RCS : BASSE TERRE
Code greffe : 9711

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2016 B 00460
Numéro SIREN : 821 775 251
Nom ou dénomination : ABIA LOCATION GUADELOUPE

Ce dépôt a été enregistré le 09/04/2024 sous le numéro de dépôt B2024/000483

Certifié conforme
à l'original

ABIA LOCATION

Numéro SIRET : **82177525100019**
Code APE : **9329Z**

643 Route de Morne à Jules
97119 VIEIUX-HABITANTS

COMPTES ANNUELS

AU

31 DECEMBRE 2023

Cabinet DAHAN Didier
Plaisance, Morne Poirier
97122 BAIE-MAHAULT
Tél. : 0590 38 63 38
Email : saphiconsultants@wanadoo.fr

Sommaire

Bilan 2
ACTIF 2
Actif immobilisé 2
Actif circulant 2
PASSIF 3
Capitaux Propres 3
Provisions pour risques et charges 3
Emprunts et dettes 3
Compte de résultat 5
Bilan détaillé 8
ACTIF 8
Actif immobilisé 8
Actif circulant 8
PASSIF 10
Capitaux Propres 10
Provisions pour risques et charges 10
Emprunts et dettes 10
Compte de résultat détaillé 13
Annexes aux comptes annuels 17
PREAMBULE 17
REGLES ET METHODES COMPTABLES 17
NOTES SUR LE BILAN ACTIF 18
NOTES SUR LE BILAN PASSIF 20
NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT 21
AUTRES INFORMATIONS 22
DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE 23
COMPTE RENDU DES TRAVAUX 24
RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES 25
Soldes intermédiaires de gestion 27
Soldes intermédiaires de gestion détaillé 30
Liasse 23 IR RS 34
Annexes Liasses 23 46

ABIA LOCATION

Bilan

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement	14 484	14 484			
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires					
Fonds commercial	88 000		88 000	88 000	
Autres immobilisations incorporelles	2 800	2 800		682	- 682
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	195 843	110 594	85 248	92 582	- 7 334
Autres immobilisations corporelles	200 090	75 034	125 056	101 680	23 376
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	19 054		19 054	19 054	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	2 480		2 480	2 480	
TOTAL (I)	**522 751**	**202 913**	**319 838**	**304 478**	**15 360**
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements	33 066		33 066	12 824	20 242
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes	4 350		4 350		4 350
Clients et comptes rattachés	8 134		8 134	19 305	- 11 171
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	660		660	382	278
. Personnel				26	- 26
. Organismes sociaux				4 158	- 4 158
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires				238	- 238
. Autres	36 162		36 162	43 378	- 7 216
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	63 945		63 945	214 275	- 150 330
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	10 968		10 968	7 537	3 431
TOTAL (II)	**157 283**		**157 283**	**302 124**	**- 144 841**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	**680 034**	**202 913**	**477 122**	**606 602**	**- 129 480**

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 5 000)	5 000	5 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	500	500	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	7 377		7 377
Report à nouveau		178	- 178
Résultat de l'exercice	110 234	107 199	3 035
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	**123 111**	**112 877**	**10 234**
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	197 668	249 654	- 51 986
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	23 441	36 334	- 12 893
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20 173	10 263	9 910
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	36 950	9 812	27 138
. Organismes sociaux	14 003	13 291	712
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	29 085	59 007	- 29 922
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	1 769	7 130	- 5 361
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	30 922	108 235	- 77 313
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	**354 011**	**493 725**	**- 139 714**
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	**477 122**	**606 602**	**- 129 480**

ABIA LOCATION

Compte de résultat

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises	24 731		24 731	22 605	2 126	9,40
Production vendue biens						
Production vendue services	864 241		864 241	833 244	30 997	3,72
Chiffres d'affaires Nets	**888 972**		**888 972**	**855 849**	**33 123**	**3,87**
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges						
Autres produits			5 713	111	5 602	N/S
Total des produits d'exploitation (I)			**894 685**	**855 960**	**38 725**	**4,52**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			37 972	15 576	22 396	143,79
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			4 416	17 617	- 13 201	-74,93
Variation de stock (matières premières et autres approv.)			-20 242	-3 779	- 16 463	435,64
Autres achats et charges externes			311 698	254 001	57 697	22,72
Impôts, taxes et versements assimilés			7 663	7 960	- 297	-3,73
Salaires et traitements			371 142	384 518	- 13 376	-3,48
Charges sociales			24 515	20 002	4 513	22,56
Dotations aux amortissements sur immobilisations			44 532	51 938	- 7 406	-14,26
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant						
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			8 017	175	7 842	N/S
Total des charges d'exploitation (II)			**789 713**	**748 005**	**41 708**	**5,58**
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			**104 973**	**107 955**	**- 2 982**	**-2,76**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés			1 040	441	599	135,83
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)			**1 040**	**441**	**599**	**135,83**
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			1 178	1 196	- 18	-1,51
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			**1 178**	**1 196**	**- 18**	**-1,51**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			**-138**	**-756**	**618**	**81,75**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			**104 834**	**107 199**	**- 2 365**	**-2,21**

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	6 000		6 000	N/S
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)	**6 000**		**6 000**	**N/S**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	600		600	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)	**600**		**600**	**N/S**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**5 400**		**5 400**	**N/S**
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
Total des Produits (I+III+V+VII)	**901 725**	**856 401**	**45 324**	**5,29**
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	**791 491**	**749 201**	**42 290**	**5,64**
RESULTAT NET	**110 234**	**107 199**	**3 035**	**2,83**
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

ABIA LOCATION

Bilan détaillé

Bilan détaillé

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Actif immobilisé					
Frais d'établissement	**14 484**	**14 484**			
201000 Frais D'etablissement	*14 484*		*14 484*	*14 484*	
280100 Amort.Frais D'etablissement		*14 484*	*-14 484*	*-14 484*	
Fonds Commercial	**88 000**		**88 000**	**88 000**	
207000 Fonds Commercial	*88 000*		*88 000*	*88 000*	
Autres Immobilisations Incorporelles	**2 800**	**2 800**		**682**	**- 682**
208000 Autres Immos.Incorporelles	*2 800*		*2 800*	*2 800*	
280800 Amort.Autres Immo.Incorporelles		*2 800*	*-2 800*	*-2 118*	*- 682*
Installations Tech., Matériel & Outillage Indu	**195 843**	**110 594**	**85 248**	**92 582**	**- 7 334**
215000 Materiel Et Outillag	*78 063*		*78 063*	*73 368*	*4 695*
215400 Materiel Industriel	*109 570*		*109 570*	*93 070*	*16 500*
215700 Agencements Amenag Mat Outillage	*8 209*		*8 209*	*8 209*	
281500 Amort.Materiel&Outillage		*58 094*	*-58 094*	*-49 045*	*- 9 049*
281540 Amort Materiel Industriel		*49 167*	*-49 167*	*-31 328*	*- 17 839*
281570 Amort Agencets Amenag Mat Outillage		*3 334*	*-3 334*	*-1 692*	*- 1 642*
Autres Immobilisations Corporelles	**200 090**	**75 034**	**125 056**	**101 680**	**23 376**
218100 Instal./Agenc.Divers	*21 144*		*21 144*	*11 228*	*9 916*
218200 Materiel De Transport	*165 209*		*165 209*	*140 490*	*24 719*
218300 Mat.Bureau &Informatique	*10 035*		*10 035*	*7 458*	*2 577*
218400 Mobilier	*3 702*		*3 702*	*2 217*	*1 485*
281810 Amort.Ag.Cons.Divers		*8 654*	*-8 654*	*-7 777*	*- 877*
281820 Amort.Materiel De Transport		*56 628*	*-56 628*	*-44 400*	*- 12 228*
281830 Amort.Mat.Bureau &Informatique		*7 264*	*-7 264*	*-5 319*	*- 1 945*
281840 Amort. Mobilier		*2 488*	*-2 488*	*-2 217*	*- 271*
Autres Participations	**19 054**		**19 054**	**19 054**	
261000 Titres De Participation	*19 054*		*19 054*	*19 054*	
Autres Immobilisations Financières	**2 480**		**2 480**	**2 480**	
275000 Depots & Cautionnements Verses	*250*		*250*	*250*	
275100 Depots Verses	*2 230*		*2 230*	*2 230*	
Total (I)	522 751	202 913	319 838	304 478	**15 360**
Actif Circulant					
Matières Premières, Approvisionnements	**33 066**		**33 066**	**12 824**	**20 242**
321000 Stock Matieres Consommables	*33 066*		*33 066*	*12 824*	*20 242*
Avances & Acomptes Versés Sur Commandes	**4 350**		**4 350**		**4 350**
409100 Fourn.Acptes S/Commandes Verses	*4 350*		*4 350*		*4 350*
Clients Et Comptes Rattachés	**8 134**		**8 134**	**19 305**	**- 11 171**
411000 Clients	*8 134*		*8 134*	*19 305*	*- 11 171*
. Fournisseurs Débiteurs	**660**		**660**	**382**	**278**
401000 Fournisseurs	*660*		*660*	*382*	*278*
. Personnel				**26**	**- 26**
421000 Pers Remunerations Dues				*26*	*- 26*
. Organismes Sociaux				**4 158**	**- 4 158**
437300 Ag2r La Mondiale				*4 158*	*- 4 158*
. Etat, Taxes Sur Le Chiffre D'affaires				**238**	**- 238**
445863 TVA En Attente Sur Achats 8.5%				*238*	*- 238*
. Autres	**36 162**		**36 162**	**43 378**	**- 7 216**
467002 Abia Technique				*4 218*	*- 4 218*
467003 Snc Salazié2507 Arkana	*21 697*		*21 697*	*23 008*	*- 1 311*
467004 Snc Salazié 2634 Berlingo	*14 464*		*14 464*	*16 152*	*- 1 688*
Disponibilités	**63 945**		**63 945**	**214 275**	**- 150 330**
512100 Banque Bred 433.04.4977	*3 370*		*3 370*	*6 554*	*- 3 184*

Mission de présentation des comptes annuels non attestés

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
512200 Banque Bred Aquitaine 0602.1799.475	*45 137*		*45 137*	*93 545*	*- 48 408*
512300 Compte Bloqué Cat N°16121615821	*10 490*		*10 490*	*111 747*	*- 101 257*
531000 Caisse	*4 948*		*4 948*	*2 429*	*2 519*
Charges Constatées D'avance	**10 968**		**10 968**	**7 537**	**3 431**
486000 Charges Constatees D'avance	*10 968*		*10 968*	*7 537*	*3 431*
TOTAL (II)	157 283		157 283	302 124	**- 144 841**
TOTAL ACTIF (0 à V)	680 034	202 913	477 122	606 602	- 129 480

Bilan détaillé (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital Social Ou Individuel (Dont Versé : 5 000)	**5 000**	**5 000**	
101300 Capital Souscrit Appele Verse	*5 000*	*5 000*	
Réserve Légale	**500**	**500**	
106100 Reserve Legale	*500*	*500*	
Autres Réserves	**7 377**		**7 377**
106800 Autres Reserves	*7 377*		*7 377*
Report A Nouveau		**178**	**- 178**
110000 Report A Nouveau Solde Crediteur		*178*	*- 178*
Résultat De L'exercice	**110 234**	**107 199**	**3 035**
Total (I)	123 111	112 877	**10 234**
Total (Ii)			
Provisions Pour Risques Et Charges			
Total (Iii)			
Emprunts Et Dettes			
. Emprunts	**197 668**	**249 654**	**- 51 986**
164020 Realisation Pge Bred Aq	*94 186*	*132 677*	*- 38 491*
164030 Emprunt Pge Bpi	*40 833*	*50 000*	*- 9 167*
164040 Emprunt Région Résilience	*50 000*	*50 000*	
164050 Emprunt Bp Arkana	*12 648*	*16 977*	*- 4 329*
Associés	**23 441**	**36 334**	**- 12 893**
455100 Associes Cpte Courant	*23 441*	*36 334*	*- 12 893*
Dettes Fournisseurs Et Comptes Rattachés	**20 173**	**10 263**	**9 910**
401000 Fournisseurs	*20 173*	*7 225*	*12 948*
408100 Fourn Factures Non Parvenues.		*3 038*	*- 3 038*
. Personnel	**36 950**	**9 812**	**27 138**
421000 Pers Remunerations Dues	*27 923*		*27 923*
425000 Pers Avances Et Acomptes	*200*		*200*
428200 Pers Conges A Payer	*8 827*	*9 812*	*- 985*
. Organismes Sociaux	**14 003**	**13 291**	**712**
431000 Securite Sociale	*7 052*	*6 670*	*382*
437100 Caisse Cgrr	*1 889*	*1 776*	*113*
437200 Mutuelle Miag	*2 484*	*1 979*	*505*
438200 Org.Soc. Conges A Payer	*2 578*	*2 866*	*- 288*
. Etat, Taxes Sur Le Chiffre D'affaires	**29 085**	**59 007**	**- 29 922**
445510 Etat Tva A Decaisser	*29 085*	*57 615*	*- 28 530*
445713 TVA Sur Ventes 8.5%		*1 393*	*- 1 393*
. Autres Impôts, Taxes Et Assimilés	**1 769**	**7 130**	**- 5 361**
442100 Etat Prelevement A La Source	*83*	*294*	*- 211*
447000 Etat Tvs 2021	*562*	*562*	
447022 Etat Tvs 2022	*562*	*562*	
447023 Etat Tvs 2023	*562*		*562*
448600 FPC Et TA 2021		*5 712*	*- 5 712*
Autres Dettes	**30 922**	**108 235**	**- 77 313**
411000 Clients		*1 529*	*- 1 529*
467001 Giraudeau Patrick	*22 706*	*106 706*	*- 84 000*
467002 Abia Technique	*8 216*		*8 216*
TOTAL (IV)	354 011	493 725	**- 139 714**

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation
TOTAL PASSIF (I à V)	477 122	606 602	- 129 480

ABIA LOCATION

Compte de résultat détaillé

Mission de présentation des comptes annuels non attestés

Compte de résultat détaillé

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises	**24 731**		**24 731**	**22 605**	**2 126**	**9,40**
707300 Ventes Licences Exo	*6 702*		*6 702*	*6 127*	*575*	*9,38*
707400 Ventes Diverses	*5 400*		*5 400*	*5 775*	*- 375*	*-6,49*
707500 Ventes Boutique	*12 628*		*12 628*	*10 553*	*2 075*	*19,66*
707600 Licences Ffessm				*150*	*- 150*	*-100*
Production Vendue Services	**864 241**		**864 241**	**833 244**	**30 997**	**3,72**
706100 Prestations Formations	*204 344*		*204 344*	*179 290*	*25 054*	*13,97*
706200 Prestations Baptemes	*242 645*		*242 645*	*242 152*	*493*	*0,20*
706300 Prestations Plongees	*412 848*		*412 848*	*405 480*	*7 368*	*1,82*
706400 Prestations Diverses	*2 490*		*2 490*	*318*	*2 172*	*683,02*
708200 Commissions & Courtages				*137*	*- 137*	*-100*
708300 Locations Diverses	*1 915*		*1 915*	*5 137*	*- 3 222*	*-62,72*
708400 Mise A Dispos.Personnel Fa				*730*	*- 730*	*-100*
Chiffre d'affaires Net	888 972		888 972	855 849	33 123	3,87

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation absolue	%
Autres produits	**5 713**	**111**	**5 602**	**N/S**
758000 Produits Div.Gestion Courante	*5 713*	*111*	*5 602*	*N/S*
Total Des Produits D'exploitation (I)	894 685	855 960	38 725	4,52
Achats De Marchandises (Y Compris Droits De Douane)	**37 972**	**15 576**	**22 396**	**143,79**
607000 Achats De Marchandises	*299*	*297*	*2*	*0,67*
607210 Achats Marchandises 2.10	*9 894*	*5 152*	*4 742*	*92,04*
607850 Sefi Vir Bred	*19 399*	*2 850*	*16 549*	*580,67*
607950 Pictolife Vir Bred	*4 076*	*5 667*	*- 1 591*	*-28,07*
608700 Frais Accessoires	*4 304*	*1 610*	*2 694*	*167,33*
Achats De Matières Premières Et Autres Approvisionnement	**4 416**	**17 617**	**- 13 201**	**-74,93**
602100 Achats Matier.Consommables		*792*	*- 792*	*-100*
602200 Achats Fournit.Consommables	*153*	*322*	*- 169*	*-52,48*
602220 Achats Produits Entretien		*1 313*	*- 1 313*	*-100*
602260 Fournitures M?Dicales	*181*	*11*	*170*	*N/S*
602630 Achats Fournitures De Plongee	*4 081*	*15 178*	*- 11 097*	*-73,11*
Variation De Stock (Matières Premières Et Autres Approv.	**-20 242**	**-3 779**	**- 16 463**	**435,64**
603200 Variat.Stocks Autres Approvisionnements	*-20 242*	*-3 779*	*- 16 463*	*435,64*
Autres Achats Et Charges Externes	**311 698**	**254 001**	**57 697**	**22,72**
604000 Achats Etudes Prestations Service	*720*		*720*	*N/S*
604001 Prestations Moniteurs Et Encadrements	*103 014*	*81 580*	*21 434*	*26,27*
604100 Gestion Des Groupes	*1 238*		*1 238*	*N/S*
606100 Achats Fourn.Non Stock.(Energie Eau)	*5 085*		*5 085*	*N/S*
606101 Electricit?	*2 081*	*4 124*	*- 2 043*	*-49,54*
606102 Eau		*2 160*	*- 2 160*	*-100*
606110 Carburants	*16 731*	*19 105*	*- 2 374*	*-12,43*
606300 Achats Fourn.Entret.Petit Equipement	*9 656*	*10 875*	*- 1 219*	*-11,21*
606400 Achats Fournit.Administratives	*1 327*	*2 710*	*- 1 383*	*-51,03*
606410 Fournitures De Plonges	*10 097*		*10 097*	*N/S*
606420 Certification Brevet	*18 356*	*16 424*	*1 932*	*11,76*
613100 Location Stockage Cloud Ovh	*72*		*72*	*N/S*
613200 Locations Immobilieres	*6 722*	*6 722*		*0,00*
613500 Locations Mobilieres Xerox	*1 797*	*947*	*850*	*89,76*
613510 Loyer Defiscalisation Duster		*2 230*	*- 2 230*	*-100*
613520 Location Défiscalisation Arkana	*1 311*	*437*	*874*	*200,00*
613530 Loyer Defiscalisation Berlingo	*2 599*	*217*	*2 382*	*N/S*
613540 Stockage Des Donnees	*20*		*20*	*N/S*
613550 Location Logiciel Comptabilite	*241*		*241*	*N/S*
613560 Logiciel Rambox	*192*		*192*	*N/S*

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation absolue	%
615200 Entretien Sur Bien Immobilier	*8 998*	*2 938*	*6 060*	*206,26*
615300 Entretien Espaces Ext?Rieurs	*2 835*	*2 110*	*725*	*34,36*
615510 Entretien Et Reparation Bateau	*888*	*606*	*282*	*46,53*
615520 Reparation Et Entretien Bateaux	*17 977*	*17 203*	*774*	*4,50*
615530 Reparation Et Entretien Materiel Plongee	*6 402*	*3 102*	*3 300*	*106,38*
615540 R?Paration Et Entretien Informatique		*486*	*- 486*	*-100*
615550 Entretien Reparation Vehicules	*5 465*	*5 315*	*150*	*2,82*
615560 Reparation Et Entretien Extincteurs	*331*		*331*	*N/S*
615570 R?Paration Et Entretien Sur Installation	*982*		*982*	*N/S*
615600 Maintenance	*1 412*	*608*	*804*	*132,24*
616010 Prel Assurance Pge	*789*	*789*		*0,00*
616030 Assurance Pret Rebond	*190*	*190*		*0,00*
616040 Assurance Pret Bp	*113*	*19*	*94*	*494,74*
616050 Assurances Vehicules	*2 131*	*1 791*	*340*	*18,98*
616060 Assurance Bateaux	*5 479*	*4 643*	*836*	*18,01*
616100 Assur Multirisques	*2 794*	*2 858*	*- 64*	*-2,24*
616380 Assur Transport Sur Autres Biens		*5*	*- 5*	*-100*
616600 Assurance Client	*172*	*450*	*- 278*	*-61,78*
616900 Assurance Plaisance	*821*	*756*	*65*	*8,60*
622600 Honoraires		*51*	*- 51*	*-100*
622601 Honoraires Cabinet Dahan	*3 606*	*2 800*	*806*	*28,79*
622603 Honoraires Rh Consulting		*1 320*	*- 1 320*	*-100*
622604 Honoraires KEA Social	*6 485*	*3 330*	*3 155*	*94,74*
622605 Honoraires Avocat Ronnot	*250*	*3 000*	*- 2 750*	*-91,67*
622606 Honoraires Elior Consulting	*391*	*4 508*	*- 4 117*	*-91,33*
622607 Honoraires Fneapl		*3 000*	*- 3 000*	*-100*
622620 Frais/Defiscalisations	*231*	*92*	*139*	*151,09*
622700 Frais Actes & Contentieux	*7*	*92*	*- 85*	*-92,39*
623050 Community Managment	*4 820*		*4 820*	*N/S*
623100 Annonces Et Insertions	*16 560*	*9 134*	*7 426*	*81,30*
623300 Foires Et Exposition	*63*	*889*	*- 826*	*-92,91*
623400 Cadeaux A La Clientele		*67*	*- 67*	*-100*
623600 Catalogues Et Imprimes	*136*	*420*	*- 284*	*-67,62*
624000 Transports De Biens Et Collectifs	*85*		*85*	*N/S*
624100 Transports S/Achats	*2 350*	*488*	*1 862*	*381,56*
625110 Peage/Parking	*126*	*218*	*- 92*	*-42,20*
625200 Deplacement Transports	*2 974*	*3 278*	*- 304*	*-9,27*
625600 Missions	*5 358*	*2 918*	*2 440*	*83,62*
625700 Receptions	*16 390*	*12 862*	*3 528*	*27,43*
626110 Telephone Fixe Et Internet	*2 180*	*2 726*	*- 546*	*-20,03*
626120 Telephone Portable	*1 290*	*1 245*	*45*	*3,61*
626130 Frais De Visioconf?Rence	*382*	*618*	*- 236*	*-38,19*
626200 Affranchissement La Poste	*131*	*205*	*- 74*	*-36,10*
627000 Services Bancaires Et Assimiles	*2 339*	*2 703*	*- 364*	*-13,47*
627300 Commission/Pge	*654*	*654*		*0,00*
627510 Commission Cb	*3 746*	*3 421*	*325*	*9,50*
627810 Commission Ancv	*1 176*	*1 078*	*98*	*9,09*
628100 Concours Divers Cotisations	*934*	*1 484*	*- 550*	*-37,06*
Impôts, Taxes Et Versements Assimilés	**7 663**	**7 960**	**- 297**	**-3,73**
631200 Impots Taxe Apprentissage	*2 109*	*1 282*	*827*	*64,51*
631300 Impots Particip Employeur Format Continu	*2 873*	*4 076*	*- 1 203*	*-29,51*
635110 Impots Taxe Professionnelle	*93*	*23*	*70*	*304,35*
635140 Impots Taxe S/Vehicules Societes	*562*	*562*		*0,00*
635160 Cotisation Fonci?Re Entreprise	*628*	*957*	*- 329*	*-34,38*
635400 Impots Droits D'enregistrement Et Timbre	*338*		*338*	*N/S*
635800 Impots Autres Droits	*1 060*	*1 060*		*0,00*
Salaires Et Traitements	**371 142**	**384 518**	**- 13 376**	**-3,48**
641000 Remunerations Du Personnel	*368 770*	*331 999*	*36 771*	*11,08*
641200 Pers Conges Payes	*-985*	*1 755*	*- 2 740*	*-156,13*
641300 Pers Primes Et Gratifications		*719*	*- 719*	*-100*
641400 Pers Indemnites Et Avantages Divers	*3 058*	*2 045*	*1 013*	*49,54*
641401 Epargne Salariale Stoll	*300*		*300*	*N/S*

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation absolue	%
644000 Pers Remuner.Travail Exploitant		*48 000*	*- 48 000*	*-100*
Charges Sociales	**24 515**	**20 002**	**4 513**	**22,56**
645100 Pers Cotisations A L'urssaf	*7 301*	*7 720*	*- 419*	*-5,43*
645200 Pers Cotisations Aux Mutuelles	*4 579*	*2 810*	*1 769*	*62,95*
645300 Pers Cotisations Caisses De Retraite	*1 426*		*1 426*	*N/S*
645310 Retraite Individuelle Ag2r		*637*	*- 637*	*-100*
645800 Pers Cotisations Autres Org Sociaux	*-288*	*2 307*	*- 2 595*	*-112,48*
646001 Cotisations La Mondiale	*8 607*		*8 607*	*N/S*
647500 Pers Medecine Du Travail Pharmacie	*1 067*	*720*	*347*	*48,19*
648100 Autres Charges Du Personnel/Formation	*1 825*	*5 809*	*- 3 984*	*-68,58*
Dotations Aux Amortissements Sur Immobilisations	**44 532**	**51 938**	**- 7 406**	**-14,26**
681110 Dot.Amort.Immo.Incorporelles	*682*	*3 830*	*- 3 148*	*-82,19*
681120 Dot.Amort.Immo.Corporelles	*43 850*	*48 107*	*- 4 257*	*-8,85*
Autres Charges	**8 017**	**175**	**7 842**	**N/S**
658000 Charges Div.Gestion Courante	*8 017*	*175*	*7 842*	*N/S*
Total Des Charges D'exploitation (II)	789 713	748 005	41 708	5,58
Resultat D'exploitation (I-II)	**104 973**	**107 955**	**- 2 982**	**-2,76**
Autres Intérêts Et Produits Assimilés	**1 040**	**441**	**599**	**135,83**
768000 Autres Prod.Financiers	*1 040*	*441*	*599*	*135,83*
Total Des Produits Financiers (V)	1 040	441	599	135,83
Intérêts Et Charges Assimilées	**1 178**	**1 196**	**- 18**	**-1,51**
661110 Interets Pge	*938*	*1 149*	*- 211*	*-18,36*
661120 Interets Pret Bp	*240*	*47*	*193*	*410,64*
Total Des Charges Financières (VI)	1 178	1 196	- 18	-1,51
Resultat Financier (V-VI)	**-138**	**-756**	**618**	**81,75**
Resultat Courant Avant Impots (I-II+III-Iv+V-VI)	**104 834**	**107 199**	**- 2 365**	**-2,21**
Produits Exceptionnels Sur Opérations De Gestion	**6 000**		**6 000**	**N/S**
771000 Except Prod Except Sur Operation De Gest	*6 000*		*6 000*	*N/S*
Total Des Produits Exceptionnels (VII)	6 000		6 000	N/S
Charges Exceptionnelles Sur Opérations De Gestion	**600**		**600**	**N/S**
671200 Except Penalites Et Amendes	*600*		*600*	*N/S*
Total des charges exceptionnelles (VIII)	600		600	N/S
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**5 400**		**5 400**	**N/S**
Total des Produits (I+III+V+VII)	901 725	856 401	45 324	5,29
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	791 491	749 201	42 290	5,64
RESULTAT NET	**110 234**	**107 199**	**3 035**	**2,83**

ABIA LOCATION

Annexes aux comptes annuels

Annexes aux comptes annuels

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2023 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2022 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 477 121,58 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 110 234,27 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par le dirigeant.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Stocks des autres approvisionnements : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Annexes aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Frais d'établissement = 14 484

Frais d'établissement	Valeur brute	Amortissement	Valeur nette	Taux
Frais de constitution				%
Frais de premier établissement				%
Frais d'augmentation de capital				%
TOTAL				

Fonds commercial (hors droit au bail) = 88 000

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Provis.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté	88 000		88 000	%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport				%
TOTAL	***88 000***		***88 000***	

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 522 751

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	105 284			105 284
Immobilisations corporelles	336 041	59 892	766	395 933
Immobilisations financières	21 534			21 534
TOTAL	***462 859***	***59 892***	***766***	***522 751***

Amortissements et provisions d'actif = 202 913

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	16 602	682		17 284
Immobilisations corporelles	141 778	43 850	766	185 629
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	***158 381***	***44 532***	***766***	***202 913***

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Frais d'etablissement	14 484	14 484	0	5 ans
Fonds commercial	88 000	0	88 000	Non amortiss.
Autres immos.incorporelles	2 800	2 800	0	3 ans
Materiel et outillag	78 063	58 094	19 969	de 3 à 7 ans
Materiel industriel	109 570	49 167	60 403	de 2 à 10 ans
Agencements amenag mat outillage	8 209	3 334	4 875	5 ans
Instal./agenc.divers	21 144	8 654	12 490	de 3 à 7 ans
Materiel de transport	165 209	56 628	108 582	de 4 à 10 ans
Mat.bureau &informatique	10 035	7 264	2 771	de 2 à 5 ans
Mobilier	3 702	2 488	1 213	de 1 à 5 ans
Avances acptes / autres immob corporelle	0	0	0	Non amortiss.
TOTAL	***501 217***	***202 913***	***298 304***	

Etat des créances = 58 403

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	2 480		2 480
Actif circulant & charges d'avance	55 923	55 923	
TOTAL	***58 403***	***55 923***	***2 480***

Provisions pour dépréciation =

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours Comptes de tiers Comptes financiers					
TOTAL					

Charges constatées d'avance = 10 968

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

Annexes aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 5 000

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	5000	1,00	5 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	***5000***	***1,00***	***5 000***

Etat des dettes = 354 011

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	197 668	53 170	144 497	
Dettes financières diverses	23 441	23 441		
Fournisseurs	20 173	20 173		
Dettes fiscales & sociales	81 807	81 807		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	30 922	30 922		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	***354 011***	***209 513***	***144 497***	

Charges à payer par postes du bilan = 11 405

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp.& dettes financières div.	
Fournisseurs	
Dettes fiscales & sociales	11 405
Autres dettes	
TOTAL	***11 405***

Annexes aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires = 888 972

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	24 731	2,78 %
Prestations de services	862 327	97,00 %
Produits des activités annexes	1 915	0,22 %
TOTAL	***888 972***	***100.00 %***

Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.

On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

Annexes aux comptes annuels (suite)

AUTRES INFORMATIONS

Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Annexes aux comptes annuels (suite)

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Charges constatées d'avance = 10 968

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatees d'avance(486000)	10 968
TOTAL	***10 968***

Charges à payer = 11 405

Dettes fiscales et sociales	Montant
Pers conges a payer(428200)	8 827
Org.soc. conges a payer(438200)	2 578
TOTAL	***11 405***

Annexes aux comptes annuels (suite)

COMPTE RENDU DES TRAVAUX

Le Cabinet DAHAN Didier, inscrit au tableau de l'Ordre des Experts Comptables.

Aux termes de la mission d'assistance/de supervision comptable et d'établissement des Comptes Annuels, qui lui a été confiée par ABIA LOCATION,

Déclare que les Comptes Annuels se rapportant à l'exercice clos au 31/12/2023 caractérisés notamment par les données suivantes:

Total du bilan	477 122
Chiffre d'affaires hors taxes	888 972
Résultat net de l'exercice (bénéfice)	110 234

ont été établis à partir des pièces, documents et informations fournis par l'Entreprise, en conformité avec les dispositions de l'Ordonnance du 19 septembre 1945 régissant l'Ordre des Experts Comptables et avec les règles de diligence préconisées par l'Ordre.

Le présent compte-rendu ne constitue pas une attestation de régularité et de sincérité au sens de l'article 2 de l'ordonnance du 19 septembre 1945.

Annexes aux comptes annuels (suite)

RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

Art : 133 et 148 du décret sur les sociétés commerciales

Tableau

Nature des Indications / Périodes	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
Durée de l'exercice	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois
I - Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000
b) Nombre d'actions émises	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II - Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	888 972	855 849	489 897	438 648	690 747
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	154 766	159 137	135 659	13 882	108 381
c) Impôt sur les bénéfices					
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	154 766	159 137	135 659	13 882	108 381
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	110 234	107 199	79 597	-5 686	89 525
f) Montants des bénéfices distribués					
g) Participation des salariés					
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements	31	32	27	3	22
b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions	22	21	16	-1	18
c) Dividende versé à chaque action					
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés					
b) Montant de la masse salariale	371 142	336 518	250 670	284 660	275 465
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	24 515	68 002	16 721	23 837	20 213

Observations complémentaires

ABIA LOCATION

Soldes intermédiaires de gestion

Mission de présentation des comptes annuels non attestés

Soldes intermédiaires de gestion

Présenté en Euros

		Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Variation	%
	Ventes de marchandises	24 731	22 605	2 126	9,40
-	Coût direct d'achat	37 972	15 576	22 396	143,79
+/-	Variation du stock de marchandises				
	Marge commerciale (I)	**-13 241**	**7 029**	**- 20 270**	**-288,38**
	Taux de marge commerciale	**-53,54 %**	**31,10 %**		
+	Production vendue	864 241	833 244	30 997	3,72
+	Production stockée				
+	Production immobilisée				
	Production de l'exercice	**864 241**	**833 244**	**30 997**	**3,72**
-	Matières premières et approvisionnements consommés	-15 826	13 838	- 29 664	-214,37
-	Sous-traitance directe	104 972	81 580	23 392	28,67
	Marge brute sur production (II)	**775 096**	**737 826**	**37 270**	**5,05**
	Taux de marge brute sur production	**89,69 %**	**88,55 %**		
	Marge brute globale (I + II)	**761 854**	**744 856**	**16 998**	**2,28**
	Taux de marge brute globale	**85,70 %**	**87,03 %**		
-	Services extérieurs et autres charges externes	206 726	172 421	34 305	19,90
	Valeur ajoutée produite	**555 128**	**572 435**	**- 17 307**	**-3,02**
	Valeur ajoutée / chiffre d'affaires	**62,45 %**	**66,89 %**		
+	Subventions d'exploitation				
-	Impôts, taxes et versements assimilés	7 663	7 960	- 297	-3,73
-	Salaires et traitements	371 142	384 518	- 13 376	-3,48
-	Charges sociales	24 515	20 002	4 513	22,56
	Excédent brut d'exploitation	**151 808**	**159 956**	**- 8 148**	**-5,09**
	Excédent brut d'exploitation / chiffre d'affaires	**17,08 %**	**18,69 %**		
+	Reprise sur amortissements et provisions				
-	Dotations aux amortissements sur immobilisations	44 532	51 938	- 7 406	-14,26
-	Dotations aux provisions sur immobilisations				
-	Dotations aux provisions sur actif circulant				
-	Dotations aux provisions pour risques et charges				
+	Autres produits de gestion courante	5 713	111	5 602	N/S
-	Autres charges de gestion courante	8 017	175	7 842	N/S
+	Transfert de charges d'exploitation				
	Résultat d'exploitation (hors charges et produits financiers)	**104 973**	**107 955**	**- 2 982**	**-2,76**
	Résultat d'exploitation / chiffre d'affaires	**11,81 %**	**12,61 %**		
+	Bénéfice attribué (quote part sur opérations en commun)				
-	Perte supportée (quote part sur opérations en commun)				
+	Produits financiers de participations				
+	Produits des autres valeurs mobilières et créances				
+	Autres intérêts et produits assimilés	1 040	441	599	135,83
+	Reprises sur provisions financières				
+	Différences positives de change				
+	Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
-	Dotations financières aux amortissements et provisions				
-	Intérêts et charges assimilées	1 178	1 196	- 18	-1,51
-	Différences négatives de change				
-	Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
	Résultat courant avant impôts	**104 834**	**107 199**	**- 2 365**	**-2,21**
	Résultat courant / chiffre d'affaires	**11,79 %**	**12,53 %**		

		Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Variation	%
+	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	6 000		6 000	N/S
+	Produits exceptionnels sur opérations en capital				
+	Reprises sur provisions & transferts de charges except°.				
-	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	600		600	N/S
-	Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
-	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
	Résultat exceptionnel	**5 400**		**5 400**	**N/S**
-	Participation des salariés aux résultats				
-	Impôts sur les bénéfices				
	Résultat net Comptable	**110 234**	**107 199**	**3 035**	**2,83**
	Résultat net / chiffre d'affaires	**12,40 %**	**12,53 %**		

ABIA LOCATION

Soldes intermédiaires de gestion détaillé

Mission de présentation des comptes annuels non attestés

Soldes intermédiaires de gestion détaillé

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Variation	%
Ventes de marchandises	**24 731**	**22 605**	**2 126**	**9,40**
707300 Ventes Licences Exo	*6 702*	*6 127*	*575*	*9,38*
707400 Ventes Diverses	*5 400*	*5 775*	*- 375*	*-6,49*
707500 Ventes Boutique	*12 628*	*10 553*	*2 075*	*19,66*
707600 Licences Ffessm		*150*	*- 150*	*-100*
- Coût Direct D'achat	**37 972**	**15 576**	**22 396**	**143,79**
607000 Achats De Marchandises	*299*	*297*	*2*	*0,67*
607210 Achats Marchandises 2.10	*9 894*	*5 152*	*4 742*	*92,04*
607850 Sefi Vir Bred	*19 399*	*2 850*	*16 549*	*580,67*
607950 Pictolife Vir Bred	*4 076*	*5 667*	*- 1 591*	*-28,07*
608700 Frais Accessoires	*4 304*	*1 610*	*2 694*	*167,33*
Marge Commerciale (I)	**-13 241**	**7 029**	**- 20 270**	**-288,38**
Taux De Marge Commerciale	**-53,54 %**	**31,10 %**		
+Production Vendue	**864 241**	**833 244**	**30 997**	**3,72**
706100 Prestations Formations	*204 344*	*179 290*	*25 054*	*13,97*
706200 Prestations Baptemes	*242 645*	*242 152*	*493*	*0,20*
706300 Prestations Plongees	*412 848*	*405 480*	*7 368*	*1,82*
706400 Prestations Diverses	*2 490*	*318*	*2 172*	*683,02*
708200 Commissions & Courtages		*137*	*- 137*	*-100*
708300 Locations Diverses	*1 915*	*5 137*	*- 3 222*	*-62,72*
708400 Mise A Dispos.Personnel Facturee		*730*	*- 730*	*-100*
Production De L'exercice	**864 241**	**833 244**	**30 997**	**3,72**
- Matières Premières Et Approvisionnements Consommés	**-15 826**	**13 838**	**- 29 664**	**-214,37**
602100 Achats Matier.Consommables		*792*	*- 792*	*-100*
602200 Achats Fournit.Consommables	*153*	*322*	*- 169*	*-52,48*
602220 Achats Produits Entretien		*1 313*	*- 1 313*	*-100*
602260 Fournitures M?Dicales	*181*	*11*	*170*	*N/S*
602630 Achats Fournitures De Plongee	*4 081*	*15 178*	*- 11 097*	*-73,11*
603200 Variat.Stocks Autres Approvisionnements	*-20 242*	*-3 779*	*- 16 463*	*435,64*
- Sous-Traitance Directe	**104 972**	**81 580**	**23 392**	**28,67**
604000 Achats Etudes Prestations Service	*720*		*720*	*N/S*
604001 Prestations Moniteurs Et Encadrements	*103 014*	*81 580*	*21 434*	*26,27*
604100 Gestion Des Groupes	*1 238*		*1 238*	*N/S*
Marge Brute Sur Production (II)	**775 096**	**737 826**	**37 270**	**5,05**
Taux De Marge Brute Sur Production	**89,69 %**	**88,55 %**		
Marge Brute Globale (I + II)	**761 854**	**744 856**	**16 998**	**2,28**
Taux De Marge Brute Globale	**85,70 %**	**87,03 %**		
- Services Extérieurs Et Autres Charges Externes	**206 726**	**172 421**	**34 305**	**19,90**
606100 Achats Fourn.Non Stock.(Energie Eau)	*5 085*		*5 085*	*N/S*
606101 Electricit?	*2 081*	*4 124*	*- 2 043*	*-49,54*
606102 Eau		*2 160*	*- 2 160*	*-100*
606110 Carburants	*16 731*	*19 105*	*- 2 374*	*-12,43*
606300 Achats Fourn.Entret.Petit Equipement	*9 656*	*10 875*	*- 1 219*	*-11,21*
606301 Fournitures De Plongée	*10 097*		*10 097*	*N/S*
606400 Achats Fournit.Administratives	*1 327*	*2 710*	*- 1 383*	*-51,03*
606420 Certification Brevet	*18 356*	*16 424*	*1 932*	*11,76*
613100 Location Stockage Cloud Ovh	*92*		*92*	*N/S*
613200 Locations Immobilieres	*6 722*	*6 722*		*0,00*
613500 Locations Mobilieres Xerox	*1 797*	*947*	*850*	*89,76*
613510 Loyer Defiscalisation Duster		*2 230*	*- 2 230*	*-100*
613520 Location Défiscalisation Arkana	*1 311*	*437*	*874*	*200,00*
613530 Loyer Defiscalisation Berlingo	*2 599*	*217*	*2 382*	*N/S*
613550 Location Logiciel Comptabilite	*241*		*241*	*N/S*
613560 Logiciel Rambox	*192*		*192*	*N/S*

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Variation	%
615200 Entretien Sur Bien Immobilier	*8 998*	*2 938*	*6 060*	*206,26*
615300 Entretien Espaces Ext?Rieurs	*2 835*	*2 110*	*725*	*34,36*
615510 Entretien Et Reparation Bateau	*888*	*606*	*282*	*46,53*
615520 Reparation Et Entretien Bateaux	*17 977*	*17 203*	*774*	*4,50*
615530 Reparation Et Entretien Materiel Plongee	*6 402*	*3 102*	*3 300*	*106,38*
615540 R?Paration Et Entretien Informatique		*486*	*- 486*	*-100*
615550 Entretien Reparation Vehicules	*5 465*	*5 315*	*150*	*2,82*
615560 Reparation Et Entretien Extincteurs	*331*		*331*	*N/S*
615570 Réparation Et Entretien Sur Installation	*982*		*982*	*N/S*
615600 Maintenance	*1 412*	*608*	*804*	*132,24*
616010 Prel Assurance Pge	*789*	*789*		*0,00*
616030 Assurance Pret Rebond	*190*	*190*		*0,00*
616040 Assurance Pret Bp	*113*	*19*	*94*	*494,74*
616050 Assurances Vehicules	*2 131*	*1 791*	*340*	*18,98*
616060 Assurance Bateaux	*5 479*	*4 643*	*836*	*18,01*
616100 Assur Multirisques	*2 794*	*2 858*	*- 64*	*-2,24*
616380 Assur Transport Sur Autres Biens		*5*	*- 5*	*-100*
616600 Assurance Client	*172*	*450*	*- 278*	*-61,78*
616900 Assurance Plaisance	*821*	*756*	*65*	*8,60*
622600 Honoraires		*51*	*- 51*	*-100*
622601 Honoraires Cabinet Dahan	*3 606*	*2 800*	*806*	*28,79*
622603 Honoraires Rh Consulting		*1 320*	*- 1 320*	*-100*
622604 Honoraires KEA Social	*6 485*	*3 330*	*3 155*	*94,74*
622605 Honoraires Avocat Ronnot	*250*	*3 000*	*- 2 750*	*-91,67*
622606 Honoraires Elior Consulting	*391*	*4 508*	*- 4 117*	*-91,33*
622607 Honoraires Fneapl		*3 000*	*- 3 000*	*-100*
622620 Frais/Defiscalisations	*231*	*92*	*139*	*151,09*
622700 Frais Actes & Contentieux	*7*	*92*	*- 85*	*-92,39*
623050 Community Managment	*4 820*		*4 820*	*N/S*
623100 Annonces Et Insertions	*16 560*	*9 134*	*7 426*	*81,30*
623300 Foires Et Exposition	*63*	*889*	*- 826*	*-92,91*
623400 Cadeaux A La Clientele		*67*	*- 67*	*-100*
623600 Catalogues Et Imprimes	*136*	*420*	*- 284*	*-67,62*
624000 Transports De Biens Et Collectifs	*85*		*85*	*N/S*
624100 Transports S/Achats	*2 350*	*488*	*1 862*	*381,56*
625110 Peage/Parking	*126*	*218*	*- 92*	*-42,20*
625200 Deplacement Transports	*2 974*	*3 278*	*- 304*	*-9,27*
625600 Missions	*5 358*	*2 918*	*2 440*	*83,62*
625700 Receptions	*16 390*	*12 862*	*3 528*	*27,43*
626110 Telephone Fixe Et Internet	*2 180*	*2 726*	*- 546*	*-20,03*
626120 Telephone Portable	*1 290*	*1 245*	*45*	*3,61*
626130 Frais De Visioconf?Rence	*382*	*618*	*- 236*	*-38,19*
626200 Affranchissement La Poste	*131*	*205*	*- 74*	*-36,10*
627000 Services Bancaires Et Assimiles	*2 339*	*2 703*	*- 364*	*-13,47*
627300 Commission/Pge	*654*	*654*		*0,00*
627510 Commission Cb	*3 746*	*3 421*	*325*	*9,50*
627810 Commission Ancv	*1 176*	*1 078*	*98*	*9,09*
628100 Concours Divers Cotisations	*934*	*1 484*	*- 550*	*-37,06*
Valeur Ajoutée Produite	**555 128**	**572 435**	**- 17 307**	**-3,02**
Valeur Ajoutée / Chiffre D'affaires	**62,45 %**	**66,89 %**		
- Impôts, Taxes Et Versements Assimilés	**7 663**	**7 960**	**- 297**	**-3,73**
631200 Impots Taxe Apprentissage	*2 109*	*1 282*	*827*	*64,51*
631300 Impots Particip Employeur Format Continu	*2 873*	*4 076*	*- 1 203*	*-29,51*
635110 Impots Taxe Professionnelle	*93*	*23*	*70*	*304,35*
635140 Impots Taxe S/Vehicules Societes	*562*	*562*		*0,00*
635160 Cotisation Fonci?Re Entreprise	*628*	*957*	*- 329*	*-34,38*
635400 Impots Droits D'enregistrement Et Timbre	*338*		*338*	*N/S*
635800 Impots Autres Droits	*1 060*	*1 060*		*0,00*
- Salaires Et Traitements	**371 142**	**384 518**	**- 13 376**	**-3,48**
641000 Remunerations Du Personnel	*368 770*	*331 999*	*36 771*	*11,08*
641200 Pers Conges Payes	*-985*	*1 755*	*- 2 740*	*-156,13*

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Variation	%
641300 Pers Primes Et Gratifications		*719*	*- 719*	*-100*
641400 Pers Indemnites Et Avantages Divers	*3 058*	*2 045*	*1 013*	*49,54*
641401 Epargne Salariale Stoll	*300*		*300*	*N/S*
644000 Pers Remuner.Travail Exploitant		*48 000*	*- 48 000*	*-100*
- Charges Sociales	**24 515**	**20 002**	**4 513**	**22,56**
645100 Pers Cotisations A L'urssaf	*7 301*	*7 720*	*- 419*	*-5,43*
645200 Pers Cotisations Aux Mutuelles	*4 579*	*2 810*	*1 769*	*62,95*
645300 Pers Cotisations Caisses De Retraite	*1 426*		*1 426*	*N/S*
645310 Retraite Individuelle Ag2r		*637*	*- 637*	*-100*
645800 Pers Cotisations Autres Org Sociaux	*-288*	*2 307*	*- 2 595*	*-112,48*
646001 Cotisations La Mondiale	*8 607*		*8 607*	*N/S*
647500 Pers Medecine Du Travail Pharmacie	*1 067*	*720*	*347*	*48,19*
648100 Autres Charges Du Personnel/Formation	*1 825*	*5 809*	*- 3 984*	*-68,58*
Excédent Brut D'exploitation	**151 808**	**159 956**	**- 8 148**	**-5,09**
Excédent Brut D'exploitation / Chiffre D'affaires	**17,08 %**	**18,69 %**		
- Dotations Aux Amortissements Sur Immobilisations	**44 532**	**51 938**	**- 7 406**	**-14,26**
681110 Dot.Amort.Immo.Incorporelles	*682*	*3 830*	*- 3 148*	*-82,19*
681120 Dot.Amort.Immo.Corporelles	*43 850*	*48 107*	*- 4 257*	*-8,85*
+Autres Produits De Gestion Courante	**5 713**	**111**	**5 602**	**N/S**
758000 Produits Div.Gestion Courante	*5 713*	*111*	*5 602*	*N/S*
- Autres Charges De Gestion Courante	**8 017**	**175**	**7 842**	**N/S**
658000 Charges Div.Gestion Courante	*8 017*	*175*	*7 842*	*N/S*
Résultat D'exploitat° (Hors Charges &Prod.Financie	**104 973**	**107 955**	**- 2 982**	**-2,76**
Résultat D'exploitation / Chiffre D'affaires	**11,81 %**	**12,61 %**		
+Autres Intérêts Et Produits Assimilés	**1 040**	**441**	**599**	**135,83**
768000 Autres Prod.Financiers	*1 040*	*441*	*599*	*135,83*
- Intérêts Et Charges Assimilées	**1 178**	**1 196**	**- 18**	**-1,51**
661110 Interets Pge	*938*	*1 149*	*- 211*	*-18,36*
661120 Interets Pret Bp	*240*	*47*	*193*	*410,64*
Résultat Courant Avant Impôts	**104 834**	**107 199**	**- 2 365**	**-2,21**
Résultat Courant / Chiffre D'affaires	**11,79 %**	**12,53 %**		
+Produits Exceptionnels Sur Opérations De Gestion	**6 000**		**6 000**	**N/S**
771000 Except Prod Except Sur Operation De Gest	*6 000*		*6 000*	*N/S*
- Charges Exceptionnelles Sur Opérations De Gestion	**600**		**600**	**N/S**
671200 Except Penalites Et Amendes	*600*		*600*	*N/S*
Résultat exceptionnel	**5 400**		**5 400**	**N/S**
Résultat net Comptable	**110 234**	**107 199**	**3 035**	**2,83**
Résultat net / chiffre d'affaires	**12,40 %**	**12,53 %**		

ABIA LOCATION

Liasse 23 IR RS

Liasse 23 IR RS

Formulaire obligatoire (article 302 septies A bis du Code général des impôts) ① BILAN SIMPLIFIÉ DGFiP N° 2033-A-SD 2023

Désignation de l'entreprise ABIA LOCATION Néant ☐ *

Adresse de l'entreprise 643 Route de Morne à Jules 97119 VIEUX-HABITANTS

SIRET 8 2 1 7 7 5 2 5 1 0 0 0 1 9

Durée de l'exercice en nombre de mois * 12 Durée de l'exercice précédent * 12

ACTIF

			Brut 1		Amortissements Provisions 2	Exercice N clos le 31/12/2023 Net 3
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles	Fonds commercial *	010	88 000	012	88 000
		Autres *	014	17 284	016	17 284	
	Immobilisations corporelles *		028	395 933	030	185 629	210 304
	Immobilisations financières * (1)		040	21 534	042		21 534
		Total I (5)	044	522 751	048	202 913	319 838
ACTIF CIRCULANT	STOCKS Matières premières, approvisionnements, en cours de production *		050	33 066	052		33 066
	STOCKS Marchandises *		060		062		
	Avances et acomptes versés sur commandes		064	4 350	066		4 350
	Créances (2)	Clients et comptes rattachés *	068	8 134	070		8 134
		Autres * (3)	072	36 821	074		36 821
	Valeurs mobilières de placement		080		082		
	Disponibilités		084	63 945	086		63 945
	Charges constatées d'avance *		092	10 968	094		10 968
		Total II	096	157 283	098		157 283
		Total général (I + II)	110	680 034	112	202 913	477 122

PASSIF

			Exercice N 1 NET
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel *	120	5 000
	Écarts de réévaluation	124	
	Réserve légale	126	500
	Réserves réglementées *	130	
	Autres réserves (dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * 131)	132	7 377
	Report à nouveau	134	
	Résultat de l'exercice	136	110 234
	Subventions d'investissement	137	
	Provisions réglementées	140	
	Total I	142	123 111
Provisions pour risques et charges	Total II	154	
DETTES (4)	Emprunts et dettes assimilées	156	197 668
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	164	
	Fournisseurs et comptes rattachés *	166	20 173
	Autres dettes (dont comptes courants d'associés de l'exercice N : 169 23 441)	172	136 170
	Produits constatés d'avance	174	
	Total III	176	354 011
	Total général (I + II + III)	180	477 122

RENVOIS						
(1)	Dont immobilisations financières à moins d'un an	193		(4)	Dont dettes à plus d'un an	195	144 497
(2)	Dont créances à plus d'un an	197		(5)	Coût de revient des immobilisations acquises ou créées au cours de l'exercice *	182	59 892
(3)	Dont compte courant d'associés débiteurs	199			Prix de vente hors TVA des immobilisations cédées au cours de l'exercice *	184	

*Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2033-NOT-SD

SAGE Experts-comptables Janvier 2023 : Etat préparatoire

② COMPTE DE RÉSULTAT SIMPLIFIÉ DE L'EXERCICE (en liste)

DGFiP N° 2033-B-SD 2023

Formulaire obligatoire (article 302 *septies* A du code général des impôts) — Désignation de l'entreprise : ABIA LOCATION — Néant ☐*

Exercice N clos le : 31/12/2023

A – RÉSULTAT COMPTABLE

Formulaire déposé au titre de l'IR 018 : X

PRODUITS D'EXPLOITATION

Ventes de marchandises *				209		210	24 731
Production vendue	Biens	dont export et livraisons intracommunautaires		215		214	
	Services *			217		218	364 241
Production stockée *	(Variation du stock en produits intermédiaires, produits finis et en cours de production)					222	
Production immobilisée *						224	
Subventions d'exploitations reçues						226	
Autres produits						230	5 713
					Total des produits d'exploitation hors TVA (I)	232	394 685

CHARGES D'EXPLOITATION

Achats de marchandises * (y compris droits de douane)				234	37 [illegible]
Variation de stocks (marchandises) *				236	
Achats de matières premières et autres approvisionnements * (y compris droits de douane)				238	4 416
Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *				240	(20 242)
Autres charges externes *	(dont crédit bail – mobilier … – immobilier …)			242	311 649
Impôts, taxes et versements assimilés	(dont taxe professionnelle, CFE et CVAE *	243	43	244	7 663
Rémunérations du personnel *				250	372 967
Charges sociales (cf. renvoi 380)				252	42 690
Dotations aux amortissements *				254	44 53[illegible]
Dotations aux provisions				256	
Autres charges	dont provisions fiscales pour implantations commerciales à l'étranger *	259		262	8 017
	dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles	260			
			Total des charges d'exploitation (II)	264	789 714
1 – RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II)				270	104 971
Produits financiers (III)	280 : 1 040		Charges financières (V)	294	1 175
Produits exceptionnels (IV)				290	6 000
Charges exceptionnelles (VI)	dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 *octies*) 347			300	600
	dont amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 *quinquies* D) 348				
Impôt sur les bénéfices * (VII)				306	
2 – BÉNÉFICES OU PERTES : Produits (I + III + IV) – Charges (II + V + VI + VII)				310	110 234

B – RÉSULTAT FISCAL

Reporter le bénéfice comptable col. 1, le déficit comptable col. 2 : 312 : 110 234 — 314

Réintégrations

Rémunérations et avantages personnels non déductibles *					316	
Amortissements excédentaires (art. 39-4 CGI) et autres amortissements non déductibles					318	
Provisions non déductibles *					322	
Impôts et taxes non déductibles * (cf. page 7 de la notice 2033-NOT-SD)					324	
Divers * dont intérêts excédentaires des cptes cts d'associés	247		écarts de valeurs liquidatives sur OPC	248	330	1 162
Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option			Part des loyers dispensée de réintégration (art. 239 *sexies* D)	249	251	
Charges afférentes à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime					998	
Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime					999	

Déductions

Produits afférents à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime					997	
Entreprises nouvelles (44 *sexies*)	986		ZFU-TE (44 *octies* A)	987	342	93 357
Reprise d'entreprises en difficulté (44 *septies*)	981		JEI (44 *sexies* A)	989		
ZRD (44 *terdecies*)	127		ZRR (44 *quindecies*)	138		
Bassins d'emploi à redynamiser (art. 44 *duodecies*)	991					
ZFALG 44 *quaterdecies*	345	69 775	Investissements outre-mer	349	24 177	
Bassins urbains à dynamiser – BUD (art. 44 *octodecies*)	992		[illegible] (44 *vicies*)	993		
Créance due au report en arrière du déficit					346	
Droit divers	[illegible]	655	[illegible]	643	350	
	[illegible]	645	[illegible]	647		
	[illegible]	648	Déduction exceptionnelle amidateur de conduite (art. 39 decies E)	641		
	[illegible]	990	[illegible]	649		

RÉSULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DÉFICITS ANTÉRIEURS — Bénéfices col. 1 Déficit col. 2	352	17 444	354	
Déficits Déficit de l'exercice reporté en arrière *	356			
Déficits antérieurs reportables * dont imputés sur le résultat			360	
RÉSULTAT FISCAL APRÈS IMPUTATION DES DÉFICITS — Bénéfices col. 1 Déficit col. 2	370	17 444	372	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2033-NOT-SD

SAGE Experts-comptables janvier 2023 - Etat préparatoire

REINTEGRATIONS ET DEDUCTIONS DIVERSES

DGFiP N°2033-B-SD 2023

ABIA LOCATION

Extension

Détail des réintégrations diverses (total reporté en zone 330)	Montant
TVA	562
Pénalités et amendes	600

Détail des déductions diverses (total reporté en zone 350)	Montant

SAGE Experts-comptables Janvier 2023 : Etat préparatoire

③ **IMMOBILISATIONS - AMORTISSEMENTS - PLUS-VALUES - MOINS-VALUES** DGFiP N° 2033-C-SD 2023

Formulaire obligatoire (article 302 septies A bis du Code général des impôts) — Désignation de l'entreprise : ABIA LOCATION — Néant ☐*

I IMMOBILISATIONS

ACTIF IMMOBILISÉ		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale * Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles	Fonds commercial	410	88 000	412		413		416	88 000	
	Autres	410	17 284	412		413		416	17 284	
Immobilisations corporelles	Terrains	420		422		424		426		
	Constructions	430		432		434		436		
	Installations techniques matériel et outillage industriels	440	174 648	442	21 135	444		446	195 843	
	Installations générales agencements divers	450	11 228	452	9 916	454		456	21 144	
	Matériel de transport	460	140 400	462	24 719	464		466	165 209	
	Autres immobilisations corporelles	470	9 674	472	4 063	474	766	476	13 737	
Immobilisations financières		480	21 534	482		484		486	21 534	
TOTAL		490	462 850	492	59 833	494	766	496	522 751	

II AMORTISSEMENTS

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
[illegible]		495		497		498		499	
[illegible]		500	16 602	502	682	504		506	17 284
Immobilisations corporelles	Terrains	510		512		514		516	
	Constructions	520		522		524		526	
	Installations techniques matériel et outillage industriels	530	92 065	532	28 529	534		536	110 594
	Installations générales, agencements, aménagements divers	540	7 777	542	878	544		546	8 654
	Matériel de transport	550	44 400	552	12 227	554		556	56 628
	Autres immobilisations corporelles	560	7 536	562	2 216	564	766	566	9 752
TOTAL		570	158 381	572	44 532	574	766	576	202 913

III PLUS-VALUES, MOINS-VALUES

(19 %, 15 % et 0 % pour les entreprises à l'IS, 12,8 % pour les entreprises à l'IR)
(si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)

Nature des immobilisations cédées virées de poste à poste, mises hors service ou réintégrées dans le patrimoine privé y compris les produits de la propriété industrielle	1 Matériel de transport	2	3	4	5
	6	7	8	9	10

Immobilisations (numéro)	Valeur d'actif * ⑤	Amortissements * ⑥	Valeur résiduelle ⑦	Prix de cession * ⑧	Plus ou moins values : Court terme * ⑨	Long terme : 19 % ⑩	Long terme : 15 % ou 12,8 % ⑪	Long terme : 0 % ⑫
1	766	766						
2								
3								
4								
5								
6								
7								
8								
9								
10								
TOTAL	578 766	580 766	582	584	586	588	587	589
	Plus values taxables à 19 % (1)	576		Régularisations	590	593	594	595
TOTAL					596	585	597	598

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice 2033-NOT-SD

(1) Ces plus values sont imposables au taux de 19 % en application des articles 238 bis JA, 210 E et 208 C du CGI. Joindre un état établi selon le même modèle, indiquant les modalités de calcul de ces plus-values

SAGE Experts-comptables janvier 2023 : Etat préparatoire

DGFiP N° 2033-D-SD 2023

Formulaire obligatoire (article 302 *octies* A *bis* du Code général des impôts)

④

RELEVÉ DES PROVISIONS - AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES - DÉFICITS REPORTABLES - DIVERS

Désignation de l'entreprise : ABIA LOCATION — Néant ☐ *

I RELEVÉ DES PROVISIONS - AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

A NATURE DES PROVISIONS			Montant au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Amortissements dérogatoires	600		602		604		606	
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	601		603		605		607	
	Autres provisions réglementées *	610		612		614		616	
Provisions pour risques et charges		620		622		624		626	
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations	630		632		634		636	
	Sur stocks et en cours	640		642		644		646	
	Sur clients et comptes rattachés	650		652		654		656	
	Autres provisions pour dépréciation	660		662		664		666	
TOTAL		680		682		684		686	

B MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

		Dotations		Reprises
[illegible]	681		683	
Autres immobilisations incorporelles	700		705	
Terrains	710		715	
Constructions	720		725	
Inst. techniques mat. et outillage	730		735	
Inst. générales, agen cements amén. div.	740		745	
Matériel de transport	750		755	
Autres immobilisa tions corporelles	760		765	
TOTAL	770		775	

C VENTILATION DES DOTATIONS AUX PROVISIONS ET CHARGES A PAYER NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPOT
(Si le cadre C est insuffisant, joindre un état du même modèle)

1	Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes	
2		
3		
4		
5		
6		
7		
TOTAL à reporter ligne 322 du tableau n° 2033 B-SD		780

II DÉFICITS REPORTABLES

Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1)	982	
Déficits transférés de plein droit (article 209-II-2 du CGI)	982 bis	
Données d'opérations au [illegible]	982 ter	
Déficits imputés	983	
Déficits reportables	984	
Déficits de l'exercice	960	
Total des déficits restant à reporter	970	

III DIVERS

Primes et cotisations complémentaires facultatives	381	
[illegible]	325	
[illegible]	327	
Cotisations personnelles obligatoires de l'exploitant *	380	9 607
[illegible]	326	
N° du centre de gestion agréé	388	
Montant de la TVA collectée	374	74 751
Montant de la TVA déductible sur biens et services (sauf immobilisations)	378	11 914
Montant des prélèvements personnels de l'exploitant	300	
Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 *bis* du CGI pour l'entreprise donatrice	308	
Montant de l'investissement reçu qui a donné lieu à amortissement exceptionnel chez l'entreprise investisseur dans le cadre de l'article 217 *octies* du CGI	307	

(1) Cette case correspond au montant porté sur la ligne 870 du tableau 2033-D déposé au titre de l'exercice précédent.
* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2033-NOT-SD.

SAGE Experts-comptables janvier 2023 - Etat préparatoire

Formulaire obligatoire (article 53 A du code général des impôts) ⑤

DETERMINATION DES EFFECTIFS ET DE LA VALEUR AJOUTEE

DGFiP N° 2033-E-SD 2023

Désignation de l'entreprise: ABIA LOCATION — Néant ☐*

Exercice ouvert le: 01/01/2023 et clos le: 31/12/2023 — Données en nombre de mois: 12

DÉCLARATION DES EFFECTIFS

Effectif moyen du personnel *	376	
Dont apprentis	657	
Dont handicapés	651	
Effectifs affectés à l'activité artisanale	861	

CALCUL DE LA VALEUR AJOUTEE

I - Chiffre d'affaires de référence CVAE		
Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises	108	998 372
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilées	118	
Plus-values de cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles si rattachées à une activité normale et courante	119	
Refacturations de frais inscrites au compte de transfert de charges	105	
TOTAL 1	106	998 372
II - Autres produits à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée		
Autres produits de gestion courante (hors quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun)	115	5 713
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation	143	
Subventions d'exploitation reçues	113	
Variation positive des stocks	111	20 242
Transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée	116	
Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation	153	
TOTAL 2	144	25 955
III - Charges à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée (1)		
Achats	121	210 692
Variation négative des stocks	145	
Services extérieurs, à l'exception des loyers et des redevances	125	130 440
Loyers et redevances, à l'exception de ceux afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location gérance ou de crédit bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois	146	12 953
Taxes déductibles de la valeur ajoutée	133	
Autres charges de gestion courante (hors quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun)	148	8 017
Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la production immobilisée déclarée	128	
Fraction déductible de la valeur ajoutée des dotations aux amortissements afférentes à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location gérance ou de crédit bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois	135	
Moins values de cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles si rattachées à une activité normale et courante	150	
TOTAL 3	152	362 102
IV - Valeur ajoutée produite		
Calcul de la valeur ajoutée (total 1 + total 2 - total 3)	137	552 825
V - Cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises		
Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (à reporter sur les formulaires n°s 1330-CVAE pour les multi-établissements et sur les formulaires n°s 1329-AC et 1329-DEF. Si la VA calculée est négative, il convient de reporter un montant égal à 0 au cadre C des formulaire n°s 1329-AC et 1329-DEF).	117	552 825

Cadre réservé au mono-établissement au sens de la CVAE

Les entreprises effectuant uniquement des opérations à caractères agricoles n'entrant pas dans le champ de la CVAE ne doivent pas compléter ce cadre. Si vous êtes assujettis à la CVAE et un mono-établissement au sens de la CVAE, veuillez compléter le cadre ci-dessous et la case 117, vous serez alors dispensé du dépôt du formulaire n° 1330 CVAE

Mono établissement au sens de la CVAE, cocher la case	020			
Chiffre d'affaires de référence CVAE (report de la ligne 106, le cas échéant ajusté à 12 mois)	022		Effectifs au sens de la CVAE *	023
Chiffre d'affaires du groupe économique (entreprises répondant aux conditions de détention fixées à l'article 223 A du CGI)				026
Période de référence	024	/ /	160	/ /
Date de cessation				/ /

(1) Attention, il ne doit pas être tenu compte dans les lignes 121 à 148 des charges déductibles de la valeur ajoutée, afférente à la production immobilisée déclarée ligne 143, portées en ligne 128

* Des explications concernant ces cases sont données dans la notice n° 1330-CVAE-SD *§ Répartition des salariés* et dans la notice n° 2033-NOT-SD au *§ déclaration des effectifs*

SAGE Experts-comptables - janvier 2023 - Etat préparatoire

(6) **COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL**

DGFiP N°2033-F-SD 2023

Formulaire obligatoire (art. 38 de l'ann. III au C.G.I.)

(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait détenant directement au moins 10 % du capital de la société)

N° de dépôt

(1) Néant * ☒

Exercice clos le 31122023 SIREN 821775251

Dénomination de l'entreprise ABIA LOCATION

Adresse (voie) 643 Route de Morne à Jules

Code postal 97119 Ville VIEIUX-HABITANTS

NOMBRE TOTAL D'ASSOCIÉS OU ACTIONNAIRES PERSONNES MORALES DE L'ENTREPRISE	901		NOMBRE TOTAL DE PARTS OU D'ACTIONS CORRESPONDANTES	902	
NOMBRE TOTAL D'ASSOCIÉS OU ACTIONNAIRES PERSONNES PHYSIQUES DE L'ENTREPRISE	903	1	NOMBRE TOTAL DE PARTS OU D'ACTIONS CORRESPONDANTES	904	5000

I - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES MORALES :

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

II - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES PHYSIQUES :

Titre (2) M Nom patronymique BELIVIER Prénom(s) JEAN-CHRISTOPHE

Nom marital % de détention 100,00 Nb de parts ou actions 5000

Naissance: Date 05 12 1962 N° Département 31 Commune Pays

Adresse : N° 643 Voie Route de Morne à Jules

Code Postal 97119 Commune VIEUX HABITANTS Pays

Titre (2) Nom patronymique Prénom(s)

Nom marital % de détention Nb de parts ou actions

Naissance: Date N° Département Commune Pays

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

(1) Lorsque le nombre d'associés excède le nombre de lignes de l'imprimé, utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numéroter chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.
(2) Indiquer : M pour Monsieur, MME pour Madame.
* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2033 NOT SD.

SAGE Experts-comptables janvier 2023 - Etat préparatoire

Formulaire obligatoire (art. 38 de l'ann. III au C.G.I.)

(7)

FILIALES ET PARTICIPATIONS

DGFiP N° 2033-G-SD 2023

(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait dont la société détient directement au moins 10 % du capital)

N° de dépôt

(1) Néant [x] *

Exercice clos le 31122023 SIREN 821775251

Dénomination de l'entreprise ABIA LOCATION

Adresse (voie) 643 Route de Morne à Jules

Code postal 97114 Ville VIEUX-HABITANTS

1 - NOMBRE TOTAL DE FILIALES DÉTENUES PAR L'ENTREPRISE :	905	

Forme juridique | Dénomination | N° SIREN (si société établie en France) | % de détention | Adresse : N° | Voie | Code Postal | Commune | Pays

Forme juridique | Dénomination | N° SIREN (si société établie en France) | % de détention | Adresse : N° | Voie | Code Postal | Commune | Pays

Forme juridique | Dénomination | N° SIREN (si société établie en France) | % de détention | Adresse : N° | Voie | Code Postal | Commune | Pays

Forme juridique | Dénomination | N° SIREN (si société établie en France) | % de détention | Adresse : N° | Voie | Code Postal | Commune | Pays

Forme juridique | Dénomination | N° SIREN (si société établie en France) | % de détention | Adresse : N° | Voie | Code Postal | Commune | Pays

Forme juridique | Dénomination | N° SIREN (si société établie en France) | % de détention | Adresse : N° | Voie | Code Postal | Commune | Pays

Forme juridique | Dénomination | N° SIREN (si société établie en France) | % de détention | Adresse : N° | Voie | Code Postal | Commune | Pays

Forme juridique | Dénomination | N° SIREN (si société établie en France) | % de détention | Adresse : N° | Voie | Code Postal | Commune | Pays

SAGE Experts-comptables janvier 2023 - Etat préparatoire

(1) Lorsque le nombre de filiales excède le nombre de lignes de l'imprimé, utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numéroter chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux suivants en bas à droite de cette même case.

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice 2033-NOT-SD.

RÉPUBLIQUE FRANÇAISE
Liberté Égalité Fraternité

N° 2031-SD 2023

Formulaire obligatoire (art 53A du code général des impôts)

IMPOT SUR LE REVENU
Bénéfices industriels et commerciaux

(Cocher la ou les cases correspondantes)

Exercice ouvert le	01012023	Régime "simplifié d'imposition"	X	ou "réel normal"	
et clos le	31122023	Option pour la comptabilité super-simplifiée		TVA	
		Option pour le régime de la taxation au tonnage			

A IDENTIFICATION

Dénomination de l'entreprise ABIA LOCATION

Adresse de l'entreprise 643 Route de Morne à Jules
97119 VIEUX HABITANTS

Mél

Téléphone

SIREN 8 2 1 7 7 5 2 5 1

Préciser l'ancienne adresse en cas de changement

Adresse du déclarant (quand celle-ci est différente de l'adresse du destinataire) et/ou adresse du domicile de l'exploitant si elle est différente de l'adresse de la direction de l'entreprise

Mél

B DIVERS

Activités exercées (souligner l'activité principale)

Autres activités récréatives et de loisirs

Personne inscrite au répertoire des métiers (cocher la case)

C RÉCAPITULATION DES ÉLÉMENTS D'IMPOSITION (cf. notice, page 3)

		Col 1	Col 2
1 Résultat fiscal Bénéfice col 1, Déficit col 2 (report XN ou XO du 2058 A SD ou 370 ou 372 du 2033 B SD)		17 444	
2. Revenus de valeurs et capitaux mobiliers (compris dans les résultats ci-dessus)			
- Revenus exonérés de l'impôt sur le revenu	a		
à déduire quote-part des frais et charges correspondants ❶	b		
revenus nets exonérés (a – b)	c		
- Revenus soumis à l'impôt sur le revenu	d		
		Total c + d	
3. Total		17 444	
4. Bénéfice imposable (col 1 – col 2) ou **Déficit déductible** (col 2 – col 1) ❷		17 444	
4. *bis* Résultat net de cession, de concession ou de sous-concession des brevets et droits de propriété industrielle assimilés au taux de 10%			
4. *ter* Revenus compris dans le bénéfice imposable mais exclus de l'assiette de l'acompte du prélèvement à la source (art. 204 G du CGI)			
- Quote-part de subvention d'équipement, d'indemnités d'assurance compensant la perte d'un élément de l'actif immobilisé et des plus-values à court terme définies à l'article 39 *duodecies* du CGI	e		
- Moins-values à court terme définies à l'article 39 *duodecies* du CGI	f		

5. Plus-values

taxées selon les règles prévues ❸ par les particuliers

à court terme et à long terme ❹ exonérées

à long terme imposables ❺ à 12,8 %

à long terme différée de 2 ans (art 39 *quindecies* I-1 du CGI) ❻

dont plus values à long terme exonérées (art 151 *septies* A du CGI) ❼

dont plus values à court terme exonérées (art 151 septies, 151 *septies* A et 238 *quindecies* du CGI) ❼

6. Exonérations, Abattements et crédits d'impôt

Entreprise nouvelle art 44 *sexies* ☐ ZRR art 44 *quindecies* ☐ Zone franche d'activité art 44 *quaterdecies* ☒ Autres dispositifs ❽ ☐

ZFU art 44 *octies* et 44 *octies* A ☐ Zone de restructuration de la défense art 44 *terdecies* ☐ Jeunes entreprises innovantes (JEI) art 44 *sexies* A ☐

Bassins urbains à dynamiser (BUD) art 44 *sexdecies* ☐ Option pour le crédit d'impôt outre-mer dans le secteur productif (art 244 quater W) ☐ Zone de développement prioritaire art 44 *septdecies* ☐

Exonération ou abattement pratiqué ❾ ⇨ sur les plus-values à long terme imposables à 12,8 % ☐ sur le bénéfice professionnel 60 775

7. BIC non professionnels (2031 *Bis*-SD) ❿ a – BÉNÉFICE ☐ b – DÉFICIT ☐

- Revenus compris dans le bénéfice imposable mais exclus de l'assiette de l'acompte du prélèvement à la source (art. 204 G)

PV à court terme, subventions d'équipement et indemnités d'assurance pour perte d'un élément d'actif (Art 39 duodecies) ☐ Moins values à court terme (art 39 *duodecies*) ☐

- Plus-values

PV nettes à long terme imposable à 12,8% ☐

- Exonération ou abattement pratiqué (art 44 *sexies* et suivants) sur le bénéfice non professionnel ☐

8. Régime des sociétés de personnes ⓫

Cadre réservé aux sociétés de personnes dont les associés sont des personnes morales soumises à l'impôt sur le revenu et d'autres à l'impôt sur les sociétés

Résultat fiscal issu du mode de calcul de l'impôt sur les sociétés ☐

9. Comptabilité informatisée

L'entreprise dispose-t-elle d'une comptabilité informatisée ? OUI ☐ NON ☐ Si oui, indication du logiciel utilisé

D CONTRIBUTION TEMPORAIRE DE SOLIDARITE (cf. notice de la déclaration n°2031-SD)

Assiette de la contribution temporaire de solidarité au taux de 33% ☐

ATTENTION : toutes les entreprises soumises à un régime réel d'imposition en matière de résultats ont l'obligation de souscrire leur déclaration de résultats et ses annexes par voie dématérialisée. Le non respect de cette obligation est sanctionné par l'application de la majoration prévue par l'article 1738 du code général des impôts (CGI). Vous trouverez toutes les informations utiles pour télédéclarer sur le site www.impots.gouv.fr

La notice n° 2033-NOT-SD est également accessible sur le site www.impots.gouv.fr.

OGA/OMGA		Viseur conventionné		(Cocher la case correspondante)	

Nom et coordonnées du OGA/OMGA

Nom et coordonnées du viseur conventionné

N° d'agrément du OGA/OMGA ou du viseur conventionné

Identité du déclarant

Lieu VIEUX-HABITANTS Date 27022024

Qualité et nom du déclarant

Signature

Examen de conformité fiscale (ECF) ☒ ***prestataire :*** Cabinet DAHAN Didier
Plaisance, Morne Pointe
97122 BAIE-MAHAULT

Les dispositions des articles 39 et 40 de la loi n° 78-17 du 6 janvier 1978 relative à l'informatique, aux fichiers et aux libertés, modifiée par la loi n° 2004-801 du 6 août 2004, garantissent les droits des personnes physiques à l'égard des traitements de données à caractère personnel

SAGE Experts-comptables janvier 2023 : Etat préparatoire

Formulaire obligatoire (art 53 A ou 302 *septies* A *bis* du du Code général des impôts)

IMPÔT SUR LE REVENU

N° 2031 *Bis*-SD 2023

ANNEXE AU FORMULAIRE N° 2031-SD

E RÉPARTITION DES BÉNÉFICES ET DES DÉFICITS DES SOCIÉTÉS *(voir notice)*

Ce cadre ne concerne que les sociétés en nom collectif et assimilées, les sociétés en commandite simple, les sociétés en participation et les sociétés créées de fait qui n'ont pas opté pour le régime fiscal des sociétés de capitaux, les sociétés à responsabilité limitée et les sociétés en commandite simple de caractère familial ayant opté pour le régime fiscal des sociétés de personnes, ainsi que les groupements d'intérêt économique et les sociétés de copropriétaires de navires (art. 48-1 et 48-2 ann. III au CGI).

Répartition des résultats entre les associés personnes morales

Identification, adresse, qualité des associés personnes morales 1	Siren	Quote-part du bénéfice ou du déficit 2	Quote-part des plus-values imposables au taux réduit 4

Répartition des résultats entre les associés personnes physiques

Identification, adresse, qualité des associés personnes physiques 1	Associé ayant la qualité de gérant	Numéro fiscal	Date et lieu de naissance (Commune, N° département et pays)	Quote-part du bénéfice ou du déficit professionnel	Quote-part du bénéfice ou du déficit non-professionnel	Quote-part des plus-values imposables au taux réduit 4
JEAN-CHRISTOPHE BELIVIER 643 Route de Morne à Jules 97119 VIEUX HABITANTS			Date 25/12/1968 Commune Dept 31 Pays			

Sociétés en commandite simple ❶ montant des bénéfices distribués aux commanditaires au cours de l'année 2023

F RELEVÉ DE CERTAINS FRAIS GÉNÉRAUX

Cette rubrique ne concerne que les entreprises individuelles ❶, elle doit être remplie lorsque ces frais excèdent, par exercice 3 000 € pour les cadeaux ou 6 100 € pour les frais de réception

❶ Les autres entreprises doivent utiliser, le cas échéant, le relevé de frais généraux n° 2067-SD

Montant des		Exercice 2023
	- Cadeaux de toute nature, à l'exception des objets conçus spécialement pour la publicité, et dont la valeur unitaire ne dépasse pas 73 € par bénéficiaire (toutes taxes comprises)	
	- Frais de réception, y compris les frais de restaurant et de spectacles, qui se rattachent à la gestion de l'entreprise et dont la charge lui incombe normalement	

G DIVERS

NOM ET ADRESSE DU PROPRIETAIRE DU FONDS (en cas de gérance libre)

ADRESSES DES AUTRES ETABLISSEMENTS (si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)

H CADRE NE CONCERNANT QUE LES ENTREPRISES PLACÉES SOUS LE RÉGIME SIMPLIFIÉ D'IMPOSITION

RÉMUNÉRATIONS	Montant brut des salaires, abstraction faite des sommes comprises dans les D.A.D.S. et versées aux apprentis sous contrat et aux handicapés, figurant sur les DSN de 2020, montant total des bases brutes fiscales inscrites dans la colonne 18 A. Ils doivent être, le cas échéant, majorés des indemnités exonérées de la taxe sur les salaires, telles notamment les sommes portées dans la colonne 20 C au titre de la contribution de l'employeur à l'acquition des chèques-vacances par les salariés.	368 770
	Rétrocessions d'honoraires, de commissions et de courtages	
	Montant des prélèvements financiers effectués à titre personnel au cours de l'exercice (*)	
	Montant des apports en capital ou des versements en compte courant faits au cours de l'exercice (*) *(*) À remplir par les entreprises passibles de l'impôt sur le revenu et dispensées de bilan.*	

PLUS-VALUES ACQUISES EN FRANCHISE D'IMPÔT

Cette rubrique concerne les entreprises qui optent pour le régime simplifié d'imposition et qui entendent se placer sous le régime d'exonération des plus-values. En exerçant pour la première fois l'option pour le régime simplifié, elles peuvent déterminer, en franchise d'impôt, les plus-values acquises à la date de prise d'effet de cette option pour les éléments non amortissables de leur actif immobilisé. Dans cette hypothèse, il conviendra de joindre au formulaire n° 2031-SD une note rédigée sur papier libre portant indication détaillée de la nature et de la valeur des éléments non amortissables réévalués et de la méthode de réévaluation.

Nature des immobilisations non amortissables	Valeur réévaluée	Prix d'acquisition	Plus-value ❶

❶ Il convient de reporter chaque année le montant de la plus-value acquise en franchise d'impôt

I BIC NON PROFESSIONNELS

Détermination du résultat de l'exercice

	Bénéfice	Déficit
Locations meublées non professionnelles soumises aux contributions sociales par les organismes de sécurité sociale		
Autres locations meublées non professionnels		
Location gérance		
Membres non professionnel de copropriété de cheval de course ou d'étalon		
Autres BIC non professionnels		
Résultat avant imputation des déficits antérieurs	à reporter case 7a	à reporter case 7b

SAGE Experts-comptables janvier 2023 - Etat préparatoire

2023	Détermination du résultat net de cession, de concession ou de sous-concession de brevets et d'actifs incorporels assimilés imposable à taux réduit	2468

(À souscrire par les entreprises non membres d'un groupe fiscal au sens de l'article 223 A du CGI)

1. Modalités de calcul du résultat net imposable au taux réduit de 10 %

1	2	3	4	5	6	7	
Actif, bien ou service, famille de biens ou services	Dénomination	Date de premier exercice de l'option	Résultat net déficitaire restant à reporter au titre de l'exercice précédent	Résultat net de l'exercice	Rapport d'assujettissement au taux réduit de l'exercice	Résultat net imposable à taux réduit	
						imputé sur le déficit de l'exercice 7a	imposé à 10 % 7b
Total							

2. Résultat net imposable à taux réduit calculé en faisant usage du rapport de remplacement

Date de l'agrément	Résultat net imposable à taux réduit sous agrément
Total	

BAGE Expert-comptables Janvier 2023 : État préparatoire

ABIA LOCATION

Annexes Liasses 23

Annexes Liasses 23

2023	**Zone franches d'activités** **Bénéfice du dispositif des Zones Franches d'Activité dans les départements d'outre-mer** **(Articles 44 quaterdecies du code général des impôts et 49ZB de l'annexe III au CGI)**	2082

Lieu d'exercice de l'activité	EQUILLANTE	Nombre de salariés	11	Chiffre d'affaire annuel	988 [illegible]

VERSEMENT AU FONDS D'APPUI AUX EXPERIMENTATIONS EN FAVEUR DES JEUNES DE L'EXERCICE OU DE L'ANNEE D'IMPOSITION

Versement au fonds d'appui aux expérimentations en faveur des jeunes au titre de l'exercice		
clos le		

I - BÉNÉFICE DE L'ABATTEMENT MAJORÉ AU TITRE DU RÉGIME DE TRANSFORMATION SOUS DOUANE

SI application des dispositions de l'article 44 quaterdecies III-4-b

Numéro d'autorisation délivré par les douanes		Chiffre d'affaires afférent à ces opérations	

II - SUIVI DE REPARTITION DU BÉNÉFICE EXONERE PAR ÉTABLISSEMENT

Adresse et SIRET de l'établissement implanté dans un DOM	Activité	Montant du bénéfice provenant de cet établissement	Taux d'abattement
643 Route de Morne à Jules 97119 VIEUX HABITANTS S/17752510001	Plongée sous marine	69 775	80,00

SAGE Experts-comptables janvier 2023. Etat préparatoire.

RÉPUBLIQUE FRANÇAISE
Liberté
Égalité
Fraternité

N° 2083-SD
(2023)

Formulaire obligatoire
Art 46 *quaterdecies* Y de l'annexe III au code général des impôts

AIDE FISCALE À L'INVESTISSEMENT OUTRE-MER

FORMULAIRE DES INVESTISSEMENTS RÉALISÉS DANS UN DÉPARTEMENT D'OUTRE-MER OU UNE COLLECTIVITÉ D'OUTRE-MER, OU EN NOUVELLE-CALÉDONIE

(Article 242 *sexies* du CGI)

Ce formulaire doit être souscrit par toute personne qui réalise un investissement ouvrant droit à l'avantage fiscal prévu à l'article 199 *undecies* A, 199 *undecies* B, 199 *undecies* C, 217 *undecies*, 217 *duodecies*, 244 *quater* W ou 244 *quater* X du code général des impôts (CGI).

Il doit être transmis par voie électronique, dans les mêmes délais que la déclaration de résultats ou de bénéfices au titre de l'exercice au cours duquel intervient la mise en service des investissements ou l'achèvement des immeubles ou des travaux de rénovation.

Le formulaire doit être déposé :

- pour les entreprises dont le siège social est situé en métropole ou dans les départements d'outre-mer (DOM), auprès du service des impôts des entreprises dont elles relèvent ou de la direction des grandes entreprises (DGE) ;
- pour les autres entreprises, auprès de la direction des impôts des non-résidents (DINR).

Dans le cadre de la loi n° 51-711 du 7 juin 1951 sur l'obligation, la coordination et le secret en matière de statistiques, vous êtes informés de la transmission à l'INSEE des données déclarées, à des fins d'exploitation statistique.

Exercice du	0	1	0	1	2	0	2	3	au	3	1	1	2	2	0	2	3

I – PROPRIÉTAIRE DE L'INVESTISSEMENT

A - Identification du propriétaire

Dénomination de la personne morale ou de l'entrepreneur individuel	ABIA LOCATION	Forme juridique	SARL
Siège social	643 Route de Morne à Jules 97119 VIEUX-HABITANTS	N° SIREN	831775251

B - Identification des associés ou membres de l'entreprise propriétaire

Nom, prénom ou dénomination sociale	Adresse ou siège social	N° SIREN (le cas échéant)	Quote-part dans les résultats de la personne morale en %
JEAN-BELTOMME BELIVIER	643 Route de Morne à Jules 97119 VIEUX HABIT		100,00
TOTAL			100%

SAGE Experts-comptables janvier 2023 : état préparatoire

AIDE À L'INVESTISSEMENT OUTRE-MER

II – INVESTISSEMENT ACQUIS

Code Investissement et Caractéristiques du bien (véhicule, navire...) (8)	Lieu d'exploitation ou situation à titre principal		En cas de financement par souscription		Date d'achèvement des fondations	Date de livraison ou d'achèvement	Date d'achèvement des travaux de réhabilitation ou de rénovation	Date de mise en location	Date de début d'exploitation	Valeur réelle des biens	Prix de revient HT (3)	Base de l'avantage fiscal	Article du CGI (4)	Taux de la réduction d'impôt (en %)	Impact		Nature de la décision (7)	Date de la décision
	DOM ou COM (1)	Commune (2)	Date de la souscription	Montant de la souscription											Emplois créés (5)	Emplois Maintenus (6)		
AU	GA	97119 DOM							24/02/2023	7 205	7 205	7 205	B	100,00		11,00	PL	
AU	GA	97119 DOM							27/01/2023	1 490	1 490	1 490	B	100,00		11,00	PL	
AU	GA	97119 DOM							10/01/2023	4 777	4 777	4 777	B	100,00		11,00	PL	
AU	GA	97119 DOM							07/02/2023	7 561	7 561	7 561	B	100,00		11,00	PL	
AU	GA	97119 DOM							01/02/2023	1 100	1 100	1 100	B	100,00		11,00	PL	
AU	GA	97119 DOM							30/04/2023	1 425	1 425	1 425	B	100,00		11,00	PL	
AU	GA	97119 DOM							04/04/2023	556	556	556	B	100,00		11,00	PL	
AU	GA	97119 DOM							01/01/2023	679	679	679	B	100,00		11,00	PL	
AU	GA	97119 DOM							11/02/2023	363	363	363	B	100,00		11,00	PL	
AU	GA	97119 DOM							10/04/2023	2 520	2 520	2 520	B	100,00		11,00	PL	

(1) Martinique (MT), Guadeloupe (GA), Guyane (GY), Réunion (RE), Saint Martin (SM), Saint Barthélémy (SB), Saint Pierre et Miquelon (SPM), Mayotte (MY), Nouvelle Calédonie (NC), Polynésie française (PF), Wallis (WF), Futuna (FT), Terres Australes et Antarctiques Françaises (TAAF).

(2) Préciser le code postal. Pour Wallis et Futuna, indiquer la circonscription

(3) Montant H.T. en Euros – Ne pas mentionner les centimes

(4) Article 199 undecies A (A), article 199 undecies B (B), article 199 undecies C (C), article 217 undecies (U), article 217 duodecies (D), article 244 quater W (W), article 244 quater X (X)

(5) Nombre d'emplois directs, équivalents temps plein, devant être créés au cours des cinq premières années d'exploitation de l'investissement

(6) Nombre d'emplois directs, équivalents temps plein, devant être maintenus au cours des cinq premières années d'exploitation de l'investissement

(7) Décision d'agrément (DA), ou à défaut, de l'accord de principe (AC) ou plein droit (PL)

(8) Pour chaque nature d'investissement, il convient de préciser les caractéristiques exactes de l'investissement. Par exemple : pour la nature "matériel BTP", indiquer: grue, tractopelle, chargeuse...; pour la nature "moyens de transports terrestres", indiquer: autobus, véhicule de tourisme...; pour la nature "manutention portuaire", indiquer: chariot cavalier, chariot élévateur, chargeuse...

SAGE Experts-comptables janvier 2023 : Etat préparatoire

III - FINANCEMENT DE L'INVESTISSEMENT

CODE INVESTISSEMENT	AIDES ACCORDÉES			MONTANT DES AIDES ACCORDÉES AU TITRE D'UN RÉGIME FISCAL LOCAL
	MONTANT (1)	PARTIE VERSANTE (2)	DATE D'ATTRIBUTION	

(1) Montant HT en Euros - Ne pas mentionner les centimes
(2) Union europeenne : UE - Etat : E - Région : R - Département : D - Autres : A

SAGE Bsports-comptables janvier 2023 : Etat préparatoire

IV - LOGEMENTS

IV.1. TYPE DE SECTEUR

A – LOGEMENTS SECTEUR LIBRE

Lieu de situation		Superficie totale habitable en m²	Nombre de logements de type					En cas de financement par souscription		Préciser si les logements sont acquis(A), construits (C)	Date d'achèvement des fondations	Date de livraison ou d'achèvement de l'immeuble	Date de mise en location du dernier logement	Si les logements sont situés en ZUS cocher	Si les logements comportent des équipements d'énergie renouvelable cocher	Prix de revient total HT
DOM COM (1)	Commune (2)		F1	F2	F3	F4	F5 et plus	Date de la souscription	Montant de la souscription							
TOTAL																

SAGE Expertise-comptables janvier 2023 : Etat préparatoire

IV - LOGEMENTS

IV.1. TYPE DE SECTEUR

B – LOGEMENTS SECTEUR INTERMÉDIAIRE

Lieu de situation		Superficie totale habitable en m²	Nombre de logements de type					En cas de financement par souscription		Préciser si les logements sont acquis (A), construits(C)	Date d'achèvement des fondations	Date de livraison ou d'achèvement de l'immeuble	Date de mise en location du dernier logement	Si les logements sont situés en ZUS cocher	Si les logements comportent des équipements d'énergie renouvelable cocher	Prix de revient total HT
DOM COM (1)	Commune (2)		F1	F2	F3	F4	F5 et plus	Date de la souscription	Montant de la souscription							
															TOTAL	

(1) Martinique (MT), Guadeloupe (GA), Guyane (GY), Réunion (R), Saint Martin (SM), Saint Barthélémy (SB), Saint Pierre et Miquelon (SPM), Mayotte (MY), Nouvelle Calédonie (NC), Polynésie française (PF), Wallis (W), Futuna (F), Terres Australes et Antarctiques Françaises (TAAF)

(2) Préciser le code postal. Pour Wallis et Futuna, indiquer la circonscription.

SAGE Expert-comptables Janvier 2023 - Etat préparatoire

SAGE Experts-comptables janvier 2023 - Etat préparatoire

IV - LOGEMENTS

IV.1. TYPE DE SECTEUR

C – LOGEMENTS FAISANT L'OBJET D'UN CONTRAT DE LOCATION-ACCESSION A LA PROPRIÉTÉ IMMOBILIÈRE

Lieu de situation		Superficie totale habitable en m²	Nombre de logements de type					Préciser si les logements sont acquis (A) ou construits (C)	Date d'achèvement des fondations	Date de livraison ou d'achèvement de l'immeuble	Date de signature du contrat de location-accession	Logements situés en ZUS	Logements comportant des équipements d'énergie renouvelables	Prix de revient total HT
DOM COM (1)	Commune (2)		F1	F2	F3	F4	F5 et plus							
													TOTAL	

D – LOGEMENTS SECTEUR SOCIAL ET TRÈS SOCIAL

Lieu de situation		Superficie totale habitable en m²	Nombre de logements de type					En cas de financement par souscription		Logements acquis construits ou réhabilités	Préciser si des travaux de démolition préalables à la construction prévue sont requis (D)	Date d'achèvement des travaux de démolition préalables	Date d'achèvement des fondations	Date de livraison ou d'achèvement de l'immeuble	Date d'achèvement des travaux de réhabilitation ou de rénovation	Date de mise en location du dernier logement	logements situés en ZUS	Logements comportant des équipements d'énergie renouvelable	Prix de revient total HT
DOM COM (1)	Commune (2)		F1	F2	F3	F4	F5 et plus	Date de la souscription	Montant de la souscription										
																		TOTAL	

(1) Martinique (MT), Guadeloupe (GA), Guyane (GY), Réunion (R), Saint Martin (SM), Saint Barthélémy (SB), Saint Pierre et Miquelon (SPM), Mayotte (MY), Nouvelle Calédonie (NC), Polynésie française (PF), Wallis (W), Futuna (F), Terres Australes et Antarctiques Françaises (TAAF)

(2) Préciser le code postal. Pour Wallis et Futuna, indiquer la circonscription.

IV.2. COUTS HT DES EQUIPEMENTS PARTICULIERS

Dont montant HT des équipements particuliers							
Dispositifs d'isolation thermique de protection contre le rayonnement solaire des parois opaques ou de ventilation naturelle de confort thermique	Matériaux d'isolation thermique, visant à maîtriser les besoins en chauffage	Appareils de régulation de chauffage	Equipements de production d'énergie utilisant une source d'énergie renouvelable	Pompes à chaleur	Equipements de raccordement à un réseau de chaleur	Logement adapté aux personnes âgées de plus de 65 ans	Logement adapté aux personnes en situation de handicap

V - ENTREPRISE EXPLOITANTE OU LOCATAIRE DE L'INVESTISSEMENT

NOM ET PRÉNOM OU DENOMINATION SOCIALE	N° SIREN(LE CAS ÉCHÉANT)	CODE ACTIVITÉ (APE)	ADRESSE OU SIÈGE SOCIAL	CHIFFRE D'AFFAIRES DE L'ENTREPRISE EXPLOITANTE	NATURE DES LIENS AVEC LA PERSONNE MORALE (EN %) (1)	QUOTE-PART DE L'AIDE FISCALE RÉTROCÉDÉE PAR LA PERSONNE MORALE EN%

(1) : Préciser, le cas échéant, le pourcentage de participation détenu par la société exploitante dans la société propriétaire de l'investissement

Identification du déclarant					
Nom					
Qualité					
Adresse					
Fait à		Le		**Signature**	

SAGE Experts-comptables janvier 2023 : Etat préparatoire.

PROCES-VERBAL D'ASSEMBLEE GENERALE ANNUELLE D'AFFECTATION DU RESULTAT

L'an 2024 le 12 mars à 8h.

L'associé unique de la société ABIA LOCATION GUADELOUPE, Sàrl au capital de 5000€ dont le siège social est sis 643 Route de Morne à Jules 97119 VIEUX HABITANTS, M. Jean-Christophe BELIVIER, est présent audit siège.

1ère résolution :

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 qui se chiffre à 110234€ en :

- 70234€ autres réserves
- 40000€ distribution à l'associé unique

2ème résolution :

L'assemblée donne tous pouvoirs à Mme Nadine STOLL pour effectuer les formalités de publicité afférentes aux décisions ci-dessus adoptées.

De tout ce qui précède, il a été dressé le présent procès-verbal qui a été signé par l'associé unique.

