Bordereau attestant l'exactitude des informations - ST DENIS DE LA REUNION - 9741 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 06/01/2025 - B2025/000062 - 2023 B 00093 - 948 152 962 - ABL



SAS ABL

2 TER RUE DES LILAS

97412 BRAS PANON

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

ABSOLUCE
Conseils d'entrepreneurs

ægil

Je soussigné, M. BROUC Jean Pierre, Président de la SAS ABL, atteste que la présente copie est conforme à l'original.

Sommaire

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Attestation de présentation des comptes	*1*
——— *BILAN* ———	*2*
Bilan Actif	*3*
Bilan Passif	*4*
Détail de l'Actif	*5*
Détail du Passif	*6*
——— *RESULTAT* ———	*7*
Compte de Résultat 1/2	*8*
Compte de Résultat 2/2	*9*
Détail du Compte de Résultat	*10*
Soldes Intermédiaires de Gestion	*12*
Détail des Soldes Intermédiaires	*13*
Créances et Dettes	*15*
——— *ANNEXE* ———	*16*
Règles et méthodes comptables	*17*
Immobilisations	*19*
Amortissements	*20*
Provisions	*21*
Charges à payer (avec détail)	*22*
Charges à payer (détail)	*23*
Charges constatées d'avance (avec détail)	*24*
Charges constatées d'avance (détail)	*25*
Produits constatés d'avance	*26*
——— *LIASSE FISCALE* ———	*27*
BIC - Déclaration 2065 - Impôt sur les Sociétés	*28*
BIC - Déclaration 2065 Bis- Impôt sur les Sociétés	*29*
BIC - Déclaration 2065 BisSuite - Impôt sur les Sociétés	*30*
BIC-RS 2033 A - Bilan	*31*
BIC-RS 2033 B - Compte de résultat	*32*
2033B - Divers à réintégrer	*33*
2033B - Divers à déduire	*34*
BIC-RS 2033 C - Immobilisations Amortissements	*35*
2033C - Détail du cadre III, plus & moins values	*36*
BIC-RS 2033 D - Provisions Déficits	*37*
2033D - Détail des dotations aux prov. et ch. à payer	*38*
BIC-RS 2033 E - Valeur ajoutée	*39*
BIC-RS 2033 F - Composition du capital social /1	*40*
BIC-RS 2033 G - Filiales et participations /1	*41*
2067 - Relevé de frais généraux	*42*

Attestation de présentation des comptes

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **SAS ABL** relatifs à l'exercice du **01/01/2023** au **31/12/2023**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	**133 694** euros
Chiffres d affaires :	**51 209** euros
Résultat net comptable :	**22 777** euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à SAINT DENIS
Le 17/05/2024

ÆGIL SERVICES

Kerim MOUSSA
Expert-comptable

Signé électroniquement le 13/06/2024 par
Kerim Moussa

ORDRE DES EXPERTS-COMPTABLES

Etats financiers au 31/12/2023

Bilan

Bilan Actif

		31/12/2023			
		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	2 925		2 925	
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains		4 531	(4 531)	
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	33 244		33 244	
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	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)	36 169	4 531	31 639	
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	490		490	
	Autres créances	7 366		7 366	
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	33 541		33 541	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	60 658		60 658	
	TOTAL (III)	102 055		102 055	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	138 225	4 531	133 694	

(1) dont droit au bail
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an
(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		31/12/2023	
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	2 000	
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	22 777	
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	24 777	
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)	71 000	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	36 144	
	Dettes fiscales et sociales	1 773	
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	108 917	
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	133 694	
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	22 776,88	0,00
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	108 917	
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
(3)	Dont emprunts participatifs		

Détail de l'Actif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	mois	Variations	%
Capital souscrit non appelé					
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	31 639	23,66		31 639	
Concessions brevets et droits similaires	2 925	2,19		2 925	
Concessions, brevets, licences	**2 925**	2,19		**2 925**	
Terrains	(4 531)	-3,39		(4 531)	
Amts MATERIELS DE TRANSPORTS	**(4 531)**	-3,39		**(4 531)**	
Autres immobilisations corporelles	33 244	24,87		33 244	
Matériel de transport	**33 244**	24,87		**33 244**	
TOTAL III - Actif Circulant NET	102 055	76,34		102 055	
Créances clients et comptes rattachés	490	0,37		490	
COLLECTIF CLIENTS DEBITEURS	**490**	0,37		**490**	
Autres créances	7 366	5,51		7 366	
T.C.A. déductibles	**7 341**	5,49		**7 341**	
TVA COLLECTEE 8.5%	**25**	0,02		**25**	
Disponibilités	33 541	25,09		33 541	
CREDIT AGRICOLE	**33 365**	24,96		**33 365**	
CAISSE SIEGE SOCIAL	**176**	0,13		**176**	
Charges constatées d'avance	60 658	45,37		60 658	
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	**60 658**	45,37		**60 658**	
TOTAL DU BILAN ACTIF	133 694	100,00		133 694	

Détail du Passif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	mois	Variations	%
TOTAL I - Capitaux propres	24 777	18,53		24 777	
Capital Social ou individuel	2 000	1,50		2 000	
Capital souscrit	**2 000**	1,50		**2 000**	
Résultat de l'exercice	22 777	17,04		22 777	
TOTAL II - Autres fonds propres					
TOTAL III - Total des Provisions					
TOTAL IV - Total des dettes	108 917	81,47		108 917	
Emprunts et dettes financières divers	71 000	53,11		71 000	
COMPTE ASSOCIE BROUC JP	**71 000**	53,11		**71 000**	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	36 144	27,03		36 144	
COLLECTIF FOURNISSEURS CREDITEURS	**32 144**	24,04		**32 144**	
Fact.non parv. -Frss	**4 000**	2,99		**4 000**	
Dettes fiscales et sociales	1 773	1,33		1 773	
TVA SUR ABS	**1 773**	1,33		**1 773**	
TOTAL DU BILAN PASSIF	133 694	100,00		133 694	

Etats financiers au 31/12/2023

COMPTE DE RESULTAT

Compte de Résultat 1/2

			31/12/2023	
	France	Exportation	12 mois	0 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Ventes de marchandises				
Production vendue (Biens)				
Production vendue (Services et Travaux)	51 209		51 209	
Montant net du chiffre d'affaires	51 209		51 209	
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			3 198	
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges				
Autres produits			1	
Total des produits d'exploitation (1)			54 408	
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Achats de matières et autres approvisionnements				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes			25 090	
Impôts, taxes et versements assimilés			2 010	
Salaires et traitements				
Charges sociales du personnel				
Cotisations personnelles de l'exploitant				
Dotations aux amortissements :				
- sur immobilisations			4 531	
- charges d'exploitation à répartir				
Dotations aux dépréciations :				
- sur immobilisations				
- sur actif circulant				
Dotations aux provisions				
Autres charges				
Total des charges d'exploitation (2)			31 631	
RESULTAT D'EXPLOITATION			22 777	

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2023
	RESULTAT D'EXPLOITATION	22 777
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)	
	Différences négatives de change	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	
	Total des charges financières	
	RESULTAT FINANCIER	
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	22 777
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	
	Sur opérations en capital	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	
	Total des produits exceptionnels	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	
	Sur opérations en capital	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	
	Total des charges exceptionnelles	
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	
	PARTICIPATION DES SALARIES	
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	
	TOTAL DES PRODUITS	54 408
	TOTAL DES CHARGES	31 631
	RESULTAT DE L'EXERCICE	22 777

(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

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	54 408	106,25		54 408	
Ventes de marchandises					
Production vendue Biens					
Production vendue Services + Travaux	51 209	100,00		51 209	
Production vendue Services FRANCE	51 209	100,00		51 209	
PRESTATIONS DE SERVICES	**51 209**	100,00		**51 209**	
Montant net du chiffre d'affaires	51 209	100,00		51 209	
Subventions d'exploitation	3 198	6,25		3 198	
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	**3 198**	6,25		**3 198**	
Autres produits d'exploitation	1			1	
PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	**1**			**1**	
Total des charges d'exploitation	31 631	61,77		31 631	
Autres achats et charges externes	25 090	49,00		25 090	
ACHATS D'ETUDES ET PRESTATIONS DE SERVICE	1 881	3,67		1 881	
CARBURANTS	504	0,98		504	
Achats non stockés mat.fourn.	1 048	2,05		1 048	
Sous-traitance générale	890	1,74		890	
LOCATIONS IMMOBILIERES	2 100	4,10		2 100	
Locations automobiles reunion CLIO	1 526	2,98		1 526	
Locations automobile reunion JOGGER	2 259	4,41		2 259	
Locations automobiles reunion SANDERO 1	1 427	2,79		1 427	
Locations reunion automobiles SANDERO 2	418	0,82		418	
Locations automobile reunion SANDERO 3	418	0,82		418	
Locations automobile reunion SANDERO 4	418	0,82		418	
MAINTENANCE DES VEHICULES	2 217	4,33		2 217	
ASSURANCES VEHICULES DE LOCATIONS	2 173	4,24		2 173	
Primes d'assurance RC PRO	360	0,70		360	
Personnel dÚtachÚ ou prÛtÚ Ó l'entreprise	4 000	7,81		4 000	
Rémun. interm. et honoraires	2 600	5,08		2 600	
FRAIS D'ACTE ET DE CONTENTIEUX	385	0,75		385	
Frais postaux et télécom.	41	0,08		41	
AUTRES FRAIS ET COMMISSIONS S/ PRESTATIONS SE	423	0,83		423	
Impôts, taxes et versements assimilés	2 010	3,93		2 010	
DROITS D'ENREGISTREMENT ET DE TIMBRE	**2 010**	3,93		**2 010**	
Dotation aux amortissements sur immobilisations	4 531	8,85		4 531	
Dot.amts immos corp.et incorp.	**4 531**	8,85		**4 531**	
Résultat d'exploitation	22 777	44,48		22 777	
Total des produits financiers					
Total des charges financières					
Résultat financier					

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	mois	Variations	%
Résultat courant avant impôts	22 777	**44,48**		22 777	
Total des produits exceptionnels					
Total des charges exceptionnelles					
Résultat exceptionnel					
Résultat de l'exercice	22 777	**44,48**		22 777	

Soldes Intermédiaires de Gestion

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	mois	Ecarts	%
CHIFFRE D'AFFAIRES	51 209	100,00		51 209	
Ventes de marchandises					
- Achats de marchandises					
- Variation stocks de marchandises					
MARGE COMMERCIALE					
Production vendue : Biens					
+ Production vendue : Travaux					
+ Production vendue : Services	51 209	100,00		51 209	
+ Variation production stockée					
+ Production immobilisée					
PRODUCTION DE L'EXERCICE	51 209	100,00		51 209	
PRODUCTION + MARGE COMMERCIALE	51 209	100,00		51 209	
- Achats stockés approvisionnement					
- Variation des stocks et approvisionnement					
- Achats de sous-traitance	1 881	3,67		1 881	
- Achats non stockés	1 552	3,03		1 552	
- Autres charges externes	21 657	42,29		21 657	
CONSOMMATION DE L'EXERCICE EN PROVENANCE DES TIERS	25 090	49,00		25 090	
VALEUR AJOUTÉE PRODUITE	26 119	51,00		26 119	
+ Subventions d'exploitation	3 198	6,25		3 198	
- Impôts, taxes sur rémunérations					
- Autres impôts et taxes	2 010	3,93		2 010	
- Salaires et traitements					
- Charges sociales					
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	27 307	53,32		27 307	
+ Reprises sur amortissements et provisions					
+ Autres produits d'exploitation	1			1	
+ Transfert de charges d'exploitation					
- Dotations aux amort.,dépréciations et provisions	4 531	8,85		4 531	
- Autres charges de gestion courante					
RÉSULTAT EXPLOITATION	22 777	44,48		22 777	
+ Quote-part sur opérations en commun					
+ Produits financiers					
- Quote-part sur opérations en commun					
- Charges financières					
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	22 777	44,48		22 777	
Produits exceptionnels					
- Charges exceptionnelles					
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL					
- Participation des salariés					
- Impôts sur les bénéfices					
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	22 777	44,48		22 777	

Détail des Soldes Intermédiaires

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois		mois	Variations	%
Montant net du chiffre d'affaires	51 209	100,00			51 209	
Marge commerciale						
Production vendue Services	51 209	100,00			51 209	
PRESTATIONS DE SERVICES	**51 209**	100,00			**51 209**	
Production de l'exercice	51 209	100,00			51 209	
Achats de sous-traitance	1 881	3,67			1 881	
ACHATS D'ETUDES ET PRESTATIONS DE SERVICE	**1 881**	3,67			**1 881**	
Marge brute de production	49 328	96,33			49 328	
Production de l'exercice + Marge commerciale	51 209	100,00			51 209	
Achats non stockés matières et fournitures	1 552	3,03			1 552	
CARBURANTS	**504**	0,98			**504**	
Achats non stockés mat.fourn.	**1 048**	2,05			**1 048**	
Autres charges externes	21 657	42,29			21 657	
Sous-traitance générale	**890**	1,74			**890**	
LOCATIONS IMMOBILIERES	**2 100**	4,10			**2 100**	
Locations automobiles reunion CLIO	**1 526**	2,98			**1 526**	
Locations automobile reunion JOGGER	**2 259**	4,41			**2 259**	
Locations automobiles reunion SANDERO 1	**1 427**	2,79			**1 427**	
Locations reunion automobiles SANDERO 2	**418**	0,82			**418**	
Locations automobile reunion SANDERO 3	**418**	0,82			**418**	
Locations automobile reunion SANDERO 4	**418**	0,82			**418**	
MAINTENANCE DES VEHICULES	**2 217**	4,33			**2 217**	
ASSURANCES VEHICULES DE LOCATIONS	**2 173**	4,24			**2 173**	
Primes d'assurance RC PRO	**360**	0,70			**360**	
Personnel dÚtachÚ ou prÛtÚ Ó l'entreprise	**4 000**	7,81			**4 000**	
Rémun. interm. et honoraires	**2 600**	5,08			**2 600**	
FRAIS D'ACTE ET DE CONTENTIEUX	**385**	0,75			**385**	
Frais postaux et télécom.	**41**	0,08			**41**	
AUTRES FRAIS ET COMMISSIONS S/ PRESTATIONS SE	**423**	0,83			**423**	
Valeur ajoutée produite	26 119	51,00			26 119	
Subventions d'exploitation	3 198	6,25			3 198	
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	**3 198**	6,25			**3 198**	
Impôts, taxes & versements assimilés autres	2 010	3,93			2 010	
DROITS D'ENREGISTREMENT ET DE TIMBRE	**2 010**	3,93			**2 010**	
Excédent brut d'exploitation	27 307	53,32			27 307	
Autres produits d'exploitation	1				1	
PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	**1**				**1**	
Dotations aux amortissements et provisions	4 531	8,85			4 531	
Dot.amts immos corp.et incorp.	**4 531**	8,85			**4 531**	
Résultat d'exploitation	22 777	44,48			22 777	

Détail des Soldes Intermédiaires

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois		mois	Variations	%
Résultat courant avant impôts	22 777	**44,48**			22 777	
Résultat exceptionnel						
Résultat de l'exercice	22 777	**44,48**			22 777	

Créances et Dettes

		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			
	Autres créances clients	490	490	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	7 366	7 366	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances	60 658	60 658	
	TOTAL DES CREANCES	68 514	68 514	

(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)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	36 144	36 144		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 773	1 773		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	71 000	71 000		
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	108 917	108 917		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques) 71 000

Etats financiers au 31/12/2023

ANNEXE

Règles et Méthodes Comptables

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 **133 694** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **54 408** euros et un total **charges** de **31 631** euros,dégageant ainsi un **résultat** de 22 777 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.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute 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.

Règles et Méthodes Comptables

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 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

		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			2 925			2 925
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			2 925			2 925
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport			33 244			33 244
	Matériel de bureau, mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES			33 244			33 244
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
	TOTAL			36 169			36 169

Amortissements

		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		4 531		4 531
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier				
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		4 531		4 531
	TOTAL		4 531		4 531

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et aut	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 Agenct 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

		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				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
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				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations : incorporelles				
	Sur immobilisations : corporelles				
	Sur immobilisations : des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations : titres de participation				
	Sur immobilisations : autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
	TOTAL GENERAL				

Dont dotations et reprises
- d'exploitation
- financières
- exceptionnelles

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.

Charges à payer (avec détail)

	31/12/2023	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 000	**4 000**	
Dettes fiscales et sociales			
Dettes fournisseurs d'immobilisation			
Autres dettes			
TOTAL	4 000	**4 000**	

Charges à payer (détail)
au 31/12/2023

Libellé	Montant
FNP	**4 000**
Totalisation	4 000

Charges constatées d'avance (avec détail)

	31/12/2023	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	60 658	**60 658**	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL	**60 658**	**60 658**	

Charges constatées d'avance (détail) au31/12/2023

Détail des charges constatées d'avance	Période début	Période fin	Exploitation	Financières	Exceptionnelles
CCA - RC PRO			180		
CCA - PRUDENCE CREOLE A2617028			1 086		
CCA VEHICULE			59 392		
Totalisation			60 658		

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

NEANT

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	54 408	106,25		54 408	
Ventes de marchandises					
Production vendue Biens					
Production vendue Services + Travaux	51 209	100,00		51 209	
Production vendue Services FRANCE	51 209	100,00		51 209	
PRESTATIONS DE SERVICES	**51 209**	100,00		**51 209**	
Montant net du chiffre d'affaires	51 209	100,00		51 209	
Subventions d'exploitation	3 198	6,25		3 198	
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	**3 198**	6,25		**3 198**	
Autres produits d'exploitation	1			1	
PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	**1**			**1**	
Total des charges d'exploitation	31 631	61,77		31 631	
Autres achats et charges externes	25 090	49,00		25 090	
ACHATS D'ETUDES ET PRESTATIONS DE SERVICE	**1 881**	3,67		**1 881**	
CARBURANTS	**504**	0,98		**504**	
Achats non stockés mat.fourn.	**1 048**	2,05		**1 048**	
Sous-traitance générale	**890**	1,74		**890**	
LOCATIONS IMMOBILIERES	**2 100**	4,10		**2 100**	
Locations automobiles reunion CLIO	**1 526**	2,98		**1 526**	
Locations automobile reunion JOGGER	**2 259**	4,41		**2 259**	
Locations automobiles reunion SANDERO 1	**1 427**	2,79		**1 427**	
Locations reunion automobiles SANDERO 2	**418**	0,82		**418**	
Locations automobile reunion SANDERO 3	**418**	0,82		**418**	
Locations automobile reunion SANDERO 4	**418**	0,82		**418**	
MAINTENANCE DES VEHICULES	**2 217**	4,33		**2 217**	
ASSURANCES VEHICULES DE LOCATIONS	**2 173**	4,24		**2 173**	
Primes d'assurance RC PRO	**360**	0,70		**360**	
Personnel dÚtachÚ ou prÛtÚ Ó l'entreprise	**4 000**	7,81		**4 000**	
Rémun. interm. et honoraires	**2 600**	5,08		**2 600**	
FRAIS D'ACTE ET DE CONTENTIEUX	**385**	0,75		**385**	
Frais postaux et télécom.	**41**	0,08		**41**	
AUTRES FRAIS ET COMMISSIONS S/ PRESTATIONS SE	**423**	0,83		**423**	
Impôts, taxes et versements assimilés	2 010	3,93		2 010	
DROITS D'ENREGISTREMENT ET DE TIMBRE	**2 010**	3,93		**2 010**	
Dotation aux amortissements sur immobilisations	4 531	8,85		4 531	
Dot.amts immos corp.et incorp.	**4 531**	8,85		**4 531**	
Résultat d'exploitation	22 777	44,48		22 777	
Total des produits financiers					
Total des charges financières					
Résultat financier					

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois		mois	Variations	%
Résultat courant avant impôts	22 777	44,48			22 777	
Total des produits exceptionnels						
Total des charges exceptionnelles						
Résultat exceptionnel						
Résultat de l'exercice	22 777	44,48			22 777	

Société AB LOCATION
Au capital de 2 000 €

2 Ter Rue des Lilas Z.I
97412 BRAS-PANON
Siren : 948 152 962 / RCS : Saint-Denis

PROCES VERBAL DE L'ASSEMBLEE ORDINAIRE DES ASSOCIES
DU VENDREDI 04 OCTOBRE 2024

L'an Deux Mille Vingt Quatre,
Le 04 Octobre,
A 17 heures. Les associés de la société AB LOCATION, SAS au capital de 2 000 euros divisée en 2000 parts sociales, dont le siège social est à BRAS-PANON, se sont réunis sur convocation de la présidence.

L'assemblée est présidée par M. BROUC Jean-Pierre, Président de la société.

Sont Présents :

Mme IMOUZA Emmanuelle, propriétaire de 1000 parts sociales
M. BROUC Jean Pierre, propriétaire de 1000 parts sociales

Soit au total 2 associés présents ou représentés, totalisant 2 000 parts. Le Président constate que l'assemblée est valablement constituée et déclare qu'elle peut délibérer et prendre les décisions à la majorité requise. Le Président rappelle que l'ordre du jour est le suivant :

- Approbation des comptes 2023
- Affectation des résultats 2023
- Quitus au Président.

Le président dépose sur le bureau les documents suivants :

- Les statuts de la société, le bilan, le compte de résultat et l'annexe de l'exercice clos le 31 décembre 2023;
- Le rapport du président;
- Le texte des résolutions soumises au vote de l'assemblée ;
- La feuille de présence ;

Le président donne ensuite lecture du rapport de gestion et déclare la discussion ouverte. Le président met aux voix les résolutions figurant à l'ordre du jour :

Première résolution

L'assemblée, après avoir entendu lecture du rapport de gestion, approuve les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023.

En conséquence, l'assemblée donne quitus au Président pour sa gestion au cours dudit exercice.
Cette résolution mise aux voix est adoptée à la majorité de 2 000 parts.

Deuxième résolution

L'exercice écoulé se traduit par un résultat net comptable de **22 777 euros** et le président propose de l'affecter de la manière suivante :

- Affectation de la totalité soit **22 777 €** en report à nouveau.

Cette résolution mise aux voix est adoptée à la majorité de 2000 parts.

Troisième résolution

L'assemblée confère tous pouvoirs à M. BROUC Jean Pierre afin d'accomplir toutes les formalités consécutives aux décisions ci-dessus adoptées. De tout ce qui précède, il a été dressé le présent procès verbal qui a été signé par le président.

L'ordre du jour étant épuisé, la séance est levée à 18h00.

Fait à Bras-Panon le 04 Octobre 2024,

Lu et approuvée,

Les Associés,

Le Président,
M. BROUC Jean Pierre

Mme IMOUZA Emmanuelle

Je soussigné, Mr BROUC Jean-Pierre, Président de la Société AB LOCATION, atteste que la présente copie est conforme à l'original.

RAPPORT DE GESTION
ANNEE 2023

AB LOCATION
Domiciliée au 2 Ter Rue des Lilas Z.I, 97412 BRAS-PANON

Cher Associé,
Nous nous réunissons en Assemblée générale ordinaire annuelle, conformément aux dispositions légales et réglementaires, afin d'examiner les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023 et rendre compte de l'activité de notre société au cours de ce même exercice.

Activité de la société et résultat

a) Activité de la société

La société fait de la location de courte durée de voitures et de véhicules légers sans chauffeur.

b) Evènements importants survenus en 2023

La société AB LOCATION a été enregistrée au Registre du Commerce et des Sociétés en date du 25 Janvier 2023.

La société a un capital social de 2 000.00 € et son Président est M. BROUC Jean Pierre.

Pour commencer notre activité de location de voiture, nous avons, dans un premier temps, racheté une flotte constituée de 6 véhicules avec la société STVRE pour la somme de 20 000 €. (Voir liste des véhicules et échéancier de paiement en *Annexe 1*)

- Hyundai I20 5 places ER 968 LD
- Peugeot 208 5 places EE 277 CE
- Dacia lodgy 7 places EZ 067 SY
- Dacia lodgy 7 places ED 922 VS
- Dacia lodgy 7 places ED 729 VS
- Dacia Stepway 5 places DA 998 ZE

Nous avons également acquis avec la société STVRE une Clio quasiment neuve immatriculé GE 831 DQ pour la somme de 13 244.40 € (Voir échéancier de paiement en *Annexe 2*)

Au mois de juin, nous avons fait l'acquisition avec le concessionnaire Renault de 3 véhicules neufs par le biais d'un financement en SNC et un apport en numéraire de la part du Président M. BROUC Jean-Pierre d'un montant de 41 000 € versé sur le compte en date du 24/05/2023 :

- Dacia Jogger 7 places GP 264 JD pour la somme de 17 545.22 €

- Renault Clio 5 places GP 790 JR pour la somme de 11 864.55 €

- Dacia Sandero 5 places GP 161 JD pour la somme 11 090.67 €

Au mois de novembre, nous avons fait l'acquisition avec le concessionnaire Renault de 3 véhicules neufs supplémentaires par le biais de la SNC également SNC et un apport en numéraire de la part du Président M. BROUC Jean-Pierre d'un montant de 30 000 € versé sur le compte en date du 10/11/2023 :

- Dacia Sandero 5 places GS 836 MA pour la somme de 11 386.20 €

- Dacia Sandero 5 places GS 224 MB pour la somme de 11 386.21 €

- Dacia Sandero 5 places GS 770 MA pour la somme de 11 386.21 €

Au 31 décembre 2023, le parc de la société AB LOCATION était constitué de 13 véhicules.

Nous avons fait l'acquisition du logiciel Fleetee pour la gestion complète du planning de location et l'établissement des contrats de location. L'abonnement annuel nous a couté 965.59 €

Nous avons fait appel à la société Reunioweb pour la création du site internet de la société : ab-location.re
Le site a été mis en ligne en juin 2023, les clients ont la possibilité d'effectuer leur réservation directement sur le site.

c) ***Résultat de la société de 2023***

Voir document joint en *Annexe 3*

d) ***Affectation du résultat :***

L'exercice clos le 31/12/2023 se termine par un résultat net comptable de **+ 22 777 €.**

Nous vous proposons de l'affecter de la manière suivante :

- Affectation de la totalité soit 22 777 € en report à nouveau.

Entre la clôture de l'exercice comptable 2023 et aujourd'hui :

- Nous avons fait l'embauche en CDI de Mme IMOUZA Emmanuelle à compter du 1er janvier 2024 au poste de Responsable Administratif.

- Afin de booster la visibilité de la société nous avons confié à la société StudioPub la confection d'un grand panneau que nous avons installé à l'entrée du parc, ainsi qu'un Beach Flag et 1 petit panneau pour les horaires.

- Nous avons également délégué la gestion des réseaux sociaux, les pages Instagram et Facebook à la société Reunioweb, ceci afin de développer notre visibilité auprès des clients potentiels.

- M. BROUC Jean Pierre ayant effectué des apports de 41 000 € et 30 000 € en 2023 sur le compte de la société afin que celle-ci puisse acheter des véhicules pour intégrer dans la flotte de location, nous avons commencé le remboursement de cette somme en février 2024 par le biais d'un remboursement mensuel de 800.00 € jusqu'à épuisement de la somme due.

Décisions à prendre :

- Approbation des comptes de l'exercice 2023 ;
- Affectation des résultats de 2023 ;
- Quitus au Président ;

Nous espérons que ces propositions recevront votre agrément, que vous voudrez bien voter les résolutions soumises et donner au Président quitus de sa gestion pour l'exercice de référence.

Fait à Bras-Panon,
Le 4 Octobre 2024

Le Président,
Jean Pierre BROUC

Je soussigné, Mr BROUC Jean Pierre, Président de la société AB LOCATION, atteste que la présente copie est conforme à l'original.

ANNEXE 1

S.T.V.R.E
SARL

Bras-Panon,
le 27 Avril 2023

Echéancier de paiement

La société AB LOCATION s'engage à acheter les véhicules suivants :

- HYUNDAI I20 : ER 968 LD
- PEUGEOT 208 : EE-277-CE
- DACIA LODGY : EZ 067 SY
- DACIA LODGY : ED 922 VS
- DACIA LODGY : ED 729 VS
- DACIA SANDERO : DA 998 ZE

Le prix de vente est fixé à 20 000 € pour l'ensemble des véhicules.

La société AB LOCATION s'engage à payer la somme de 400.00 € le 1er de chaque mois jusqu'au remboursement de la somme totale à compter du 1er juillet 2023.

L'échéancier suivant est mis en place :
- 1er juillet 2023 : 400.00 €
- Puis 49 échéances de 400.00 €

Dernière échéance le 1er Août 2027.

Fait pour valoir ce que de droit,

La gérante,
Emmanuelle IMOUZA

S.T.V.R.E Sarl
2Ter Rue des Lilas - ZI de Bras Panon
97412 BRAS PANON
☎ : 0262 51 40 11 - 0692 29 99 29
SIRET : 443 189 071 00048

Pour AB LOCATION,
Le Président,
M. BROUC Jean-Pierre

AB LOCATION
2Ter Rue des Lilas - ZI
97412 Bras-Panon
☎ 0692 29 99 29
SIRET : 948 152 962 00015

ANNEXE 2

S.A.R.L S.T.V.R.E

Bras-Panon,
le 24 Mai 2023

Echéancier de paiement

La société AB LOCATION s'engage à acheter le véhicule suivant :

- RENAULT CLIO immatriculé GE-831-DQ

Le prix de vente est fixé à 13 244.40 €.

La société AB LOCATION s'engage à payer la somme de 294.32 € le 1er de chaque mois jusqu'au remboursement de la somme totale à compter du 1er juin 2023.

L'échéancier suivant est mis en place :
- 1er juin 2023 : 294.32 €
- Puis 44 échéances de 294.32 €
Dernière échéance le 1er Février 2027.

Fait pour valoir ce que de droit,

La gérante,
Emmanuelle IMOUZA

S.T.V.R.E. Sarl
2 Ter rue des Lilas - Zi de Bras Panon
97412 BRAS PANON
Tél : 0262 51 40 11 - 0692 29 99 29
SIRET : 443 189 071 00048

Pour AB LOCATION,
Le Président,
M. BROUC Jean-Pierre

AB LOCATION
2 Ter Rue des Lilas - ZI
97412 Bras-Panon
☎ 0692 29 99 29
SIRET : 948 152 962 00015