Exercice clos le 31/12/2017 |
|---|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 861 | 825 |
| Emprunts et dettes financières diverses | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 56 104 | 27 138 |
| Dettes fiscales et sociales | 104 106 | 80 779 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | 4 217 | 1 847 |
| TOTAL | 165 288 | 110 589 |

# Détail des charges à payer

| Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Exercice clos le 31/12/2018 | Exercice clos le 31/12/2017 |
|---|---|---|
| **Emprunts obligataires convertibles** | | |
| **Autres emprunts obligataires** | | |
| **Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit** | **861** | **825** |
| 168840 INT.COURUS SUR EMPRUNTS | 461 | 475 |
| 518600 BANQUES INTERETS COURUS | 400 | 350 |
| **Emprunts et dettes financières diverses** | | |
| **Dettes fournisseurs et comptes rattachés** | **56 104** | **27 138** |
| 408100 FOURNIS.FACT.NON PARVENUE | 56 104 | 27 138 |
| **Dettes fiscales et sociales** | **104 106** | **80 779** |
| 428200 CONGES A PAYER | 40 832 | 42 168 |
| 428600 PERSONNEL SALAIRES A PAYER | 5 957 | 3 498 |
| 438600 CHARGES SOCIALES A PAYER | 20 298 | 19 111 |
| 448600 ETAT CHARGES A PAYER | 37 019 | 16 002 |
| **Dettes sur immobilisations et comptes rattachés** | | |
| **Autres dettes** | **4 217** | **1 847** |
| 419800 CLIENTS AVOIRS A ETABLIR | 4 217 | 1 847 |
| TOTAL | 165 288 | 110 589 |

COPIE

# ABM LOCATION

**S.A.R.L. au capital de 280 128 €**
**Siège social : BOURGES (Cher) 14 avenue de la Prospective**
**R.C.S. BOURGES 377 496 385**

REÇU LE 24 SEP 2019

-o-o-o-o-o-o-o-o-o-o-o-o-o-o-o-o-o-o-o-

**PROCES-VERBAL DES DELIBERATIONS DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 20 JUIN 2019**

Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2018

EXTRAIT

.../...

QUATRIEME RESOLUTION : AFFECTATION DES RESULTATS

L'assemblée générale, conformément aux propositions de la gérance, décide d'affecter ainsi qu'il suit le résultat de l'exercice :

| | |
|---|---|
| ⇒ en dividende aux associés, la somme de..... | 220 075,56 € |
| ⇒ au poste « autres réserves », le solde du bénéfice, soit la somme de..... | 4 341,94 € |
| TOTAL égal au bénéfice de l'exercice..... | 224 417,50 € |

Le dividende revenant à chaque part est ainsi fixé à 12,57 €.

Ce dividende sera mis en paiement, au siège social, à compter de ce jour et au plus tard le 30 septembre 2019.

La totalité de la distribution de dividende ci-dessus, soit 220 075,56 €, est éligible à l'abattement de 40 % prévu par l'article 158-3 2° du Code Général des Impôts et compte tenu de la qualité des associés (personnes physiques domiciliées en France et personnes morales assujetties à l'impôt sur les sociétés), 25,14 € bénéficient de cet abattement et 220 050,42 € n'en bénéficient pas.

L'assemblée générale prend acte que les associés, personnes physiques, ont été informés que depuis le 1er janvier 2018, les dividendes supportent dès leur versement un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou « flat tax ») de 30 %, soit 12,8 % au titre de l'impôt sur le revenu et 17,2 % de prélèvements sociaux.

L'option pour une imposition du dividende au barème progressif reste possible et doit être indiquée sur la déclaration de revenus. Dans ce cas, le prélèvement forfaitaire de 12,8 % sera déduit de l'impôt dû. En application de l'article 158-3-2° du Code Général des Impôts, les dividendes pourront, le cas échéant, bénéficier de l'abattement de 40 % mais les prélèvements sociaux seront assis sur le montant avant abattement.

L'assemblée générale reconnaît, en outre, que le rapport de gestion présenté mentionne qu'au titre des trois derniers exercices, les dividendes mis en distribution par la société ont été les suivants :

FB

| Exercice | Dividende global | Eligible à l'abattement de 40 % prévu par l'article 158-3 2° du C.G.I. et en bénéficiant compte tenu de la qualité des associés | Eligible à l'abattement de 40 % prévu par l'article 158-3 2° du C.G.I. mais n'en bénéficiant pas compte tenu de la qualité des associés |
|---|---|---|---|
| 2015 | 5 077,32 €<br>soit par part : 0,29 € | 0,58 € | 5 076,74 € |
| 2016 | 15 056,88 €<br>soit par part : 0,86 € | 1,72 € | 15 055,16 € |
| 2017 | 255 091,56 €<br>soit par part : 14,57 € | 29,14 € | 255 075,99 € |

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

