Certifié Conforme à l'Original
Le Gérant.

Actif

		Au 31/12/2023			Au 31/12/2022
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Capital souscrit non appelé					
Actif immobilisé — Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions, brevets et droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL				
Actif immobilisé — Immobilisations corporelles	Terrains				
	Constructions				
	Inst. techniques, mat. out. industriels	16 420	12 819	3 600	7 163
	Autres immobilisations corporelles	28 529	12 950	15 578	21 263
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL	44 949	25 770	19 179	28 426
Actif immobilisé — Immobilisations financières (2)	*Participations évaluées par équivalence*				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Titres immob. de l'activité de portefeuille				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	87 797		87 797	10 489
	TOTAL	87 797		87 797	10 489
Total de l'actif immobilisé		**132 746**	**25 770**	**106 976**	**38 916**
Actif circulant — Stocks	Matières premières, approvisionnements				
	En cours de production de biens				
	En cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	15 800		15 800	15 800
	TOTAL	15 800		15 800	15 800
Avances et acomptes versés sur commandes		866		866	
Actif circulant — Créances (3)	Clients et comptes rattachés	1 399 641		1 399 641	762 749
	Autres créances	395 392		395 392	316 133
	Capital souscrit et appelé, non versé				
	TOTAL	1 795 034		1 795 034	1 078 883
Actif circulant — Divers	Valeurs mobilières de placement				
	(dont actions propres :)				
	Instruments de trésorerie				
	Disponibilités	253 803		253 803	158 060
	TOTAL	253 803		253 803	158 060
Charges constatées d'avance		116 554		116 554	24 571
Total de l'actif circulant		**2 182 059**		**2 182 059**	**1 277 315**
Frais d'émission d'emprunts à étaler					
Primes de remboursement des emprunts					
Écarts de conversion actif					
TOTAL DE L'ACTIF		**2 314 805**	**25 770**	**2 289 035**	**1 316 232**

Renvois : (1) Dont droit au bail
(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières — 26
(3) Dont créances à plus d'un an (brut)

Clause de réserve de propriété — Immobilisations — Stocks — Créances clients

Edité à partir de Lnop V5.2.3.0

	Passif	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
Capitaux propres	Capital (dont versé : 8 068)	8 068	8 068
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	800	800
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	490 522	462 175
	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	30 921	28 346
	Situation nette avant répartition	530 311	499 390
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total	**530 311**	**499 390**
Aut. fonds propres	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total		
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	211 583	287 447
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Total	**211 583**	**287 447**
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	728 434	477 064
	Dettes fiscales et sociales	298 549	51 710
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	520 156	619
	Instruments de trésorerie		
	Total	**1 547 140**	**529 394**
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes et des produits constatés d'avance	1 758 724	816 841
	Écarts de conversion passif		
	TOTAL DU PASSIF	**2 289 035**	**1 316 232**
	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier		
	Effets portés à l'escompte et non échus	520 000	
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an	135 147	211 583
	à moins d'un an	1 623 576	605 258
	Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(3) dont emprunts participatifs		

Edité à partir de Loop V5.19.0

ABC LOCATION MATERIELS
Société à responsabilité limitée
au capital de 8 000 euros
Siège social : Lieudit la Fontaine Rouge
CD 404
77410 ANNET-SUR-MARNE
822 678 066 RCS MEAUX

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31/12/2023

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 30 921.19 euros de la manière suivante :

Origine

- **Résultat bénéficiaire de l'exercice : 30 921.19 euros.**

Affectation

- **Au report à nouveau, soit 30 921.19 euros**
- **Solde du report à nouveau, soit 521 443.54 euros**

Rappel des dividendes distribués

L'associée unique prend acte qu'il n'a pas été distribué de dividendes, au titre des trois derniers exercices.

Pour copie certifiée conforme,
La Gérance
M. LEGER Serge



SARL ABC LOCATION MATERIELS

Annexe aux comptes de l’exercice clos-le 31/12/2023

Table des matières

1 Faits caractéristiques de l'exercice....2
1.1 Évènements principaux....2
1.2 Principes, règles et méthodes comptables....2
2 Informations relatives au bilan....5
2.1 Actif....5
2.1.1 Immobilisations incorporelles....5
2.1.2 Immobilisations corporelles....5
2.1.3 Tableaux des amortissements....5
2.1.4 Immobilisations financières....5
Augmentations....5
Diminutions....5
2.1.5 Stocks....6
2.1.6 Produits à recevoir....6
2.1.7 Créances....7
2.2 Passif....8
2.2.1 Capitaux propres....8
2.2.2 Dettes financières et autres dettes....9
2.2.3 Charges à payer....10
3 Informations relatives au compte de résultat....11
4 Impôt sur les bénéfices....11
4.1 Engagements hors bilan....12

1 Faits caractéristiques de l'exercice

1.1 Évènements principaux

Aucun événement ni élément significatif ne sont survenus au cours de l'exercice.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

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

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit ou par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en l'état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les frais accessoires, droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition.

Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charge.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

Pour les biens non décomposables à l'origine, la durée d'utilisation retenue par simplification est la durée d'usage.

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode « premier entré, premier sorti ».

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

2 Informations relatives au bilan

2.1 Actif

2.1.1 Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, déduction faites des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.1.2 Immobilisations corporelles

2.1.3 Tableaux des amortissements

Amortissement et dépréciation	Début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Fin de l'exercice
		Amortissement	Dépréciation	Amortissement	Dépréciation	
Incorporelles	-	-	-	-	-	-
Corporelles	16,522	9,248	-	-	-	25,770
Financières	-		-		-	-
TOTAL	**16,522**	**9,248**	**-**	**-**	**-**	**25,770**

2.1.4 Immobilisations financières

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition apports Virements	Virement poste à poste	Cessions Rebuts
Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
Titres de participation (y compris évaluées par équivalence. ci-dessus)	-	-	-	-
Créances rattachées à des participations	-	-	-	-
Autres titres immobilisés	-	-	-	-
Prêts et autres immobilisations financières	-	77,281	-	-

2.1.5 Stocks

2.1.5.1 Stocks de produits achetés

Les Stocks suivants : sont évalués selon la méthode FIFO. Le coût d'achat est composé du prix d'achat augmenté des frais de transport.

2.1.6 Produits à recevoir

Libellés	Montant
INTÉRÊTS COURUS	
Immobilisations financières	-
Participations groupe	-
Participations Hors groupe	-
Clients	-
Associés	-
Valeurs mobilières de placements	-
AUTRES PRODUITS	
Factures à établir	-
RRR à obtenir, avoirs à recevoir	942
Personnel	-
Sécurité sociale	-
État	-
Divers	-
TOTAL	**942**

2.1.7 Créances

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

	ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations		-	-	-
	Prêts		-	-	-
	Autres immobilisations financières		87,770	-	87,770
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		-	-	-
	Autres créances clients		1,215,149	1,215,149	-
	Créance représentative des titres prêtés ou remis en garantie		-	-	-
	Personnel et comptes rattachés		-	-	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		-	-	-
	État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices	5,568	5,568	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	24,070	24,070	-
		Autres impôts, taxes et versement assimilés	-	-	-
		Divers	-	-	-
	Groupes et associés		-	-	-
	Débiteur divers		942	942	-
Charges constatées d'avance			52,871	52,871	-
		TOTAL	1,386,369	1,298,599	87,770

2.2 Passif

2.2.1 Capitaux propres

2.2.1.1 Tableau de variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	8,068	-	-	8,068
Primes, réserves et écarts	800	-	-	800
Report à nouveau	462,176	28,347	-	490,522
Résultat	28,347	-	404,871	-376,525
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	**499,390**	**28,347**	**404,871**	**122,866**

2.2.1.2 Capital

Le capital est composé de 800 parts sociales de 10 euros de valeur nominale.

Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice.

2.2.2 Dettes financières et autres dettes

	Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-	-	-
Emprunts et dettes établissement de crédit				
- A 1 an max à l'origine	-	-	-	-
- A + d'1 à l'origine	211,583	76,435	135,148	-
Emprunts et dettes financières Divers	-	-	-	-
Fournisseur et comptes rattachés	723,976	723,976	-	-
Personnel et comptes rattachés	10,981	10,981	-	-
Sécurité sociales et autres organismes	21,559	21,559	-	-
Impôts sur les bénéfices	683	683	-	-
TVA	263,715	263,715	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	-	-	-	-
Dettes sur immobilisation Et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	-	-	-	-
Autres dettes	520,157	520,157	-	-
Dettes titres empruntés ou rem. Garant	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAL	**1,752,653**	**1,617,505**	**135,148**	**-**

2.2.3 Charges à payer

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	-
Charges sociales provisionnées	-
Charges fiscales provisionnées	-
INTERETS COURUS	
Emprunts et dettes assimilées	-
Dettes part. groupes	-
Dettes part. hors groupes	-
Dettes sociétés en participation	-
Fournisseurs	-
Associés	-
Banques	-
Concours bancaires courants	-
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	867
RRR à accorder, avoirs à établir	-
Participation des salariés	-
Personnel	-
Sécurité sociale	1,079
Autres charges fiscales	-
Divers	157
TOTAL	**2,103**

4 Impôt sur les bénéfices

	Résultat courant	Résultat exceptionnel	Participation salariés
Résultat avant impôts	-359,560	-16,964	-
Impôt au taux de: -	-	-	-
Impôt sur PVLT	-	-	-
Résultat après impôts	**-359,560**	**-16,964**	**-**

4.1 Engagements hors bilan

	N	N-1
Effets escomptés non échus	520 000	-
Cautions données	-	-
Cautions reçues	-	-
Nantissements et hypothèques	-	-