

Bordereau attestant l'exactitude des informations - BREST - 2901 - Documents comptables (B-S) -
Dépôt le 03/09/2025 - 4857 - 1974 B 00047 - 300 796 232 - A A A LOCATOUR

Dépot N° 4857

Le 03 SEP. 2025

R.C.S. BREST

LOCATOUR

180 impasse Caroline Aigle

29490 GUIPAVAS

0298028156

Copie
certifiée conforme

Etats Comptables et Fiscaux

31/12/2024

Bilan Actif

LOCATOUR

Période du 01/01/24 au 31/12/24
Edition du 04/06/25
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2024	Net (N-1) 31/12/2023
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	610 559	490 458	120 101	115 266
Fonds commercial	1 039 393		1 039 393	1 039 393
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	1 649 953	490 458	1 159 494	1 154 659
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	2 284 692	1 413 909	870 783	648 489
Installations techniques, matériel et outillage industriel	988 187	865 465	122 721	149 325
Autres immobilisations corporelles	35 192 139	6 520 092	28 672 047	31 712 952
Immobilisations en cours	50 653		50 653	109 324
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	38 515 671	8 799 467	29 716 205	32 620 090
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	367 030		367 030	367 030
Créances rattachées à des participations	10 797		10 797	10 797
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	126 651		126 651	135 288
TOTAL immobilisations financières :	504 478		504 478	513 115
ACTIF IMMOBILISÉ	40 670 102	9 289 925	31 380 177	34 287 865
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement	205 744		205 744	152 088
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises	2 997		2 997	2 912
TOTAL stocks et en-cours :	208 741		208 741	155 000
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes	39 186		39 186	61 877
Créances clients et comptes rattachés	4 902 630	1 136 831	3 765 798	3 108 210
Autres créances	7 540 888		7 540 888	5 433 021
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	12 482 704	1 136 831	11 345 873	8 603 107
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 426 653		1 426 653	2 363 506
Charges constatées d'avance	33 298		33 298	35 859
TOTAL disponibilités et divers :	1 459 952		1 459 952	2 399 365
ACTIF CIRCULANT	14 151 397	1 136 831	13 014 565	11 157 473
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	54 821 498	10 426 756	44 394 742	45 445 338

Bilan Passif

LOCATOUR

Période du 01/01/24 au 31/12/24
Edition du 04/06/25
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2024	Net (N-1) 31/12/2023
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé	612 800	612 800
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	1 538 492	1 538 492
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	61 280	61 280
Réserves statutaires ou contractuelles	46 215	46 215
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 378 537	1 378 323
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	687 375	628 334
TOTAL situation nette :	4 324 699	4 265 444
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	6 274 781	5 791 964
CAPITAUX PROPRES	10 599 479	10 057 407

Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		

Provisions pour risques	312 052	362 872
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	312 052	362 872

DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	12 257 018	15 196 848
Emprunts et dettes financières divers	12 401 862	11 185 946
TOTAL dettes financières :	24 658 881	26 382 794
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 675 523	4 679 601
Dettes fiscales et sociales	1 690 530	1 915 451
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 377 015	1 121 474
Autres dettes	955 308	834 551
TOTAL dettes diverses :	8 698 376	8 551 078
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	125 954	91 186
DETTES	33 483 211	35 025 058

Ecarts de conversion passif		
-----------------------------	--	--

TOTAL GÉNÉRAL	44 394 742	45 445 338
----------------------	-------------------	-------------------

Compte de Résultat (Première Partie)

LOCATOUR

Période du 01/01/24 au 31/12/24
Edition du 04/06/25
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2024	Net (N-1) 31/12/2023
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	319 161		319 161	344 325
Production vendue de services	18 007 761		18 007 761	18 798 563
Chiffres d'affaires nets	18 326 922		18 326 922	19 142 888
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			23 674	(6 326)
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			1 188 575	1 044 880
Autres produits			296 982	293 525
PRODUITS D'EXPLOITATION			19 836 153	20 474 967
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			84 564	96 051
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			99 747	98 058
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]			(53 656)	63 667
Autres achats et charges externes			7 188 317	6 798 173
TOTAL charges externes :			7 318 972	7 055 949
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			632 856	421 487
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			2 244 311	2 282 662
Charges sociales			762 495	768 424
TOTAL charges de personnel :			3 006 806	3 051 086
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			3 746 396	4 350 771
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			1 136 831	1 158 713
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			4 883 227	5 509 484
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			1 504 566	1 488 859
CHARGES D'EXPLOITATION			17 346 427	17 526 864
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			2 489 727	2 948 102

Compte de Résultat (Seconde Partie)

LOCATOUR

Période du 01/01/24 au 31/12/24
Edition du 04/06/25
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2024	Net (N-1) 31/12/2023
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	2 489 727	2 948 102
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	9	4 446
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change	180	1 674
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	189	6 119
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	1 008 253	820 460
Différences négatives de change	19	141
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	1 008 272	820 600
RÉSULTAT FINANCIER	(1 008 083)	(814 481)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	1 481 644	2 133 621
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	85 246	74 523
Produits exceptionnels sur opérations en capital	21 185 041	22 731 298
Reprises sur provisions et transferts de charges	5 342 878	4 140 429
	26 613 165	26 946 250
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	74 097	20 851
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	21 247 193	22 637 584
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	5 774 874	5 556 932
	27 096 164	28 215 367
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(482 999)	(1 269 117)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	66 712	51 081
Impôts sur les bénéfices	244 557	185 089
TOTAL DES PRODUITS	46 449 507	47 427 336
TOTAL DES CHARGES	45 762 132	46 799 002
BÉNÉFICE OU PERTE	687 375	628 334

Annexe

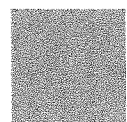
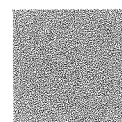
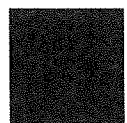


Table des matières

1 Faits majeurs

Evènements principaux de l'exercice
Principes, règles et méthodes comptables

2 Informations relatives au bilan

Actif

- 2.1.1 Tableau des immobilisations
- 2.1.2 Tableau des amortissements
- 2.1.3 Immobilisations incorporelles
- 2.1.4 Immobilisations corporelles
- 2.1.5 Immobilisations financières
- 2.1.6 Stocks
- 2.1.7 Créances

Passif

- 2.2.1 Tableau de variation des capitaux propres
- 2.2.2 Capital
- 2.2.3 Provisions pour risques et charges
- 2.2.4 Dettes financières
- 2.2.5 Autres dettes

3 Informations relatives au compte de résultat

3.1 Résultat exceptionnel

- 3.1.1 Produits exceptionnels
- 3.1.2 Charges exceptionnelles

3.2 Impôt sur les sociétés

- 3.2.1 Ventilation
- 3.2.2 Impôt différé
- 3.2.3 Ventilation du chiffre d'affaires
- 3.2.4 Honoraires du commissaire aux comptes

4 Autres informations

- 4.1 Engagements donnés
- 4.2 Effectif moyen
- 4.3 Engagements retraite, DIF

1 Faits majeurs

Evènements principaux de l'exercice

Néant

Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2024 ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par arrêté ministériel du 08/09/2014, en application des articles L. 123-12 à L. 123-28 et R. 123-172 à R. 123-208 du code du commerce. Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Il est fait application des règlements CRC 2004-06 du 23/11/2004 relatif à la définition, comptabilisation et évaluation des actifs et CRC 2002-10 du 12/12/2002 relatif à l'amortissement et la dépréciation des actifs.

Les modalités d'amortissement retenues sont les suivantes :

- Application de la réforme des actifs à compter des acquisitions de véhicules 2005.
- Les amortissements économiques sur les véhicules ont été calculés comme suit :
 - Prix d'achat remisé – valeur de reprise (buy back)
- Les amortissements fiscaux ont été calculés comme précédemment :
 - Prix d'achat remisé – valeur d'usage 4 ans

Au 31 décembre 2024, les amortissements dérogatoires représentaient 6 274 781 € dans les capitaux propres.

Autres évènements de l'exercice et postérieur à l'exercice

Néant

2 Informations relatives au bilan

Actif

2.1.1 Tableau des immobilisations

Immobilisations

LOCATOUR

Période du 01/01/24 au 31/12/24
Edition du 04/06/25
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	1 610 939		39 014
TOTAL immobilisations incorporelles :	1 610 939		39 014
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui	1 953 547		331 145
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	955 182		33 005
Installations générales, agencements et divers	1 436 899		34 521
Matériel de transport	36 143 782		21 642 396
Matériel de bureau, informatique et mobilier	676 641		73 464
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	109 324		226 474
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	41 275 374		22 341 005
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	377 827		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	135 288		892
TOTAL immobilisations financières :	513 115		892
TOTAL GÉNÉRAL	43 399 428		22 380 911

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légalés
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles			1 649 953	
TOTAL immobilisations incorporelles :			1 649 953	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui			2 284 692	
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels			988 187	
Inst. générales, agencements et divers			1 471 419	
Matériel de transport		24 815 226	32 970 951	
Mat. de bureau, informatique et mobil.		337	749 768	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		285 145	50 653	
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :		25 100 708	38 515 671	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations			377 827	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières		9 530	126 651	
TOTAL immobilisations financières :		9 530	504 478	
TOTAL GÉNÉRAL		25 110 238	40 670 102	

2.1.2

Tableau des amortissements

Amortissements

LOCATOUR

Période du 01/01/24 au 31/12/24
Edition du 04/06/25
Devise d'édition EURO

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles	456 279	34 179		490 458
TOTAL immobilisations incorporelles :	456 279	34 179		490 458
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui	1 305 058	108 851		1 413 909
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel	805 857	59 609		865 465
Inst. générales, agencements et divers	935 332	139 856		1 075 188
Matériel de transport	5 035 570	3 429 215	3 653 613	4 811 172
Mat. de bureau, informatique et mobil.	573 467	60 264		633 732
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	8 655 284	3 797 795	3 653 613	8 799 466
TOTAL GÉNÉRAL	9 111 563	3 831 974	3 653 613	9 289 925

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :			
Frais d'acquisition de titres de participations			

TOTAL GÉNÉRAL			
----------------------	--	--	--

2.1.3 Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction 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.

2.1.3.1 Fonds commercial

Le fonds commercial est comptabilisé à son coût d'acquisition, y compris les droits de mutation, honoraires, commissions et frais d'actes liés à l'acquisition.

Le règlement ANC n°2015-06, applicable aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2016, a redéfini les critères et modalités d'amortissement et de dépréciation des fonds commerciaux. Les dispositions du règlement ANC précité n'ont aucune incidence sur les comptes de l'exercice. Compte tenu du caractère non limité de sa durée d'utilisation, le fonds commercial ne fait l'objet d'aucun amortissement. La dépréciation du fonds commercial est la constatation que sa valeur actuelle est devenue inférieure à sa valeur nette comptable. La valeur actuelle est la valeur la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage. La dépréciation permet de ramener la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur actuelle. Compte tenu de son caractère non amortissable, le fonds commercial a fait l'objet d'un test de dépréciation au cours de l'exercice. Le test a permis de conclure, sur la base de la valeur vénale du fonds commercial, à l'absence de dépréciation au titre de l'exercice. La valeur vénale a été déterminée sur la base de transactions récentes portant sur des fonds commerciaux similaires dans le même secteur d'activité

Le montant des fonds commerciaux à l'actif de l'entreprise s'élève à 1 025 673 € se répartissant comme suit :

- Acquisition du fonds de Lannion : **82 325 €** le 15/03/2002
- Acquisition du fonds de Saint-Brieuc : **99 091 €** le 23/06/1998
- Fonds entreprise Lambert suite à la fusion réalisée le 01/01/2003 : **503 249 €**.
- Fonds entreprise LORIENT AUTOMOBILE suite à la fusion réalisée le 01/01/2022 : **341 008 €**.

2.1.4 Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction 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.

2.1.4.1 Evaluation

Les véhicules sont comptabilisés de la manière suivante :

- Montant de la facture diminuée de la prime de volume éventuelle.

2.1.4.2 Amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Logiciel	Linéaire	1 à 3 ans
Matériel et outillage	Linéaire	5 et 10 ans
Installations générales	Linéaire	8 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 et 5 ans

2.1.5 Immobilisations financières

2.1.5.1 Titres de filiales et participations

- Liste des filiales et participations

Les immobilisations financières sont évaluées à leur coût d'acquisition.

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

Société	Capitaux propres	% capital détenu	Valeur comptable nette des titres détenus	CA HT du dernier exercice clos (en €)	Résultat net du dernier exercice clos	Dividendes encaissés au cours de l'exercice
Filiales (+50%) SCI POMPIDOU	1141724	60%	365 878	106658	88409	0

Participations (10 à 50%) SCI AEROPORT	-138	33,33%	152	0	-141	0
---	------	--------	-----	---	------	---

2.1.5.2 Créances immobilisées

- Créances rattachées à des participations :
 - SCI AEROPORT : 10 797 €

2.1.6 Stocks

2.1.6.1 Etat des stocks

Catégorie de stocks	Valeur Brute	Dépréciation	Valeur nette
Carburants et divers	208 741	0	208 741

Les stocks sont évalués selon la méthode FIFO ;

2.1.7 Créances

Les créances clients font l'objet, le cas échéant, d'une provision calculée sur la base du risque statistique de non recouvrement déterminé par la société.

2.1.7.1 Classement par échéances

Voir tableau 2057.

2.1.7.2 Charges constatées d'avance

Les charges s'élèvent à : 33 297 € réparties ainsi :

Maintenance	9 127 €
Location immobilière	1 634 €
Assurance	20 581 €
Frais divers	480 €
Location mobilière	1 476 €

2.2 Passif

2.2.1 Tableau de variation des capitaux propres

Compte	Libellé	AN	Débit	Crédit	Solde
101000000	CAPITAL	612 800			612 800
104200000	PRIME DE FUSION	1 538 492			1 538 492
106100000	RESERVE LEGALE	61 280			61 280
106300000	RESERV. STATUT. OU CONTRACT	46 215			46 215
106800000	AUTRES RESERVES	1 378 323		214	1 378 537
120000000	RESULTAT	628 334	628 334	687 375	687 375
	TOTAL I	4 265 444	628 334	687 589	4 324 699

2.2.2 Capital

2.2.2.1 Mouvements de l'exercice

Le capital social est composé de 306 400 actions de 2 euros de valeur nominale.
 Au terme d'une décision unanime des associés en date du 30/06/2022, le capital a été subdivisé en 286 400 actions de 2 euros.
 En conséquence de la fusion, le capital social a été augmenté de 40 000 euros par la création de 20 000 actions de 2 euros chacune.

	Nombre d'actions	Valeur
Position début de l'exercice	306 400	612 800
Mouvements :		
Position fin d'exercice	612 800	612 800

2.2.2.2 Evaluations fiscales dérogatoires

• Résultat de l'exercice	+	687 375
• Impôt sur les bénéfices à 25 %	+	244 557
• Résultat avant impôts	=	931 932
• Variation des provisions réglementées		
		482 817
• Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires		1 414 749

La méthode utilisée pour le calcul des amortissements dérogatoires est la suivante :

- Amortissement fiscal sur 4 ans,
- Amortissement économique égal à la valeur d'achat moins la valeur buy back sur la durée de détention du véhicule.

2.2.3 Provisions pour risques et charges

2.2.3.1 Tableau des provisions pour risques et charges

	Montant au début de l'exercice	Constitution par fonds propres	Dotations de l'exercice	Fusion	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Reprises par fonds propres	Montant à la fin de l'exercice
Provisions pour charges	362 872		121 033		171 854			312 052

2.2.3.2 Evaluation des provisions pour risques et charges

- Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

2.2.3.3 Engagements pris en matière de retraite

Pas de provision

2.2.4 Dettes financières

2.2.4.1 Classement par échéance

Voir tableau 2057.

2.2.4.2 Dettes garanties par des sûretés réelles données

Cf tableau joint

2.2.5 Autres dettes

2.2.5.1 Classement par échéance

Voir tableau 2057.

3 Informations relatives au compte de résultat

3.1 Résultat exceptionnel

3.1.1 Produits exceptionnels

- Produits exceptionnels sur opération de gestion : 85 246
- Réalisation immobilisation : 21 185 041
- Reprise amortissement dérogatoire : 5 342 878
- Reprise sur amortissement exceptionnel :
- Reprise sur provision pour risques et charges :

Total 26 613 165

3.1.2 Charges exceptionnelles

- Charges exceptionnelles sur opération de gestion : 74 097
- Valeur nette comptable des immobilisations cédées : 21 247 193
- Dotation amortissement dérogatoire : 5 774 874
- Dotation exceptionnelle véhicule :
- Dotation provision pour risques et charges :

Total 27 096 164

3.2 Impôt sur les bénéfices

3.2.1 Ventilation

	Résultat courant	Résultat exceptionnel (et participation)
Résultat avant impôt	1 481 644	- 482 999
Impôts Participation	311 269	
Résultat après impôts	687 375	

3.2.2 Impôt différé

L'impôt payé d'avance au titre des charges non déductibles l'année de leur comptabilisation se compose comme suit :

Bases – Provision participation :	66 712
Taux d'imposition	25%
Créance d'impôt différé	16 678

L'impôt non comptabilisé à payer au titre des provisions réglementées à réintégrer ultérieurement dans l'assiette (ou au titre d'autres dispositions fiscales) se compose comme suit :

Provisions réglementées amortissement dérogatoire	6 274 781
Autres dispositions fiscales	
Total base	6 274 781
Taux d'imposition	25%
Dette d'impôt différé	1 568 695

3.3 Ventilation du chiffre d'affaires

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2024	Net (N-1) 31/12/2023
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	319 161		319 161	344 325
Production vendue de services	18 007 761		18 007 761	18 798 563
Chiffres d'affaires nets	18 326 922		18 326 922	19 142 888

3.4 Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant des honoraires du commissaire aux comptes est de 18 900 € HT au 31/12/2024.

4 Autres informations

4.1 Engagements donnés et reçus

Libellé	Banque	Montant caution	CRD au 31/12/2024	Garantie
164300220	BCME	1 000 000	109 488	Caution solidaire SOFICAR
164300230	BPGO	1 000 000	111 372	Caution solidaire SOFICAR
164300240	CIO	900 000	85 703	Caution solidaire SOFICAR
164300300	CA	500 000	25 834	Caution solidaire SOFICAR
164300310	BNP	400 000	53 890	Caution solidaire SOFICAR
164300320	BCME	500 000	50 757	Caution solidaire SOFICAR
164300330	CIO	500 000	67 624	Caution solidaire SOFICAR
164300340	CA	500 000	75 928	Caution solidaire SOFICAR
164300350	BPGO	300 000	96 171	Caution solidaire SOFICAR
164300360	BNP	500 000	151 999	Caution solidaire SOFICAR
164300370	CIO	500 000	168 475	Caution solidaire SOFICAR
164300380	BPGO	300 000	106 230	Caution solidaire SOFICAR
164300390	CEP	300 000	110 872	Caution solidaire SOFICAR
164300400	BCME	500 000	151 973	Caution solidaire SOFICAR
164300410	CA	500 000	168 252	Caution solidaire SOFICAR
164300420	BPGO	500 000	227 197	Caution solidaire SOFICAR
164300430	BCME	500 000	244 507	Caution solidaire SOFICAR
164300440	CEP	500 000	252 343	Caution solidaire SOFICAR
164300450	BNP	195 000	98 847	Caution solidaire SOFICAR
164300460	CIO	500 000	235 511	Caution solidaire SOFICAR
164300470	CA	500 000	244 632	Caution solidaire SOFICAR
164300480	BPGO	200 000	115 244	Caution solidaire SOFICAR
164300490	BCME	200 000	115 671	Caution solidaire SOFICAR
164300500	CIO	300 000	178 180	Caution solidaire SOFICAR
164200280	BPGO	450 000	363 344	Caution solidaire SOFICAR
164300510	BPGO	300 000	215 682	Caution solidaire SOFICAR
164300520	BNP	500 000	358 453	Caution solidaire SOFICAR
164300530	LCL	500 000	383 720	Caution solidaire SOFICAR
164300540	CEP	600 000	451 694	Caution solidaire SOFICAR
164300550	CIO	300 000	220 666	Caution solidaire SOFICAR
164300560	BCME	450 000	359 684	Caution solidaire SOFICAR
164300570	BNP	500 000	500 000	Caution solidaire SOFICAR
164300580	CIC	500 000	469 301	Caution solidaire SOFICAR
164300590	CEP	500 000	500 000	Caution solidaire SOFICAR
Crédit de trésorerie	Banque Populaire	500 000	206 822	Caution solidaire SOFICAR
Crédit de trésorerie	CA Brest	900 000	817 415	Caution solidaire SOFICAR
Crédit de trésorerie	BNP	500 000	82 572	Caution solidaire SOFICAR
Crédit de trésorerie	CIO Brest	1 750 000	1 268 110	Caution solidaire SOFICAR
Crédit de trésorerie	BCME Brest	2 650 000	1 469 454	Caution solidaire SOFICAR
Crédit de trésorerie	LCL	1 000 000	427 136	Caution solidaire SOFICAR
Crédit de trésorerie	CEP			
Billet de trésorerie	Banques	9 000 000	9 000 000	Caution solidaire SOFICAR

4.2 ETP

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	5	
Employés – Agents de maîtrise	72	
Total	77	

4.3 Engagements retraite, Acquisition CP et transferts de charges

Engagements retraite

La cotisation à IRPAUTO intègre la prise en charge de nos engagements de retraite conformément à la convention collective.

Acquisition CP

Le 13 septembre 2023, la cour de cassation a rendu trois arrêts modifiant les obligations des entreprises en matière de congés payés, avec application immédiate. La cour de cassation a jugé que les dispositions du Code du travail étaient en contradiction avec la réglementation européenne qui prévoit un droit à congés payés sans distinguer les causes d'absence.

Ainsi, depuis les arrêts du 13 septembre :

Les salariés en arrêt maladie ou en arrêt pour accidents non professionnels acquièrent des congés payés pendant leur période d'arrêt de travail.

Les salariés en arrêt à la suite d'un accident du travail ou d'une maladie professionnelle acquièrent des droits à congés payés pendant toute la durée de leur période d'arrêt de travail, sans limitation, contrairement au droit du travail actuel qui limite cette acquisition à la première année d'arrêt.

L'impact étant jugé non significatif, la société n'a pas constitué de provision congés payés complémentaire à ce titre.

Transferts de charges

Les transferts de charges sont comptabilisés au crédit des comptes 791 et se décomposent ainsi :

Transfert charges d'exploitation : 874 €

Transfert charges de personnel : 29 862 €

Provisions Inscrites au Bilan

LOCATOUR

Période du 01/01/24 au 31/12/24
Edition du 04/06/25
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées	5 791 964	5 653 841	5 171 025	6 274 781
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	5 791 964	5 653 841	5 171 025	6 274 781
Provisions pour litiges Prov. pour garant. données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil. Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immo. Provisions pour gros entretien et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges	362 872	121 033	171 854	312 052
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	362 872	121 033	171 854	312 052
Prov. sur immobilisations incorporelles Prov. sur immobilisations corporelles Prov. sur immo. titres mis en équival. Prov. sur immo. titres de participation Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation	99 863 1 158 713	30 885 1 136 831	99 863 1 158 713	30 885 1 136 831
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	1 258 576	1 167 716	1 258 576	1 167 717
TOTAL GÉNÉRAL	7 413 412	6 942 590	6 601 455	7 754 549

État des Échéances des Créances et Dettes

LOCATOUR

Période du 01/01/24 au 31/12/24
Edition du 04/06/25
Devise d'édition EURO

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations	10 797		10 797
Prêts			
Autres immobilisations financières	126 651		126 651
TOTAL de l'actif immobilisé :	137 448		137 448
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	2 119 534		2 119 534
Autres créances clients	2 783 096	2 783 096	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	78	78	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 222	4 222	
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	820 642	820 642	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés	22 531	22 531	
État - Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	6 697 716	6 697 716	
TOTAL de l'actif circulant :	12 447 818	10 328 284	2 119 534
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	33 298	33 298	
TOTAL GÉNÉRAL	12 618 564	10 361 583	2 256 981

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine	4 316 145	4 316 145		
- à plus d' 1 an à l'origine	7 940 873	3 066 918	4 783 034	90 921
Emprunts et dettes financières divers	9 001 178	9 000 000	1 178	
Fournisseurs et comptes rattachés	4 675 523	4 675 523		
Personnel et comptes rattachés	370 182	370 182		
Sécurité sociale et autres organismes	218 278	218 278		
Impôts sur les bénéfices	10 840	10 840		
Taxe sur la valeur ajoutée	1 088 380	1 088 380		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	2 850	2 850		
Dettes sur immo. et comptes rattachés	1 377 015	1 377 015		
Groupe et associés	3 400 684	3 400 684		
Autres dettes	955 308	955 308		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	125 954	125 954		
TOTAL GÉNÉRAL	33 483 211	28 608 078	4 784 212	90 921

Dépot N° 1857

Le 03 SEP. 2025

R.C.S. BREST

A.A.A. LOCATOUR
Société par actions simplifiée
au capital de 612.800 euros
Siège social : ZAC de Saint-Thudon
180 Impasse Caroline Aigle
29490 GUIPAVAS
300 796 232 RCS Brest

**Copie
certifiée conforme**



ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE

DU 26 JUIN 2025

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le résultat bénéficiaire s'élevant à 687.374,94 euros de la manière suivante :

ORIGINE

Résultat de l'exercice 687.374,94 euros

AFFECTATION

Au compte « autres réserves » 687.374,94 euros

Total **687.374,94 euros** **687.374,94 euros**

Rappel des dividendes distribués

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, le tableau ci-après fait état du montant des dividendes et autres revenus distribués au titre des trois derniers exercices :

Exercice clos le :	Revenus éligibles à la réfaction résultant de l'article 158-3-2° du CGI		Revenus non éligibles à la réfaction résultant de l'article 158-3-2° du CGI	
	Dividendes	Autres revenus	Dividendes	Autres revenus
31 décembre 2023	628.120,00 euros	0,00 euro	0,00 euro	
31 décembre 2022	862.730,92 euros	0,00 euro	0,00 euro	
31 décembre 2021	103.600,00 euros	0,00 euro	0,00 euro	

Pour copie certifiée conforme

Le Président

Dépot N° 2887

Le 03 SEP. 2025

R.C.S. BREST

A.A.A. LOCATOUR
Société par actions simplifiée
au capital de 612.800 euros
Siège social : ZAC de Saint-Thudon
180 Impasse Caroline Aigle
29490 GUIPAVAS
300 796 232 RCS Brest

**Copie
certifiée conforme**



ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE

DU 26 JUIN 2025

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le résultat bénéficiaire s'élevant à 687.374,94 euros de la manière suivante :

ORIGINE

Résultat de l'exercice 687.374,94 euros

AFFECTATION

Au compte « autres réserves » 687.374,94 euros

Total **687.374,94 euros** **687.374,94 euros**

Rappel des dividendes distribués

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, le tableau ci-après fait état du montant des dividendes et autres revenus distribués au titre des trois derniers exercices :

Exercice clos le :	Revenus éligibles à la réfaction résultant de l'article 158-3-2° du CGI		Revenus non éligibles à la réfaction résultant de l'article 158-3-2° du CGI	
	Dividendes	Autres revenus	Dividendes	Autres revenus
31 décembre 2023	628.120,00 euros	0,00 euro	0,00 euro	
31 décembre 2022	862.730,92 euros	0,00 euro	0,00 euro	
31 décembre 2021	103.600,00 euros	0,00 euro	0,00 euro	

Cette résolution, mise aux voix est adoptée à l'unanimité.

Pour copie certifiée conforme

Le Président

A.A.A LOCATOUR

Société par Actions Simplifiée au capital de 612 800 euros
Siège social : 180 impasse Caroline Aigle 29490 GUIPAVAS
N° SIREN : 300 796 232

***RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS***

Exercice clos le 31 décembre 2024

A.A.A LOCATOUR

180 impasse Caroline Aigle
29490 GUIPAVAS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024

A l'assemblée générale de la société A.A.A LOCATOUR,

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 société A.A.A LOCATOUR relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, 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 société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

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.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

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.

Immobilisations

La note 2.1.4 de l'annexe expose les méthodes comptables relatives aux modalités d'amortissement des véhicules.

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

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

Vérifications spécifiques

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

Informations données dans le rapport de gestion et dans les documents adressés aux associés

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 autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 411-6 du code de commerce, pris en application de l'article L. 441-6-1 dudit code, 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.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par son président.

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.

Fait à Brest, le 25 juin 2025
Le commissaire aux comptes

STERENN

Marie BALOURDET
Associée

Signé par Marie Balourdet
Le 25/06/2025

ID: ix_azZ5zy1Ke5iQ

Marie Balourdet

Pièces annexées : Bilan, Compte de résultat, Annexe

Bilan Actif

LOCATOUR

Période du 01/01/24 au 31/12/24
Edition du 04/06/25
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2024	Net (N-1) 31/12/2023
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	610 559	490 458	120 101	115 266
Fonds commercial	1 039 393		1 039 393	1 039 393
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	1 649 953	490 458	1 159 494	1 154 659
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	2 284 692	1 413 909	870 783	648 489
Installations techniques, matériel et outillage industriel	988 187	865 465	122 721	149 325
Autres immobilisations corporelles	35 192 139	6 520 092	28 672 047	31 712 952
Immobilisations en cours	50 653		50 653	109 324
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	38 515 671	8 799 467	29 716 205	32 620 090
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	367 030		367 030	367 030
Créances rattachées à des participations	10 797		10 797	10 797
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	126 651		126 651	135 288
TOTAL immobilisations financières :	504 478		504 478	513 115
ACTIF IMMOBILISÉ	40 670 102	9 289 925	31 380 177	34 287 865
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement	205 744		205 744	152 088
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises	2 997		2 997	2 912
TOTAL stocks et en-cours :	208 741		208 741	155 000
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes	39 186		39 186	61 877
Créances clients et comptes rattachés	4 902 630	1 136 831	3 765 798	3 108 210
Autres créances	7 540 888		7 540 888	5 433 021
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	12 482 704	1 136 831	11 345 873	8 603 107
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 426 653		1 426 653	2 363 506
Charges constatées d'avance	33 298		33 298	35 859
TOTAL disponibilités et divers :	1 459 952		1 459 952	2 399 365
ACTIF CIRCULANT	14 151 397	1 136 831	13 014 565	11 157 473
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	54 821 498	10 426 756	44 394 742	45 445 338

Bilan Passif

LOCATOUR

Période du 01/01/24 au 31/12/24
Edition du 04/06/25
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2024	Net (N-1) 31/12/2023
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé	612 800	612 800
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	1 538 492	1 538 492
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	61 280	61 280
Réserves statutaires ou contractuelles	46 215	46 215
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 378 537	1 378 323
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	687 375	628 334
TOTAL situation nette :	4 324 699	4 265 444
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	6 274 781	5 791 964
CAPITAUX PROPRES	10 599 479	10 057 407
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques	312 052	362 872
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	312 052	362 872
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	12 257 018	15 196 848
Emprunts et dettes financières divers	12 401 862	11 185 946
TOTAL dettes financières :	24 658 881	26 382 794
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
Dettes diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 675 523	4 679 601
Dettes fiscales et sociales	1 690 530	1 915 451
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 377 015	1 121 474
Autres dettes	955 308	834 551
TOTAL dettes diverses :	8 698 376	8 551 078
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	125 954	91 186
DETTES	33 483 211	35 025 058
Ecart de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	44 394 742	45 445 338

Compte de Résultat (Première Partie)

LOCATOUR

Période du 01/01/24 au 31/12/24
Edition du 04/06/25
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2024	Net (N-1) 31/12/2023
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	319 161		319 161	344 325
Production vendue de services	18 007 761		18 007 761	18 798 563
Chiffres d'affaires nets	18 326 922		18 326 922	19 142 888
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			23 674	(6 326)
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			1 188 575	1 044 880
Autres produits			296 982	293 525
PRODUITS D'EXPLOITATION			19 836 153	20 474 967
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			84 564	96 051
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			99 747	98 058
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]			(53 656)	63 667
Autres achats et charges externes			7 188 317	6 798 173
TOTAL charges externes :			7 318 972	7 055 949
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			632 856	421 487
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			2 244 311	2 282 662
Charges sociales			762 495	768 424
TOTAL charges de personnel :			3 006 806	3 051 086
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			3 746 396	4 350 771
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			1 136 831	1 158 713
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			4 883 227	5 509 484
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			1 504 566	1 488 859
CHARGES D'EXPLOITATION			17 346 427	17 526 864
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			2 489 727	2 948 102

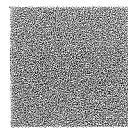
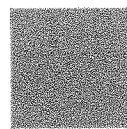
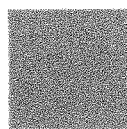
Compte de Résultat (Seconde Partie)

LOCATOUR

Période du 01/01/24 au 31/12/24
Edition du 04/06/25
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2024	Net (N-1) 31/12/2023
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	2 489 727	2 948 102
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	9	4 446
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change	180	1 674
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	189	6 119
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	1 008 253	820 460
Différences négatives de change	19	141
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	1 008 272	820 600
RÉSULTAT FINANCIER	(1 008 083)	(814 481)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	1 481 644	2 133 621
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	85 246	74 523
Produits exceptionnels sur opérations en capital	21 185 041	22 731 298
Reprises sur provisions et transferts de charges	5 342 878	4 140 429
	26 613 165	26 946 250
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	74 097	20 851
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	21 247 193	22 637 584
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	5 774 874	5 556 932
	27 096 164	28 215 367
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(482 999)	(1 269 117)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	66 712	51 081
Impôts sur les bénéfices	244 557	185 089
TOTAL DES PRODUITS	46 449 507	47 427 336
TOTAL DES CHARGES	45 762 132	46 799 002
BÉNÉFICE OU PERTE	687 375	628 334

Annexe



1 **Faits majeurs**

Evènements principaux de l'exercice

Néant

Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2024 ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par arrêté ministériel du 08/09/2014, en application des articles L. 123-12 à L. 123-28 et R. 123-172 à R. 123-208 du code du commerce. Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Il est fait application des règlements CRC 2004-06 du 23/11/2004 relatif à la définition, comptabilisation et évaluation des actifs et CRC 2002-10 du 12/12/2002 relatif à l'amortissement et la dépréciation des actifs.

Les modalités d'amortissement retenues sont les suivantes :

- Application de la réforme des actifs à compter des acquisitions de véhicules 2005.
- Les amortissements économiques sur les véhicules ont été calculés comme suit :
 - Prix d'achat remisé – valeur de reprise (buy back)
- Les amortissements fiscaux ont été calculés comme précédemment :
 - Prix d'achat remisé – valeur d'usage 4 ans

Au 31 décembre 2024, les amortissements dérogatoires représentaient 6 274 781 € dans les capitaux propres.

Autres évènements de l'exercice et postérieur à l'exercice

Néant

2 Informations relatives au bilan

Actif

2.1.1 Tableau des immobilisations

Immobilisations

LOCATOUR

Période du 01/01/24 au 31/12/24
Edition du 04/06/25
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement	1 610 939		39 014
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :	1 610 939		39 014
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui	1 953 547		331 145
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	955 182		33 005
Installations générales, agencements et divers	1 436 899		34 521
Matériel de transport	36 143 782		21 642 396
Matériel de bureau, informatique et mobilier	676 641		73 464
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	109 324		226 474
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	41 275 374		22 341 005
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	377 827		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	135 288		892
TOTAL immobilisations financières :	513 115		892
TOTAL GÉNÉRAL	43 399 428		22 380 911

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légalés
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement			1 649 953	
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :			1 649 953	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui			2 284 692	
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels			988 187	
Inst. générales, agencements et divers			1 471 419	
Matériel de transport		24 815 226	32 970 951	
Mat. de bureau, informatique et mobil.		337	749 768	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		285 145	50 653	
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :		25 100 708	38 515 671	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations			377 827	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières		9 530	126 651	
TOTAL immobilisations financières :		9 530	504 478	
TOTAL GÉNÉRAL		25 110 238	40 670 102	

2.1.2

Tableau des amortissements

Amortissements

LOCATOUR

Période du 01/01/24 au 31/12/24
Edition du 04/06/25
Devise d'édition EURO

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles	456 279	34 179		490 458
TOTAL immobilisations incorporelles :	456 279	34 179		490 458
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui	1 305 058	108 851		1 413 909
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel	805 857	59 609		865 465
Inst. générales, agencements et divers	935 332	139 856		1 075 188
Matériel de transport	5 035 570	3 429 215	3 653 613	4 811 172
Mat. de bureau, informatique et mobil.	573 467	60 264		633 732
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	8 655 284	3 797 795	3 653 613	8 799 466

TOTAL GÉNÉRAL	9 111 563	3 831 974	3 653 613	9 289 925
---------------	-----------	-----------	-----------	-----------

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :			
Frais d'acquisition de titres de participations			

TOTAL GÉNÉRAL			
---------------	--	--	--

2.1.3 Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction 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.

2.1.3.1 Fonds commercial

Le fonds commercial est comptabilisé à son coût d'acquisition, y compris les droits de mutation, honoraires, commissions et frais d'actes liés à l'acquisition.

Le règlement ANC n°2015-06, applicable aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2016, a redéfini les critères et modalités d'amortissement et de dépréciation des fonds commerciaux. Les dispositions du règlement ANC précité n'ont aucune incidence sur les comptes de l'exercice. Compte tenu du caractère non limité de sa durée d'utilisation, le fonds commercial ne fait l'objet d'aucun amortissement. La dépréciation du fonds commercial est la constatation que sa valeur actuelle est devenue inférieure à sa valeur nette comptable. La valeur actuelle est la valeur la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage. La dépréciation permet de ramener la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur actuelle. Compte tenu de son caractère non amortissable, le fonds commercial a fait l'objet d'un test de dépréciation au cours de l'exercice. Le test a permis de conclure, sur la base de la valeur vénale du fonds commercial, à l'absence de dépréciation au titre de l'exercice. La valeur vénale a été déterminée sur la base de transactions récentes portant sur des fonds commerciaux similaires dans le même secteur d'activité

Le montant des fonds commerciaux à l'actif de l'entreprise s'élève à 1 025 673 € se répartissant comme suit :

- Acquisition du fonds de Lannion : **82 325 €** le 15/03/2002
- Acquisition du fonds de Saint-Brieuc : **99 091 €** le 23/06/1998
- Fonds entreprise Lambert suite à la fusion réalisée le 01/01/2003 : **503 249 €**.
- Fonds entreprise LORIENT AUTOMOBILE suite à la fusion réalisée le 01/01/2022 : **341 008 €**.

2.1.4 Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction 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.

2.1.4.1 Evaluation

Les véhicules sont comptabilisés de la manière suivante :

- Montant de la facture diminuée de la prime de volume éventuelle.

2.1.4.2 Amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Logiciel	Linéaire	1 à 3 ans
Matériel et outillage	Linéaire	5 et 10 ans
Installations générales	Linéaire	8 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 et 5 ans

2.1.5 Immobilisations financières

2.1.5.1 Titres de filiales et participations

- Liste des filiales et participations

Les immobilisations financières sont évaluées à leur coût d'acquisition.

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

Société	Capitaux propres	% capital détenu	Valeur comptable nette des titres détenus	CA HT du dernier exercice clos (en €)	Résultat net du dernier exercice clos	Dividendes encaissés au cours de l'exercice
Filiales (+50%) SCI POMPIDOU	1141724	60%	365 878	106658	88409	0

Participations (10 à 50%) SCI AEROPORT	-138	33,33%	152	0	-141	0
---	------	--------	-----	---	------	---

2.1.5.2 Créances immobilisées

- Créances rattachées à des participations :

- SCI AEROPORT : 10 797 €

2.1.6 Stocks

2.1.6.1 Etat des stocks

Catégorie de stocks	Valeur Brute	Dépréciation	Valeur nette
Carburants et divers	208 741	0	208 741

Les stocks sont évalués selon la méthode FIFO ;

2.1.7 Créances

Les créances clients font l'objet, le cas échéant , d'une provision calculée sur la base du risque statistique de non recouvrement déterminé par la société.

2.1.7.1 Classement par échéances

Voir tableau 2057.

2.1.7.2 Charges constatées d'avance

Les charges s'élèvent à : 33 297 € réparties ainsi :

Maintenance	9 127 €
Location immobilière	1 634 €
Assurance	20 581 €
Frais divers	480 €
Location mobilière	1 476 €

2.2 Passif

2.2.1 Tableau de variation des capitaux propres

Compte	Libellé	AN	Débit	Crédit	Solde
101000000	CAPITAL	612 800			612 800
104200000	PRIME DE FUSION	1 538 492			1 538 492
106100000	RESERVE LEGALE	61 280			61 280
106300000	RESERV.STATUT.OU CONTRACT	46 215			46 215
106800000	AUTRES RESERVES	1 378 323		214	1 378 537
120000000	RESULTAT	628 334	628 334	687 375	687 375
	TOTAL I	4 265 444	628 334	687 589	4 324 699

2.2.2 Capital

2.2.2.1 Mouvements de l'exercice

Le capital social est composé de 306 400 actions de 2 euros de valeur nominale.
Au terme d'une décision unanime des associés en date du 30/06/2022, le capital a été subdivisé en 286 400 actions de 2 euros.
En conséquence de la fusion , le capital social a été augmenté de 40 000 euros par la création de 20 000 actions de 2 euros chacune.

	Nombre d'actions	Valeur
Position début de l'exercice	306 400	612 800
Mouvements :		
Position fin d'exercice	612 800	612 800

2.2.2.2 Evaluations fiscales dérogatoires

• Résultat de l'exercice	+	687 375
• Impôt sur les bénéfices à 25 %	+	244 557
• Résultat avant impôts	=	931 932
• Variation des provisions réglementées		
		482 817
• Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires		1 414 749

La méthode utilisée pour le calcul des amortissements dérogatoires est la suivante :

- Amortissement fiscal sur 4 ans,
- Amortissement économique égal à la valeur d'achat moins la valeur buy back sur la durée de détention du véhicule.

2.2.3 Provisions pour risques et charges

2.2.3.1 Tableau des provisions pour risques et charges

	Montant au début de l'exercice	Constitution par fonds propres	Dotations de l'exercice	Fusion	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Reprises par fonds propres	Montant à la fin de l'exercice
Provisions pour charges	362 872		121 033		171 854			312 052

2.2.3.2 Evaluation des provisions pour risques et charges

- Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

2.2.3.3 Engagements pris en matière de retraite

Pas de provision

2.2.4 Dettes financières

2.2.4.1 Classement par échéance

Voir tableau 2057.

2.2.4.2 Dettes garanties par des sûretés réelles données

Cf tableau joint

2.2.5 Autres dettes

2.2.5.1 Classement par échéance

Voir tableau 2057.

3 Informations relatives au compte de résultat

3.1 Résultat exceptionnel

3.1.1 Produits exceptionnels

- Produits exceptionnels sur opération de gestion : 85 246
- Réalisation immobilisation : 21 185 041
- Reprise amortissement dérogatoire : 5 342 878
- Reprise sur amortissement exceptionnel :
- Reprise sur provision pour risques et charges :

Total **26 613 165**

3.1.2 Charges exceptionnelles

- Charges exceptionnelles sur opération de gestion : 74 097
- Valeur nette comptable des immobilisations cédées : 21 247 193
- Dotation amortissement dérogatoire : 5 774 874
- Dotation exceptionnelle véhicule :
- Dotation provision pour risques et charges :

Total **27 096 164**

3.2 Impôt sur les bénéfices

3.2.1 Ventilation

	Résultat courant	Résultat exceptionnel (et participation)
Résultat avant impôt	1 481 644	- 482 999
Impôts Participation	311 269	
Résultat après impôts	687 375	

3.2.2 Impôt différé

L'impôt payé d'avance au titre des charges non déductibles l'année de leur comptabilisation se compose comme suit :

Bases – Provision participation :	66 712
Taux d'imposition	25%
Créance d'impôt différé	<u>16 678</u>

L'impôt non comptabilisé à payer au titre des provisions réglementées à réintégrer ultérieurement dans l'assiette (ou au titre d'autres dispositions fiscales) se compose comme suit :

Provisions réglementées amortissement dérogatoire	6 274 781
Autres dispositions fiscales	
Total base	<u>6 274 781</u>
Taux d'imposition	25%
Dettes d'impôt différé	<u>1 568 695</u>

3.3 Ventilation du chiffre d'affaires

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2024	Net (N-1) 31/12/2023
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	319 161		319 161	344 325
Production vendue de services	18 007 761		18 007 761	18 798 563
Chiffres d'affaires nets	18 326 922		18 326 922	19 142 888

3.4 Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant des honoraires du commissaire aux comptes est de 18 900 € HT au 31/12/2024.

4

Autres informations

4.1

Engagements donnés et reçus

Libellé	Banque	Montant caution	CRD au 31/12/2024	Garantie
164300220	BCME	1 000 000	109 488	Caution solidaire SOFICAR
164300230	BPGO	1 000 000	111 372	Caution solidaire SOFICAR
164300240	CIO	900 000	85 703	Caution solidaire SOFICAR
164300300	CA	500 000	25 834	Caution solidaire SOFICAR
164300310	BNP	400 000	53 890	Caution solidaire SOFICAR
164300320	BCME	500 000	50 757	Caution solidaire SOFICAR
164300330	CIO	500 000	67 624	Caution solidaire SOFICAR
164300340	CA	500 000	75 928	Caution solidaire SOFICAR
164300350	BPGO	300 000	96 171	Caution solidaire SOFICAR
164300360	BNP	500 000	151 999	Caution solidaire SOFICAR
164300370	CIO	500 000	168 475	Caution solidaire SOFICAR
164300380	BPGO	300 000	106 230	Caution solidaire SOFICAR
164300390	CEP	300 000	110 872	Caution solidaire SOFICAR
164300400	BCME	500 000	151 973	Caution solidaire SOFICAR
164300410	CA	500 000	168 252	Caution solidaire SOFICAR
164300420	BPGO	500 000	227 197	Caution solidaire SOFICAR
164300430	BCME	500 000	244 507	Caution solidaire SOFICAR
164300440	CEP	500 000	252 343	Caution solidaire SOFICAR
164300450	BNP	195 000	98 847	Caution solidaire SOFICAR
164300460	CIO	500 000	235 511	Caution solidaire SOFICAR
164300470	CA	500 000	244 632	Caution solidaire SOFICAR
164300480	BPGO	200 000	115 244	Caution solidaire SOFICAR
164300490	BCME	200 000	115 671	Caution solidaire SOFICAR
164300500	CIO	300 000	178 180	Caution solidaire SOFICAR
164200280	BPGO	450 000	363 344	Caution solidaire SOFICAR
164300510	BPGO	300 000	215 682	Caution solidaire SOFICAR
164300520	BNP	500 000	358 453	Caution solidaire SOFICAR
164300530	LCL	500 000	383 720	Caution solidaire SOFICAR
164300540	CEP	600 000	451 694	Caution solidaire SOFICAR
164300550	CIO	300 000	220 666	Caution solidaire SOFICAR
164300560	BCME	450 000	359 684	Caution solidaire SOFICAR
164300570	BNP	500 000	500 000	Caution solidaire SOFICAR
164300580	CIC	500 000	469 301	Caution solidaire SOFICAR
164300590	CEP	500 000	500 000	Caution solidaire SOFICAR

Crédit de trésorerie	Banque Populaire	500 000	206 822	Caution solidaire SOFICAR
Crédit de trésorerie	CA Brest	900 000	817 415	Caution solidaire SOFICAR
Crédit de trésorerie	BNP	500 000	82 572	Caution solidaire SOFICAR
Crédit de trésorerie	CIO Brest	1 750 000	1 268 110	Caution solidaire SOFICAR
Crédit de trésorerie	BCME Brest	2 650 000	1 469 454	Caution solidaire SOFICAR
Crédit de trésorerie	LCL	1 000 000	427 136	Caution solidaire SOFICAR
Crédit de trésorerie	CEP			

Billet de trésorerie	Banques	9 000 000	9 000 000	Caution solidaire SOFICAR
----------------------	---------	-----------	-----------	---------------------------

4.2 ETP

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	5	
Employés – Agents de maîtrise	72	
Total	77	

4.3 Engagements retraite, Acquisition CP et transferts de charges

Engagements retraite

La cotisation à IRPAUTO intègre la prise en charge de nos engagements de retraite conformément à la convention collective.

Acquisition CP

Le 13 septembre 2023, la cour de cassation a rendu trois arrêts modifiant les obligations des entreprises en matière de congés payés, avec application immédiate. La cour de cassation a jugé que les dispositions du Code du travail étaient en contradiction avec la réglementation européenne qui prévoit un droit à congés payés sans distinguer les causes d'absence.

Ainsi, depuis les arrêts du 13 septembre :

Les salariés en arrêt maladie ou en arrêt pour accidents non professionnels acquièrent des congés payés pendant leur période d'arrêt de travail.

Les salariés en arrêt à la suite d'un accident du travail ou d'une maladie professionnelle acquièrent des droits à congés payés pendant toute la durée de leur période d'arrêt de travail, sans limitation, contrairement au droit du travail actuel qui limite cette acquisition à la première année d'arrêt.

L'impact étant jugé non significatif, la société n'a pas constitué de provision congés payés complémentaire à ce titre.

Transferts de charges

Les transferts de charges sont comptabilisés au crédit des comptes 791 et se décomposent ainsi :

Transfert charges d'exploitation : 874 €

Transfert charges de personnel : 29 862 €

Provisions Inscrites au Bilan

LOCATOUR

Période du 01/01/24 au 31/12/24
Edition du 04/06/25
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées	5 791 964	5 653 841	5 171 025	6 274 781
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	5 791 964	5 653 841	5 171 025	6 274 781

Provisions pour litiges Prov. pour garant. données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil. Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immo. Provisions pour gros entretien et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges	362 872	121 033	171 854	312 052
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	362 872	121 033	171 854	312 052

Prov. sur immobilisations incorporelles Prov. sur immobilisations corporelles Prov. sur immo. titres mis en équival. Prov. sur immo. titres de participation Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation	99 863	30 885	99 863	30 885
	1 158 713	1 136 831	1 158 713	1 136 831
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	1 258 576	1 167 716	1 258 576	1 167 717

TOTAL GÉNÉRAL	7 413 412	6 942 590	6 601 455	7 754 549
----------------------	------------------	------------------	------------------	------------------

État des Échéances des Créances et Dettes

LOCATOUR

Période du 01/01/24 au 31/12/24
Edition du 04/06/25
Devise d'édition EURO

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations	10 797		10 797
Prêts			
Autres immobilisations financières	126 651		126 651
TOTAL de l'actif immobilisé :	137 448		137 448
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	2 119 534		2 119 534
Autres créances clients	2 783 096	2 783 096	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	78	78	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 222	4 222	
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	820 642	820 642	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés	22 531	22 531	
État - Divers			
Groupe et associés	6 697 716	6 697 716	
Débiteurs divers			
TOTAL de l'actif circulant :	12 447 818	10 328 284	2 119 534
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	33 298	33 298	
TOTAL GÉNÉRAL	12 618 564	10 361 583	2 256 981

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine	4 316 145	4 316 145		
- à plus d' 1 an à l'origine	7 940 873	3 066 918	4 783 034	90 921
Emprunts et dettes financières divers	9 001 178	9 000 000	1 178	
Fournisseurs et comptes rattachés	4 675 523	4 675 523		
Personnel et comptes rattachés	370 182	370 182		
Sécurité sociale et autres organismes	218 278	218 278		
Impôts sur les bénéfices	10 840	10 840		
Taxe sur la valeur ajoutée	1 088 380	1 088 380		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	2 850	2 850		
Dettes sur immo. et comptes rattachés	1 377 015	1 377 015		
Groupe et associés	3 400 684	3 400 684		
Autres dettes	955 308	955 308		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	125 954	125 954		
TOTAL GÉNÉRAL	33 483 211	28 608 078	4 784 212	90 921

Dépot N° 6757

Le 03 SEP. 2025

R.C.S. BREST

DECLARATION ACCOMPAGNANT LES DOCUMENTS RENDUS PUBLICS

(Article L. 232-25 al.2 et L. 232-26 al.2 du code de commerce)

Concernant la société suivante :

Dénomination : A.A.A. LOCATOUR

Forme juridique : SAS

Numéro unique d'identification - (Siren) : 300 796 232 RCS Brest.

Représentée par :

La société SOFICAR – 378 081 772 RCS Brest, elle-même représentée par son Président,

Nom : LAMBERT Prénom : Frédéric

☒ agissant en qualité de représentant(e) légal(e)

☐ étant dûment habilité(e) par les textes régissant la forme de la société ci-dessus à effectuer la certification des documents comptables (art. R. 123-102 du code de commerce)

Déclare que concernant les comptes annuels relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024

☒ Le ou les commissaires aux comptes ont certifié les comptes sans réserve

☐ Le ou les commissaires aux comptes ont certifié les comptes avec réserves

☐ Le ou les commissaires aux comptes ont refusé de certifier les comptes

☐ Le ou les commissaires aux comptes ont été dans l'incapacité de certifier les comptes

☐ Le rapport du ou des commissaires aux comptes fait référence à quelque question que ce soit sur laquelle ils ont attiré spécialement l'attention sans pour autant assortir la certification des comptes de réserves

Signature

