

Bordereau attestant l'exactitude des informations - BORDEAUX - 3302 - Documents comptables
(B-S) - Dépôt le 01/08/2024 - 30314 - 2016 B 00848 - 818 573 230 - AB LOCATION BORDEAUX

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

31/12/2023			31/12/2022
Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)			
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		
	Frais d'établissement		
	Frais de développement		
	Concessions brevets droits similaires		
	Fonds commercial (1)	170 799	170 799
	Autres immobilisations incorporelles		
	Avances et acomptes		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES		
	Terrains		
	Constructions	20 889	8 869
	Installations techniques, mat. et outillage indus.		12 020
	Autres immobilisations corporelles	15 534 229	8 096 598
	Immobilisations en cours	351 672	7 437 630
	Avances et acomptes		351 672
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)		
	Participations évaluées selon mise en équival.		
	Autres participations		
	Créances rattachées à des participations		
	Autres titres immobilisés		
	Prêts		
	Autres immobilisations financières		
TOTAL (II)		16 077 588	8 105 467
			7 972 121
			8 340 942
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS		
	Matières premières, approvisionnements		
	En-cours de production de biens		
	En-cours de production de services		
	Produits intermédiaires et finis		
	Marchandises		
	Avances et Acomptes versés sur commandes		
	CREANCES (3)		
	Créances clients et comptes rattachés	822 345	106 299
	Autres créances	88 547	716 047
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé		88 547
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT		
	DISPONIBILITES		
		1 781 529	1 781 529
	Charges constatées d'avance	6 548	6 548
	TOTAL (III)		2 698 969
			106 299
			2 592 671
			3 439 344
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)		
	Primes de remboursement des obligations (V)		
	Ecart de conversion actif (VI)		
TOTAL ACTIF (I à VI)		18 776 557	8 211 765
			10 564 792
			11 780 286

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	100 000	100 000
	RESERVES		
	Réserve légale	10 000	10 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	647 441	3 929
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	750 589	643 512
	Subventions d'investissement Provisions réglementées	42 644 4 443 685	4 608 273
	Total des capitaux propres	5 994 359	5 365 714
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges		30 000
	Total des provisions		30 000
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	3 163 919	5 310 437
	Emprunts et dettes financières divers (3)	155 533	130 080
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	11 612	5 722
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	592 728	314 617
	Dettes fiscales et sociales	294 240	465 010
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	335 478	146 182
	Autres dettes	16 924	12 525
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	4 570 433	6 384 572
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	10 564 792	11 780 286
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		750 588,65	643 512,18
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		3 084 405	3 215 535
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	13 742		13 742	17 199
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	4 693 784		4 693 784	4 794 355
	Montant net du chiffre d'affaires	4 707 525		4 707 525	4 811 555
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			58 265	58 920
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			79 614	14 762
	Autres produits			9	7
	Total des produits d'exploitation (1)			4 845 413	4 885 244
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			23 104	27 100
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			1 892 149	1 422 679
	Impôts, taxes et versements assimilés			56 695	57 201
	Salaires et traitements			241 195	225 356
	Charges sociales du personnel			111 329	106 371
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			1 543 311	1 702 481
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations			53 707	70 254
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			20 749	25 844
	Total des charges d'exploitation (2)			3 942 239	3 637 287
RESULTAT D'EXPLOITATION				903 175	1 247 957

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

RESULTAT D'EXPLOITATION		903 175	1 247 957
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers			
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	16 927	20 504
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		16 927	20 504
RESULTAT FINANCIER		(16 927)	(20 504)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		886 248	1 227 454
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	20 194	14 993
	Sur opérations en capital	810 389	455 900
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	164 588	
	Total des produits exceptionnels	995 171	470 893
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	779	1 037
	Sur opérations en capital	869 285	448 354
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		349 724
	Total des charges exceptionnelles	870 064	799 115
RESULTAT EXCEPTIONNEL		125 107	(328 222)
PARTICIPATION DES SALAIRES		26 118	25 230
IMPOTS SUR LES BENEFICES		234 648	230 489
TOTAL DES PRODUITS		5 840 584	5 356 137
TOTAL DES CHARGES		5 089 996	4 712 624
RESULTAT DE L'EXERCICE		750 589	643 512

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) dont produits concernant les entreprises liées

(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **10 564 792 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 5 840 584 euros** et un total **charges de 5 089 996 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 750 589 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.

Il a une durée de **12 mois**.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Pour la première application en 2005 des nouvelles règles comptables relatives à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs (Règlement CRC 2004-06), l'entité a fait le choix de la méthode prospective.

Immobilisations

- Les immobilisations ont été évaluées à leur coût d'acquisition majoré des frais accessoires et hors frais financiers ; elles sont amorties suivant la durée réelle d'utilisation
- la durée d'usage correspond à la durée réelle d'utilisation
- le matériel de transport a été amorti sur la différence entre la valeur d'acquisition et la valeur résiduelle en fin de période d'utilisation
- la valeur résiduelle est fixée à la côte Argus, soit 45% de la valeur d'origine après 4 ans d'utilisation
- l'amortissement économique représente la perte de la valeur du véhicule, en application de la côte Argus, et s'établit comme suit : 18% la 1ère année, 15% la 2ème année, 12% la 3ème année et 10% la 4ème année.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	

INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	170 799					170 799
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	170 799					170 799

CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement	20 889					20 889
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	3 521					3 521
	Matériel de transport	15 596 179		1 935 359		2 010 320	15 521 218
	Matériel de bureau, mobilier	5 976		3 514			9 489
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	246 770		778 625	673 723		351 672
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	15 873 334		2 717 498	673 723	2 010 320	15 906 790

FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						

TOTAL	16 044 133		2 717 498	673 723	2 010 320	16 077 588
--------------	-------------------	--	------------------	----------------	------------------	-------------------

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	6 780	2 089		8 869
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	2 152	352		2 504
	Matériel de transport	7 690 352	1 539 561	1 141 035	8 088 878
	Matériel de bureau, mobilier	3 907	1 309		5 216
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	7 703 191	1 543 311	1 141 035	8 105 467
TOTAL		7 703 191	1 543 311	1 141 035	8 105 467

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	4 608 273		164 588	4 443 685
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMEENTEES		4 608 273		164 588	4 443 685
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	30 000		30 000	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		30 000		30 000	
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	86 721	53 707	34 129	106 299
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	86 721	53 707	34 129	106 299
TOTAL GENERAL		4 724 994	53 707	228 717	4 549 984

Dont dotations
et reprises

{
- d'exploitation
- financières
- exceptionnelles

53 707

64 129

164 588

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-I.5e du C.G.I.

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux	127 558	127 558	
	Autres créances clients	694 787	694 787	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	84 797	84 797	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	3 749	3 749	
	Charges constatées d'avances	6 548	6 548	
	TOTAL DES CREANCES	917 440	917 440	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	3 163 919	1 689 503	1 474 416	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	155 533	155 533		
	Fournisseurs et comptes rattachés	592 728	592 728		
	Personnel et comptes rattachés	126 454	126 454		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	56 774	56 774		
	Impôts sur les bénéfices	4 160	4 160		
	Taxes sur la valeur ajoutée	78 945	78 945		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	27 907	27 907		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	335 478	335 478		
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	16 924	16 924		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	4 558 821	3 084 405	1 474 416	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		2 146 210			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Total des Charges à payer		571 518
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit <i>INT COURUS NON ECHUS</i>	<i>604</i>	604
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FSSEURS. FACT.NON.PARVENUES</i>	<i>372 763</i>	372 763
Dettes fiscales et sociales		198 152
<i>CONGES PAYES-CH. A PAYER</i>	<i>63 789</i>	
<i>PERSONNEL AUTRES CH.A PAYER</i>	<i>62 664</i>	
<i>CHARGE/CP A PAYER</i>	<i>27 429</i>	
<i>ORG. SOCIAUX - CHARGES A PAYER</i>	<i>15 753</i>	
<i>CH.A.PAYER-TAXE APPRENTISSAGE-</i>	<i>205</i>	
<i>FORMATION CONTINUE</i>	<i>1 369</i>	
<i>ETAT - CHARGES / CP A PAYER</i>	<i>1 914</i>	
<i>ETAT - CHARGES A PAYER</i>	<i>25 028</i>	

AB LOCATION BORDEAUX
Société par actions simplifiée
au capital de 100 000 euros
Siège social : 5 avenue du Meilleur Ouvrier de France
33700 BORDEAUX
818 573 230 RCS BORDEAUX

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL
DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 21 JUIN 2024

DEUXIÈME RESOLUTION - AFFECTATION DU RESULTAT

Affectation du résultat

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 750 588,65 euros de la manière suivante :

Dotation aux réserves :

- **Dotation aux autres réserves, soit 750 588,65 euros**

En conséquence, le compte des capitaux propres se présentera désormais comme suit :

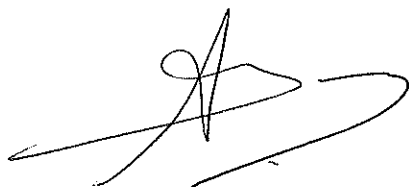
Capital social.....	100 000,00 euros
Réserve légale.....	10 000,00 euros
Autres réserves.....	1.398.029,50 euros
Subventions d'investissement.....	42 644,26 euros
Provisions réglementées.....	4 443 685,00 euros
TOTAL.....	5 994 358,76 euros

Rappel des dividendes distribués

L'assemblée générale prend acte qu'il n'a pas été distribué de dividende au titre des trois derniers exercices.

Cette résolution, soumise au vote, est adoptée à l'unanimité.

POUR EXTRAIT CERTIFIE CONFORME



Serres-Castet, le 07 Juin 2024

S.A.S. AB LOCATION BORDEAUX

5 av. du meilleur ouvrier de France

33700 MERIGNAC

Messieurs les Actionnaires,

I- Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SAS AB LOCATION BORDEAUX relatifs à l'exercice clos le 31/12/2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

II- Fondement de l'opinion

a) *Référentiel d'audit*

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

b) *Indépendance*

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Groupe Sully SARL

Aéropole Pau-Pyrénées

Route de l'Aéroport

64121 Serres-Castet - France

T +33 (5) 59 33 73 73

F +33 (5) 59 33 73 74

Clos des Dominicaines

Avenue Belzunce

64130 Mauléon - France

T +33 (5) 59 28 33 98

F + 33 (5) 59 28 68 84

E contact@groupe-sully.fr

SI www.groupe-sully.fr

III- Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R.821-180 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

- Règles et principes comptables

L'annexe expose les règles et méthodes comptables utilisées pour l'établissement des comptes annuels.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié de ces méthodes et des informations fournies dans les notes de l'annexe, et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

- Estimations significatives

Nous avons procédé, sur la base des éléments disponibles, à l'appréciation du caractère raisonnable des estimations retenues pour la détermination des provisions comptabilisées à la clôture de l'exercice.

La société a constitué une provision pour amortissements dérogatoires dont le montant inscrit au passif du bilan s'élève à 4 443 685€ au 31 Décembre 2023. La justification et les modalités de détermination de cette provision sont relatées dans l'annexe dans la note portant sur « Immobilisations ».

Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté à apprécier les données sur lesquelles se fondent ces valeurs d'inventaire, notamment à analyser les performances des sociétés sur la base des derniers comptes annuels et à revoir les calculs effectués par la société.

- Présentation d'ensemble des comptes annuels

Nous nous sommes assurés de la concordance avec la comptabilité des informations données dans l'annexe.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous vous précisons que nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

IV- Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux Actionnaires

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les documents adressés aux Actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-6 du code de commerce, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels

V- Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la SAS AB LOCATION BORDEAUX à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

VI- Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821.55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Le Commissaire aux comptes

GROUPE SULLY SARL
Bernadette OZIOL

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

31/12/2023			31/12/2022
Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

		31/12/2023	31/12/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	100 000	100 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	10 000	10 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	647 441	3 929
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	750 589	643 512
	Subventions d'investissement	42 644	
	Provisions réglementées	4 443 685	4 608 273
	Total des capitaux propres	5 994 359	5 365 714
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		30 000
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		30 000
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	3 163 919	5 310 437
	Emprunts et dettes financières divers (3)	155 533	130 080
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	11 612	5 722
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	592 728	314 617
	Dettes fiscales et sociales	294 240	465 010
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	335 478	146 182
	Autres dettes	16 924	12 525
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	4 570 433	6 384 572
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	10 564 792	11 780 286
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	750 588,65	643 512,18
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	3 084 405	3 215 535
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
	(3) Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	13 742		13 742	17 199
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	4 693 784		4 693 784	4 794 355
	Montant net du chiffre d'affaires	4 707 525		4 707 525	4 811 555
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			58 265	58 920
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			79 614	14 762
	Autres produits			9	7
	Total des produits d'exploitation (1)			4 845 413	4 885 244
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			23 104	27 100
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			1 892 149	1 422 679
	Impôts, taxes et versements assimilés			56 695	57 201
	Salaires et traitements			241 195	225 356
	Charges sociales du personnel			111 329	106 371
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			1 543 311	1 702 481
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations			53 707	70 254
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			20 749	25 844
	Total des charges d'exploitation (2)			3 942 239	3 637 287
RESULTAT D'EXPLOITATION				903 175	1 247 957

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	31/12/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		903 175	1 247 957
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers		
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	16 927	20 504
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	16 927	20 504
RESULTAT FINANCIER		(16 927)	(20 504)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		886 248	1 227 454
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	20 194	14 993
	Sur opérations en capital	810 389	455 900
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	164 588	
	Total des produits exceptionnels	995 171	470 893
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	779	1 037
	Sur opérations en capital	869 285	448 354
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		349 724
	Total des charges exceptionnelles	870 064	799 115
RESULTAT EXCEPTIONNEL		125 107	(328 222)
PARTICIPATION DES SALAIRES		26 118	25 230
IMPOTS SUR LES BENEFICES		234 648	230 489
TOTAL DES PRODUITS		5 840 584	5 356 137
TOTAL DES CHARGES		5 089 996	4 712 624
RESULTAT DE L'EXERCICE		750 589	643 512

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) dont produits concernant les entreprises liées
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **10 564 792 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 5 840 584 euros** et un total **charges de 5 089 996 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 750 589 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.

Il a une durée de **12 mois**.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Pour la première application en 2005 des nouvelles règles comptables relatives à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs (Règlement CRC 2004-06), l'entité a fait le choix de la méthode prospective.

Immobilisations

- Les immobilisations ont été évaluées à leur coût d'acquisition majoré des frais accessoires et hors frais financiers ; elles sont amorties suivant la durée réelle d'utilisation
- la durée d'usage correspond à la durée réelle d'utilisation
- le matériel de transport a été amorti sur la différence entre la valeur d'acquisition et la valeur résiduelle en fin de période d'utilisation
- la valeur résiduelle est fixée à la côte Argus, soit 45% de la valeur d'origine après 4 ans d'utilisation
- l'amortissement économique représente la perte de la valeur du véhicule, en application de la côte Argus, et s'établit comme suit : 18% la 1ère année, 15% la 2ème année, 12% la 3ème année et 10% la 4ème année.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Virt.p.à p.	Cessions	

INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	170 799					170 799
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	170 799					170 799

CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement aménagement	20 889					20 889
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	3 521					3 521
	Matériel de transport	15 596 179		1 935 359		2 010 320	15 521 218
	Matériel de bureau, mobilier	5 976		3 514			9 489
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	246 770		778 625	673 723		351 672
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	15 873 334		2 717 498	673 723	2 010 320	15 906 790

FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						

TOTAL	16 044 133		2 717 498	673 723	2 010 320	16 077 588
--------------	-------------------	--	------------------	----------------	------------------	-------------------

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	6 780	2 089		8 869
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	2 152	352		2 504
	Matériel de transport	7 690 352	1 539 561	1 141 035	8 088 878
	Matériel de bureau, mobilier	3 907	1 309		5 216
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	7 703 191	1 543 311	1 141 035	8 105 467
TOTAL		7 703 191	1 543 311	1 141 035	8 105 467

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal. agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers				164 588			(164 588)
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES				164 588			(164 588)
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL				164 588			(164 588)
TOTAL GENERAL NON VENTILE						164 588	(164 588)

GROUPE SULLY

Aéropôle Pau Pyrénées

19 rue d'Ayous

64121 SERRES CASTET

Tél. : 05 59 33 73 73 - Fax : 05 59 33 73 74

contact@groupe-sully.fr

RCS Pau 348 478 256 00038 - APE 6920Z

SAS AB LOCATION BORDEAUX

Page :

16

Provisions

Etat exprimé en euros

	Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Provisions pour amortissements dérogatoires	4 608 273		164 588	4 443 685
Provisions fiscales pour prêts d'installation				
Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMENTEES	4 608 273		164 588	4 443 685
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Pour litiges				
Pour garanties données aux clients				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations similaires				
Pour impôts				
Pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres	30 000		30 000	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	30 000		30 000	
PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients	86 721	53 707	34 129	106 299
Autres				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	86 721	53 707	34 129	106 299
TOTAL GENERAL	4 724 994	53 707	228 717	4 549 984

Dont dotations
et reprises

{ - d'exploitation
- financières
- exceptionnelles

53 707

64 129

164 588

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux	127 558	127 558	
	Autres créances clients	694 787	694 787	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	84 797	84 797	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	3 749	3 749	
	Charges constatées d'avances	6 548	6 548	
	TOTAL DES CREANCES	917 440	917 440	
	(1) Prêts accordés en cours d'exercice			
	(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	3 163 919	1 689 503	1 474 416	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	155 533	155 533		
	Fournisseurs et comptes rattachés	592 728	592 728		
	Personnel et comptes rattachés	126 454	126 454		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	56 774	56 774		
	Impôts sur les bénéfices	4 160	4 160		
	Taxes sur la valeur ajoutée	78 945	78 945		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	27 907	27 907		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	335 478	335 478		
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	16 924	16 924		
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	4 558 821	3 084 405	1 474 416	
	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	2 146 210			
	(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Total des Charges à payer		571 518
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		604
<i>INT COURUS NON ECHUS</i>	<i>604</i>	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		372 763
<i>FSSEURS. FACT.NON.PARVENUES</i>	<i>372 763</i>	
Dettes fiscales et sociales		198 152
<i>CONGES PAYES-CH. A PAYER</i>	<i>63 789</i>	
<i>PERSONNEL AUTRES CH.A PAYER</i>	<i>62 664</i>	
<i>CHARGE/CP A PAYER</i>	<i>27 429</i>	
<i>ORG. SOCIAUX - CHARGES A PAYER</i>	<i>15 753</i>	
<i>CH.A.PAYER-TAXE APPRENTISSAGE-</i>	<i>205</i>	
<i>FORMATION CONTINUE</i>	<i>1 369</i>	
<i>ETAT - CHARGES / CP A PAYER</i>	<i>1 914</i>	
<i>ETAT - CHARGES A PAYER</i>	<i>25 028</i>	