Bordereau attestant l'exactitude des informations - BASSE TERRE - 9711 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 15/10/2025 - B2025/003236 - 2016 B 00460 - 821 775 251 - ABIA LOCATION GUADELOUPE

ABIA LOCATION

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

643 Route de Morne à Jules
97119 VIEIUX-HABITANTS

COMPTES ANNUELS

AU

31 DECEMBRE 2024

Cabinet BALTIMORE Fred
Plaisance, Morne Poirier
97122 BAIE-MAHAULT
Tél. : 0590 38 63 38
Email : contactcabinetbaltimorefred.com

Certifié conforme par la gérante
P/o

Sommaire

Attestation de Présentation 2

Bilan 4

ACTIF 4

Actif immobilisé 4

Actif circulant 4

PASSIF 5

Capitaux Propres 5

Provisions pour risques et charges 5

Emprunts et dettes 5

Compte de résultat 7

Bilan détaillé 10

ACTIF 10

Actif immobilisé 10

Actif circulant 10

PASSIF 12

Capitaux Propres 12

Provisions pour risques et charges 12

Emprunts et dettes 12

Compte de résultat détaillé 15

Annexes aux comptes annuels 19

PREAMBULE 19

REGLES ET METHODES COMPTABLES 19

NOTES SUR LE BILAN ACTIF 20

NOTES SUR LE BILAN PASSIF 22

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT 23

AUTRES INFORMATIONS 24

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE 25

COMPTE RENDU DES TRAVAUX 26

RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES 27

Soldes intermédiaires de gestion 29

Soldes intermédiaires de gestion détaillé 32

Liasse 25 IR RS 36

Annexes Liasses 25 49

Attestation de Présentation

ATTESTATION
d'expert comptable

MISSION DE PRÉSENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'entreprise ABIA LOCATION pour l'exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024 et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil supérieur de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation de comptes.

A la date de mes travaux qui ne constituent ni un examen limité, ni un audit et à l'issue de ceux-ci, je n'ai pas relevé d'élément remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 56 pages, se caractérisent par les données suivantes :

total du bilan	648 663,19 Euros
chiffre d'affaires	1 003 030,73 Euros
résultat net comptable	118 207,97 Euros

Fait à BOUILLANTE
Le 20/03/2025

Cabinet BALTIMORE FRED

ABIA LOCATION

Attestation de présentation

ABIA LOCATION

Bilan

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement	14 484	14 484			
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	2 146	489	1 657		1 657
Fonds commercial	88 000		88 000	88 000	
Autres immobilisations incorporelles	2 800	2 800			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	198 688	139 968	58 720	85 248	- 26 528
Autres immobilisations corporelles	202 987	96 315	106 671	125 056	- 18 385
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes	169 142		169 142		169 142
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	19 054		19 054	19 054	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	2 480		2 480	2 480	
TOTAL (I)	**699 780**	**254 056**	**445 724**	**319 838**	**125 886**
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements	43 526		43 526	33 066	10 460
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes	6 484		6 484	4 350	2 134
Clients et comptes rattachés	22 178		22 178	8 134	14 044
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs				660	- 660
. Personnel					
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires					
. Autres	33 014		33 014	36 162	- 3 148
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	87 051		87 051	63 945	23 106
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	10 686		10 686	10 968	- 282
TOTAL (II)	**202 939**		**202 939**	**157 283**	**45 656**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	**902 719**	**254 056**	**648 663**	**477 122**	**171 541**

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 5 000)	5 000	5 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	500	500	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	77 611	7 377	70 234
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	118 208	110 234	7 974
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	**201 319**	**123 111**	**78 208**
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	239 639	197 668	41 971
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	11 433	23 441	- 12 008
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	25 935	20 173	5 762
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	51 995	36 950	15 045
. Organismes sociaux	16 356	14 003	2 353
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	30 368	29 085	1 283
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	2 868	1 769	1 099
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	68 750	30 922	37 828
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	**447 344**	**354 011**	**93 333**
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	**648 663**	**477 122**	**171 541**

ABIA LOCATION

Compte de résultat

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises	34 549		34 549	24 731	9 818	39,70
Production vendue biens						
Production vendue services	968 482		968 482	864 241	104 241	12,06
Chiffres d'affaires Nets	**1 003 031**		**1 003 031**	**888 972**	**114 059**	**12,83**
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			3 397		3 397	N/S
Autres produits			30 790	5 713	25 077	438,95
Total des produits d'exploitation (I)			**1 037 217**	**894 685**	**142 532**	**15,93**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			20 942	37 972	- 17 030	-44,85
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			1 565	4 416	- 2 851	-64,56
Variation de stock (matières premières et autres approv.)			-10 460	-20 242	9 782	48,33
Autres achats et charges externes			334 648	311 698	22 950	7,36
Impôts, taxes et versements assimilés			4 609	7 663	- 3 054	-39,85
Salaires et traitements			479 666	371 142	108 524	29,24
Charges sociales			33 371	24 515	8 856	36,12
Dotations aux amortissements sur immobilisations			51 143	44 532	6 611	14,85
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant						
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			2 178	8 017	- 5 839	-72,83
Total des charges d'exploitation (II)			**917 663**	**789 713**	**127 950**	**16,20**
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			**119 554**	**104 973**	**14 581**	**13,89**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
Produits financiers de participations			62		62	N/S
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés			381	1 040	- 659	-63,37
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)			**443**	**1 040**	**- 597**	**-57,40**
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			1 065	1 178	- 113	-9,59
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			**1 065**	**1 178**	**- 113**	**-9,59**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			**-623**	**-138**	**- 485**	**351,45**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			**118 931**	**104 834**	**14 097**	**13,45**

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	27	6 000	- 5 973	-99,55
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)	**27**	**6 000**	**- 5 973**	**-99,55**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	749	600	149	24,83
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1		1	N/S
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)	**750**	**600**	**150**	**25,00**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**-723**	**5 400**	**- 6 123**	**-113,39**
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
Total des Produits (I+III+V+VII)	**1 037 687**	**901 725**	**135 962**	**15,08**
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	**919 479**	**791 491**	**127 988**	**16,17**
RESULTAT NET	**118 208**	**110 234**	**7 974**	**7,23**
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

ABIA LOCATION

Bilan détaillé

Bilan détaillé

Présenté en Euros

ACTIF	Brut	Amort.prov.	Net (Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois))	Net (Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois))	Variation
Actif immobilisé					
Frais D'établissement	**14 484**	**14 484**			
201000 Frais D'etablissement	*14 484*		*14 484*	*14 484*	
280100 Amort.Frais D'etablissement		*14 484*	*-14 484*	*-14 484*	
Concessions, Brevets, Droits Similaires	**2 146**	**489**	**1 657**		**1 657**
205000 Concess.Brevets Licences	*2 146*		*2 146*		*2 146*
280500 Amort.Conc.Brevets Licences		*489*	*-489*		*- 489*
Fonds Commercial	**88 000**		**88 000**	**88 000**	
207000 Fonds Commercial	*88 000*		*88 000*	*88 000*	
Autres Immobilisations Incorporelles	**2 800**	**2 800**			
208000 Autres Immos.Incorporelles	*2 800*		*2 800*	*2 800*	
280800 Amort.Autres Immo.Incorporelles		*2 800*	*-2 800*	*-2 800*	
Installations Tech., Matériel & Outillage Indu	**198 688**	**139 968**	**58 720**	**85 248**	**- 26 528**
215000 Materiel Et Outillag	*78 063*		*78 063*	*78 063*	
215400 Materiel Industriel	*111 312*		*111 312*	*109 570*	*1 742*
215700 Agencements Amenag Mat Outillage	*9 313*		*9 313*	*8 209*	*1 104*
281500 Amort.Materiel&Outillage		*67 283*	*-67 283*	*-58 094*	*- 9 189*
281540 Amort Materiel Industriel		*67 600*	*-67 600*	*-49 167*	*- 18 433*
281570 Amort Agencets Amenag Mat Outillage		*5 085*	*-5 085*	*-3 334*	*- 1 751*
Autres Immobilisations Corporelles	**202 987**	**96 315**	**106 671**	**125 056**	**- 18 385**
218100 Instal./Agenc.Divers	*22 783*		*22 783*	*21 144*	*1 639*
218200 Materiel De Transport	*165 209*		*165 209*	*165 209*	
218300 Mat.Bureau &Informatique	*11 293*		*11 293*	*10 035*	*1 258*
218400 Mobilier	*3 702*		*3 702*	*3 702*	
281810 Amort.Ag.Cons.Divers		*10 988*	*-10 988*	*-8 654*	*- 2 334*
281820 Amort.Materiel De Transport		*73 571*	*-73 571*	*-56 628*	*- 16 943*
281830 Amort.Mat.Bureau &Informatique		*8 970*	*-8 970*	*-7 264*	*- 1 706*
281840 Amort. Mobilier		*2 785*	*-2 785*	*-2 488*	*- 297*
Avances & Acomptes	**169 142**		**169 142**		**169 142**
238001 Projet Yaisa 2	*169 142*		*169 142*		*169 142*
Autres Participations	**19 054**		**19 054**	**19 054**	
261000 Titres De Participation	*19 054*		*19 054*	*19 054*	
Autres Immobilisations Financières	**2 480**		**2 480**	**2 480**	
275000 Depots & Cautionnements Verses	*250*		*250*	*250*	
275100 Depots Verses	*2 230*		*2 230*	*2 230*	
Total (I)	699 780	254 056	445 724	319 838	**125 886**
Actif Circulant					
Matières Premières, Approvisionnements	**43 526**		**43 526**	**33 066**	**10 460**
321000 Stock Matieres Consommables	*43 526*		*43 526*	*33 066*	*10 460*
Avances & Acomptes Versés Sur Commandes	**6 484**		**6 484**	**4 350**	**2 134**
409100 Foum.Acptes S/Commandes Verses	*6 484*		*6 484*	*4 350*	*2 134*
Clients Et Comptes Rattachés	**22 178**		**22 178**	**8 134**	**14 044**
411000 Clients	*22 178*		*22 178*	*8 134*	*14 044*
. Fournisseurs Débiteurs				**660**	**- 660**
401000 Fournisseurs				*660*	*- 660*
. Autres	**33 014**		**33 014**	**36 162**	**- 3 148**
467000 Deb Et Cred Divers - Autres	*294*		*294*		*294*
467002 Abia Technique	*21*		*21*		*21*
467003 Snc Salazié2507 Arkana	*19 414*		*19 414*	*21 697*	*- 2 283*
467004 Snc Salazié 2634 Berlingo	*13 285*		*13 285*	*14 464*	*- 1 179*
Disponibilités	**87 051**		**87 051**	**63 945**	**23 106**
512100 Banque Bred 433.04.4977	*9 038*		*9 038*	*3 370*	*5 668*

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
512200 Banque Bred Aquitaine 0602.1799.475	*48 212*		*48 212*	*45 137*	*3 075*
512300 Compte Bloqué Cat N°16121615821	*25 629*		*25 629*	*10 490*	*15 139*
531000 Caisse	*4 172*		*4 172*	*4 948*	*- 776*
Charges Constatées D'avance	**10 686**		**10 686**	**10 968**	**- 282**
486000 Charges Constatees D'avance	*10 686*		*10 686*	*10 968*	*- 282*
TOTAL (II)	202 939		202 939	157 283	**45 656**
TOTAL ACTIF (0 à V)	902 719	254 056	648 663	477 122	171 541

Bilan détaillé (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital Social Ou Individuel (Dont Versé : 5 000)	**5 000**	**5 000**	
101300 Capital Souscrit Appele Verse	*5 000*	*5 000*	
Réserve Légale	**500**	**500**	
106100 Reserve Legale	*500*	*500*	
Autres Réserves	**77 611**	**7 377**	**70 234**
106800 Autres Reserves	*77 611*	*7 377*	*70 234*
Résultat De L'exercice	**118 208**	**110 234**	**7 974**
Total (I)	201 319	123 111	**78 208**
Total (Ii)			
Provisions Pour Risques Et Charges			
Total (Iii)			
Emprunts Et Dettes			
. Emprunts	**239 639**	**197 668**	**41 971**
164020 Realisation Pge Bred Aq	*55 414*	*94 186*	*- 38 772*
164030 Emprunt Pge Bpi	*30 833*	*40 833*	*- 10 000*
164040 Emprunt Région Résilience	*50 000*	*50 000*	
164050 Emprunt Bp Arkana	*8 249*	*12 648*	*- 4 399*
164060 Pret Bp Yaisa2	*95 142*		*95 142*
Associés	**11 433**	**23 441**	**- 12 008**
455100 Associes Cpte Courant	*11 433*	*23 441*	*- 12 008*
Dettes Fournisseurs Et Comptes Rattachés	**25 935**	**20 173**	**5 762**
401000 Fournisseurs	*25 935*	*20 173*	*5 762*
. Personnel	**51 995**	**36 950**	**15 045**
421000 Pers Remunerations Dues	*34 908*	*27 923*	*6 985*
425000 Pers Avances Et Acomptes		*200*	*- 200*
428200 Pers Conges A Payer	*17 087*	*8 827*	*8 260*
. Organismes Sociaux	**16 356**	**14 003**	**2 353**
431000 Securite Sociale	*8 535*	*7 052*	*1 483*
437100 Assedic		*1 889*	*- 1 889*
437200 Retraite Cgrr	*4 577*	*2 484*	*2 093*
437400 Miag Mutuelle Entreprise	*2 026*		*2 026*
438200 Org.Soc. Conges A Payer	*1 219*	*2 578*	*- 1 359*
. Etat, Taxes Sur Le Chiffre D'affaires	**30 368**	**29 085**	**1 283**
445510 Etat Tva A Decaisser	*30 368*	*29 085*	*1 283*
. Autres Impôts, Taxes Et Assimilés	**2 868**	**1 769**	**1 099**
442100 Etat Prelevement A La Source	*136*	*83*	*53*
447000 Etat Tvs 2021		*562*	*- 562*
447022 Etat Tvs 2022	*562*	*562*	
447023 Etat Tvs 2023	*562*	*562*	
447024 Etat Tvs 2024	*562*		*562*
448610 Etat Cfe	*1 046*		*1 046*
Autres Dettes	**68 750**	**30 922**	**37 828**
467001 Giraudeau Patrick	*68 750*	*22 706*	*46 044*
467002 Abia Technique		*8 216*	*- 8 216*
TOTAL (IV)	447 344	354 011	**93 333**

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation
TOTAL PASSIF (I à V)	648 663	477 122	171 541

ABIA LOCATION

Compte de résultat détaillé

Compte de résultat détaillé

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises	**34 549**		**34 549**	**24 731**	**9 818**	**39,70**
707300 Ventes Licences Exo	*9 484*		*9 484*	*6 702*	*2 782*	*41,51*
707400 Ventes Diverses	*8 166*		*8 166*	*5 400*	*2 766*	*51,22*
707500 Ventes Boutique	*16 898*		*16 898*	*12 628*	*4 270*	*33,81*
Production Vendue Services	**968 482**		**968 482**	**864 241**	**104 241**	**12,06**
706100 Prestations Formations	*190 631*		*190 631*	*204 344*	*- 13 713*	*-6,71*
706200 Prestations Baptemes	*354 212*		*354 212*	*242 645*	*111 567*	*45,98*
706300 Prestations Plongees	*362 721*		*362 721*	*412 848*	*- 50 127*	*-12,14*
706400 Prestations Diverses	*60 518*		*60 518*	*2 490*	*58 028*	*N/S*
708300 Locations Diverses	*400*		*400*	*1 915*	*- 1 515*	*-79,11*
Chiffre D'affaires Net	1 003 031		1 003 031	888 972	114 059	12,83

Présenté En Euros

	Exercice Clos Le 31/12/2024 (12 Mois)	Exercice Précédent 31/12/2023 (12 Mois)	Variation Absolue	%
Reprises Sur Amortissements Et Provisions, Transfert De	**3 397**		**3 397**	**N/S**
791000 Transf.Charges D'exploitation	*3 397*		*3 397*	*N/S*
Autres Produits	**30 790**	**5 713**	**25 077**	**438,95**
758000 Produits Div.Gestion Courante	*30 790*	*5 713*	*25 077*	*438,95*
Total Des Produits D'exploitation (I)	1 037 217	894 685	142 532	15,93
Achats De Marchandises (Y Compris Droits De Douane)	**20 942**	**37 972**	**- 17 030**	**-44,85**
607000 Achats De Marchandises	*94*	*299*	*- 205*	*-68,56*
607100 Marchandise (Ou Groupe) A	*774*		*774*	*N/S*
607210 Achats Marchandises 2.10	*6 546*	*9 894*	*- 3 348*	*-33,84*
607850 Sefi Vir Bred	*5 173*	*19 399*	*- 14 226*	*-73,33*
607950 Pictolife Vir Bred	*6 252*	*4 076*	*2 176*	*53,39*
608700 Frais Accessoires	*2 104*	*4 304*	*- 2 200*	*-51,12*
Achats De Matières Premières Et Autres Approvisionnement	**1 565**	**4 416**	**- 2 851**	**-64,56**
602200 Achats Fournit.Consommables		*153*	*- 153*	*-100*
602260 Fournitures M?Dicales		*181*	*- 181*	*-100*
602630 Achats Fournitures De Plongee	*1 565*	*4 081*	*- 2 516*	*-61,65*
Variation De Stock (Matières Premières Et Autres Approv.	**-10 460**	**-20 242**	**9 782**	**48,33**
603200 Variat.Stocks Autres Approvisionnements	*-10 460*	*-20 242*	*9 782*	*48,33*
Autres Achats Et Charges Externes	**334 648**	**311 698**	**22 950**	**7,36**
604000 Achats Etudes Prestations Service		*720*	*- 720*	*-100*
604001 Prestations Moniteurs Et Encadrements	*89 652*	*103 014*	*- 13 362*	*-12,97*
604100 Gestion Des Groupes		*1 238*	*- 1 238*	*-100*
606100 Achats Foum.Non Stock.(Energie Eau)	*3 009*	*5 085*	*- 2 076*	*-40,83*
606101 Electricit?	*5 774*	*2 081*	*3 693*	*177,46*
606110 Carburants	*17 978*	*16 731*	*1 247*	*7,45*
606300 Achats Foum.Entret.Petit Equipement	*11 096*	*9 656*	*1 440*	*14,91*
606301 Fournitures De Plongée		*10 097*	*- 10 097*	*-100*
606400 Achats Fournit.Administratives	*936*	*1 327*	*- 391*	*-29,46*
606410 Fournitures De Plonges	*24 624*		*24 624*	*N/S*
606420 Certification Brevet	*16 377*	*18 356*	*- 1 979*	*-10,78*
606600 Fournitures Pharmacie	*38*		*38*	*N/S*
613100 Location Stockage Cloud Ovh	*96*	*92*	*4*	*4,35*
613200 Locations Immobilieres	*6 722*	*6 722*		*0,00*
613500 Locations Mobilieres Xerox	*869*	*1 797*	*- 928*	*-51,64*
613511 Location Pointeuse	*45*		*45*	*N/S*
613520 Location Défiscalisation Arkana	*2 293*	*1 311*	*982*	*74,90*
613530 Loyer Defiscalisation Berlingo	*1 078*	*2 599*	*- 1 521*	*-58,52*
613540 Stockage Des Donnees	*244*		*244*	*N/S*
613550 Location Logiciel Comptabilite	*361*	*241*	*120*	*49,79*
613560 Logiciel Rambox		*192*	*- 192*	*-100*
613570 Location Tpe	*468*		*468*	*N/S*

	Exercice Clos Le 31/12/2024 (12 Mois)	Exercice Précédent 31/12/2023 (12 Mois)	Variation Absolue	%
613580 Location Microsoft	56		56	N/S
613590 Location Bouteilles Oxygene	750		750	N/S
615000 Entretien Et Reparations	371		371	N/S
615200 Entretien Sur Bien Immobilier	405	8 998	- 8 593	-95,50
615300 Entretien Espaces Ext?Rieurs	1 837	2 835	- 998	-35,20
615500 Entretien Sur Bien Mobilier	172		172	N/S
615510 Entretien Et Reparation Bateau	1 621	888	733	82,55
615520 Reparation Et Entretien Bateaux	32 571	17 977	14 594	81,18
615530 Reparation Et Entretien Materiel Plongee	14 257	6 402	7 855	122,70
615540 R?Paration Et Entretien Informatique	322		322	N/S
615550 Entretien Reparation Vehicules	4 281	5 465	- 1 184	-21,67
615560 Reparation Et Entretien Extincteurs	269	331	- 62	-18,73
615570 Réparation Et Entretien Sur Installation	4 834	982	3 852	392,26
615600 Maintenance	608	1 412	- 804	-56,94
616010 Prel Assurance Pge	789	789		0,00
616030 Assurance Pret Rebond	190	190		0,00
616040 Assurance Pret Bp	113	113		0,00
616050 Assurances Vehicules	2 739	2 131	608	28,53
616060 Assurance Bateaux	5 070	5 479	- 409	-7,46
616070 Assurance Pret Yaisa2	125		125	N/S
616100 Assur Multirisques	492	2 794	- 2 302	-82,39
616600 Assurance Client		172	- 172	-100
616900 Assurance Plaisance	905	821	84	10,23
622601 Honoraires Cabinet Dahan	3 663	3 606	57	1,58
622604 Honoraires KEA Social	6 545	6 485	60	0,93
622605 Honoraires Avocat Ronnot		250	- 250	-100
622606 Honoraires Elior Consulting	1 868	391	1 477	377,75
622608 Honoraires Theobald	2 250		2 250	N/S
622620 Frais/Defiscalisations	233	231	2	0,87
622700 Frais Actes & Contentieux	91	7	84	N/S
622800 Diverses Remun Intermediaires Honoraires	879		879	N/S
623000 Publicite Publications Rel Publiques	495		495	N/S
623050 Community Managment		4 820	- 4 820	-100
623100 Annonces Et Insertions	20 757	16 560	4 197	25,34
623300 Foires Et Exposition	3 149	63	3 086	N/S
623400 Cadeaux A La Clientele	447		447	N/S
623600 Catalogues Et Imprimes	222	136	86	63,24
624000 Transports De Biens Et Collectifs		85	- 85	-100
624100 Transports S/Achats	184	2 350	- 2 166	-92,17
625110 Peage/Parking	53	126	- 73	-57,94
625200 Deplacement Transports	4 196	2 974	1 222	41,09
625600 Missions	2 382	5 358	- 2 976	-55,54
625700 Receptions	19 094	16 390	2 704	16,50
626110 Telephone Fixe Et Internet	1 764	2 180	- 416	-19,08
626120 Telephone Portable	1 329	1 290	39	3,02
626130 Frais De Visioconf?Rence	174	382	- 208	-54,45
626200 Affranchissement La Poste	388	131	257	196,18
627000 Services Bancaires Et Assimiles	4 007	2 339	1 668	71,31
627300 Commission/Pge	599	654	- 55	-8,41
627510 Commission Cb	3 969	3 746	223	5,95
627520 Commission Ancv	188		188	N/S
627810 Commission Ancv	887	1 176	- 289	-24,57
628100 Concours Divers Cotisations	400	934	- 534	-57,17
Impôts, Taxes Et Versements Assimilés	**4 609**	**7 663**	**- 3 054**	**-39,85**
631200 Impots Taxe Apprentissage		2 109	- 2 109	-100
631300 Impots Particip Employeur Format Continu	1 072	2 873	- 1 801	-62,69
635110 Impots Taxe Professionnelle	90	93	- 3	-3,23
635140 Impots Taxe S/Vehicules Societes	562	562		0,00
635160 Cotisation Fonci?Re Entreprise	1 695	628	1 067	169,90
635400 Impots Droits D'enregistrement Et Timbre		338	- 338	-100
635800 Impots Autres Droits	1 060	1 060		0,00
637800 Impots Taxes Diverses	130		130	N/S

	Exercice Clos Le 31/12/2024 (12 Mois)	Exercice Précédent 31/12/2023 (12 Mois)	Variation Absolue	%
Salaires Et Traitements	**479 666**	**371 142**	**108 524**	**29,24**
641000 Remunerations Du Personnel	*433 611*	*368 770*	*64 841*	*17,58*
641200 Pers Conges Payes	*8 260*	*-985*	*9 245*	*938,58*
641300 Pers Primes Et Gratifications	*8 536*		*8 536*	*N/S*
641400 Pers Indemnites Et Avantages Divers	*29 258*	*3 058*	*26 200*	*856,77*
641401 Epargne Salariale Stoll		*300*	*- 300*	*-100*
Charges Sociales	**33 371**	**24 515**	**8 856**	**36,12**
645100 Pers Cotisations A L'urssaf	*15 595*	*7 301*	*8 294*	*113,60*
645200 Pers Cotisations Aux Mutuelles	*6 242*	*4 579*	*1 663*	*36,32*
645300 Pers Cotisations Caisses De Retraite	*2 083*	*1 426*	*657*	*46,07*
645400 Pers Cotisations Aux Assedic	*2 388*		*2 388*	*N/S*
645800 Pers Cotisations Autres Org Sociaux	*-1 360*	*-288*	*- 1 072*	*372,22*
646001 Cotisations La Mondiale	*4 688*	*8 607*	*- 3 919*	*-45,53*
647500 Pers Medecine Du Travail Pharmacie	*1 106*	*1 067*	*39*	*3,66*
647600 Soins Veterinaires	*191*		*191*	*N/S*
648000 Pers Autres Charges De Personnel	*1 065*		*1 065*	*N/S*
648100 Autres Charges Du Personnel/Formation	*1 374*	*1 825*	*- 451*	*-24,71*
Dotations Aux Amortissements Sur Immobilisations	**51 143**	**44 532**	**6 611**	**14,85**
681110 Dot.Amort.Immo.Incorporelles	*489*	*682*	*- 193*	*-28,30*
681120 Dot.Amort.Immo.Corporelles	*50 655*	*43 850*	*6 805*	*15,52*
Autres Charges	**2 178**	**8 017**	**- 5 839**	**-72,83**
658000 Charges Div.Gestion Courante	*2 178*	*8 017*	*- 5 839*	*-72,83*
Total Des Charges D'exploitation (II)	917 663	789 713	127 950	16,20
Resultat D'exploitation (I-II)	**119 554**	**104 973**	**14 581**	**13,89**
Produits Financiers De Participations	**62**		**62**	**N/S**
761000 Produits De Participation	*62*		*62*	*N/S*
Autres Intérêts Et Produits Assimilés	**381**	**1 040**	**- 659**	**-63,37**
768000 Autres Prod.Financiers	*381*	*1 040*	*- 659*	*-63,37*
Total Des Produits Financiers (V)	443	1 040	- 597	-57,40
Intérêts Et Charges Assimilées	**1 065**	**1 178**	**- 113**	**-9,59**
661110 Interets Pge	*656*	*938*	*- 282*	*-30,06*
661120 Interets Pret Bp	*170*	*240*	*- 70*	*-29,17*
661130 Interets Pret Yaisa2	*239*		*239*	*N/S*
Total Des Charges Financières (VI)	1 065	1 178	- 113	-9,59
Resultat Financier (V-VI)	**-623**	**-138**	**- 485**	**351,45**
Resultat Courant Avant Impots (I-II+III-IV+V-VI)	**118 931**	**104 834**	**14 097**	**13,45**
Produits Exceptionnels Sur Opérations De Gestion	**27**	**6 000**	**- 5 973**	**-99,55**
771000 Except Prod Except Sur Operation De Gest		*6 000*	*- 6 000*	*-100*
771800 Except Autres Prod.Excep.Op De Gestion	*27*		*27*	*N/S*
Total Des Produits Exceptionnels (VII)	27	6 000	- 5 973	-99,55
Charges Exceptionnelles Sur Opérations De Gestion	**749**	**600**	**149**	**24,83**
671200 Except Penalites Et Amendes		*600*	*- 600*	*-100*
671300 Except Dons Liberalites	*749*		*749*	*N/S*
Charges Exceptionnelles Sur Opérations En Capital	**1**		**1**	**N/S**
675000 Val.Net.Compt.Elem.Actif Cedes	*1*		*1*	*N/S*
Total des charges exceptionnelles (VIII)	750	600	150	25,00
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**-723**	**5 400**	**- 6 123**	**-113,39**
Total des Produits (I+III+V+VII)	1 037 687	901 725	135 962	15,08
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	919 479	791 491	127 988	16,17
RESULTAT NET	**118 208**	**110 234**	**7 974**	**7,23**

ABIA LOCATION

Annexes aux comptes annuels

Annexes aux comptes annuels

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2024 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2023 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 648 663,19 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 118 207,97 E.

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

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

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

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

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

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

Annexes aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Frais d'établissement = 14 484 E

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

Fonds commercial (hors droit au bail) = 88 000 E

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

Actif immobilisé

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

Immobilisations brutes = 699 780 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	105 284	2 146		107 430
Immobilisations corporelles	395 933	174 884		570 817
Immobilisations financières	21 534			21 534
TOTAL	***522 751***	***177 030***		***699 780***

Amortissements et provisions d'actif = 254 056 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	17 284	489		17 773
Immobilisations corporelles	185 629	50 655		236 283
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	***202 913***	***51 143***		***254 056***

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Frais d'etablissement	14 484	14 484	0	5 ans
Concess.brevets licences	2 146	489	1 657	3 ans
Fonds commercial	88 000	0	88 000	Non amortiss.
Autres immos.incorporelles	2 800	2 800	0	3 ans
Materiel et outillag	78 063	67 283	10 780	de 3 à 7 ans
Materiel industriel	111 312	67 600	43 712	de 2 à 10 ans
Agencements amenag mat outillage	9 313	5 085	4 228	5 ans
Instal./agenc.divers	22 783	10 988	11 794	de 3 à 7 ans
Materiel de transport	165 209	73 571	91 638	de 4 à 10 ans
Mat.bureau &informatique	11 293	8 970	2 323	de 2 à 5 ans
Mobilier	3 702	2 785	916	de 1 à 5 ans
Projet yaisa 2	169 142	0	169 142	Non amortiss.
TOTAL	***678 247***	***254 056***	***424 191***	

Etat des créances = 68 358 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	2 480		2 480
Actif circulant & charges d'avance	65 878	65 878	
TOTAL	***68 358***	***65 878***	***2 480***

Charges constatées d'avance = 10 686 E

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

Annexes aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 5 000 E

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

Etat des dettes = 447 344 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	239 639	53 485	186 154	
Dettes financières diverses	11 433	11 433		
Fournisseurs	25 935	25 935		
Dettes fiscales & sociales	101 587	101 587		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	68 750	68 750		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	***447 344***	***261 190***	***186 154***	

Charges à payer par postes du bilan = 19 352 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp.& dettes financières div.	
Fournisseurs	
Dettes fiscales & sociales	19 352
Autres dettes	
TOTAL	***19 352***

Annexes aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires = 1 003 031 E

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

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	34 549	3,44 %
Prestations de services	968 082	96,52 %
Produits des activités annexes	400	0,04 %
TOTAL	***1 003 031***	***100.00 %***

Autres informations relatives au compte de résultat

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

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

Annexes aux comptes annuels (suite)

AUTRES INFORMATIONS

Rémunération des dirigeants

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

Annexes aux comptes annuels (suite)

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

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

Charges constatées d'avance = 10 686 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatees d'avance(486000)	10 686
TOTAL	***10 686***

Charges à payer = 19 352 E

Dettes fiscales et sociales	Montant
Pers conges a payer(428200)	17 087
Org.soc. conges a payer(438200)	1 219
Etat cfe(448610)	1 046
TOTAL	***19 352***

Annexes aux comptes annuels (suite)

COMPTE RENDU DES TRAVAUX

Le Cabinet BALTIMORE FRED, inscrit au tableau de l'Ordre des Experts Comptables.

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

Déclare que les Comptes Annuels se rapportant à l'exercice clos au 31/12/2024 caractérisés notamment par les données suivantes:

Total du bilan	648 663
Chiffre d'affaires hors taxes	1 003 031
Résultat net de l'exercice (bénéfice)	118 208

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

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

Annexes aux comptes annuels (suite)

RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

Art : 133 et 148 du décret sur les sociétés commerciales

Tableau

Nature des indications / Périodes	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
Durée de l'exercice	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois
I - Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000
b) Nombre d'actions émises	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II - Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	1 003 031	888 972	855 849	489 897	438 648
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	169 351	154 766	159 137	135 659	13 882
c) Impôt sur les bénéfices					
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	169 351	154 766	159 137	135 659	13 882
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	118 208	110 234	107 199	79 597	-5 686
f) Montants des bénéfices distribués					
g) Participation des salariés					
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements	34	31	32	27	3
b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions	24	22	21	16	-1
c) Dividende versé à chaque action					
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés					
b) Montant de la masse salariale	479 666	371 142	336 518	250 670	284 660
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	33 371	24 515	68 002	16 721	23 837

ABIA LOCATION

Soldes intermédiaires de gestion

Soldes intermédiaires de gestion

Présenté en Euros

		Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Variation	%
	Ventes de marchandises	34 549	24 731	9 818	39,70
-	Coût direct d'achat	20 942	37 972	- 17 030	-44,85
+/-	Variation du stock de marchandises				
	Marge commerciale (I)	**13 606**	**-13 241**	**26 847**	**202,76**
	Taux de marge commerciale	**39,38 %**	**-53,54 %**		
+	Production vendue	968 482	864 241	104 241	12,06
+	Production stockée				
+	Production immobilisée				
	Production de l'exercice	**968 482**	**864 241**	**104 241**	**12,06**
-	Matières premières et approvisionnements consommés	-8 895	-15 826	6 931	43,80
-	Sous-traitance directe	89 652	104 972	- 15 320	-14,59
	Marge brute sur production (II)	**887 725**	**775 096**	**112 629**	**14,53**
	Taux de marge brute sur production	**91,66 %**	**89,69 %**		
	Marge brute globale (I + II)	**901 332**	**761 854**	**139 478**	**18,31**
	Taux de marge brute globale	**89,86 %**	**85,70 %**		
-	Services extérieurs et autres charges externes	244 996	206 726	38 270	18,51
	Valeur ajoutée produite	**656 336**	**555 128**	**101 208**	**18,23**
	Valeur ajoutée / chiffre d'affaires	**65,44 %**	**62,45 %**		
+	Subventions d'exploitation				
-	Impôts, taxes et versements assimilés	4 609	7 663	- 3 054	-39,85
-	Salaires et traitements	479 666	371 142	108 524	29,24
-	Charges sociales	33 371	24 515	8 856	36,12
	Excédent brut d'exploitation	**138 689**	**151 808**	**- 13 119**	**-8,64**
	Excédent brut d'exploitation / chiffre d'affaires	**13,83 %**	**17,08 %**		
+	Reprise sur amortissements et provisions				
-	Dotations aux amortissements sur immobilisations	51 143	44 532	6 611	14,85
-	Dotations aux provisions sur immobilisations				
-	Dotations aux provisions sur actif circulant				
-	Dotations aux provisions pour risques et charges				
+	Autres produits de gestion courante	30 790	5 713	25 077	438,95
-	Autres charges de gestion courante	2 178	8 017	- 5 839	-72,83
+	Transfert de charges d'exploitation	3 397		3 397	N/S
	Résultat d'exploitation (hors charges et produits financiers)	**119 554**	**104 973**	**14 581**	**13,89**
	Résultat d'exploitation / chiffre d'affaires	**11,92 %**	**11,81 %**		
+	Bénéfice attribué (quote part sur opérations en commun)				
-	Perte supportée (quote part sur opérations en commun)				
+	Produits financiers de participations	62		62	N/S
+	Produits des autres valeurs mobilières et créances				
+	Autres intérêts et produits assimilés	381	1 040	- 659	-63,37
+	Reprises sur provisions financières				
+	Différences positives de change				
+	Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
-	Dotations financières aux amortissements et provisions				
-	Intérêts et charges assimilées	1 065	1 178	- 113	-9,59
-	Différences négatives de change				
-	Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
	Résultat courant avant impôts	**118 931**	**104 834**	**14 097**	**13,45**
	Résultat courant / chiffre d'affaires	**11,86 %**	**11,79 %**		

		Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Variation	%
+	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	27	6 000	- 5 973	-99,55
+	Produits exceptionnels sur opérations en capital				
+	Reprises sur provisions & transferts de charges except°.				
-	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	749	600	149	24,83
-	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1		1	N/S
-	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
	Résultat exceptionnel	**-723**	**5 400**	**- 6 123**	**-113,39**
-	Participation des salariés aux résultats				
-	Impôts sur les bénéfices				
	Résultat net Comptable	**118 208**	**110 234**	**7 974**	**7,23**
	Résultat net / chiffre d'affaires	**11,79 %**	**12,40 %**		

ABIA LOCATION

Soldes intermédiaires de gestion détaillé

Soldes intermédiaires de gestion détaillé

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Variation	%
Ventes de marchandises	**34 549**	**24 731**	**9 818**	**39,70**
707300 Ventes Licences Exo	*9 484*	*6 702*	*2 782*	*41,51*
707400 Ventes Diverses	*8 166*	*5 400*	*2 766*	*51,22*
707500 Ventes Boutique	*16 898*	*12 628*	*4 270*	*33,81*
- Coût Direct D'achat	**20 942**	**37 972**	**- 17 030**	**-44,85**
607000 Achats De Marchandises	*94*	*299*	*- 205*	*-68,56*
607100 Marchandise (Ou Groupe) A	*774*		*774*	*N/S*
607210 Achats Marchandises 2.10	*6 546*	*9 894*	*- 3 348*	*-33,84*
607850 Sefi Vir Bred	*5 173*	*19 399*	*- 14 226*	*-73,33*
607950 Pictolife Vir Bred	*6 252*	*4 076*	*2 176*	*53,39*
608700 Frais Accessoires	*2 104*	*4 304*	*- 2 200*	*-51,12*
Marge Commerciale (I)	**13 606**	**-13 241**	**26 847**	**202,76**
Taux De Marge Commerciale	**39,38 %**	**-53,54 %**		
+Production Vendue	**968 482**	**864 241**	**104 241**	**12,06**
706100 Prestations Formations	*190 631*	*204 344*	*- 13 713*	*-6,71*
706200 Prestations Baptemes	*354 212*	*242 645*	*111 567*	*45,98*
706300 Prestations Plongees	*362 721*	*412 848*	*- 50 127*	*-12,14*
706400 Prestations Diverses	*60 518*	*2 490*	*58 028*	*N/S*
708300 Locations Diverses	*400*	*1 915*	*- 1 515*	*-79,11*
Production De L'exercice	**968 482**	**864 241**	**104 241**	**12,06**
- Matières Premières Et Approvisionnements Consommés	**-8 895**	**-15 826**	**6 931**	**43,80**
602200 Achats Fournit.Consommables		*153*	*- 153*	*-100*
602260 Fournitures M?Dicales		*181*	*- 181*	*-100*
602630 Achats Fournitures De Plongee	*1 565*	*4 081*	*- 2 516*	*-61,65*
603200 Variat.Stocks Autres Approvisionnements	*-10 460*	*-20 242*	*9 782*	*48,33*
- Sous-Traitance Directe	**89 652**	**104 972**	**- 15 320**	**-14,59**
604000 Achats Etudes Prestations Service		*720*	*- 720*	*-100*
604001 Prestations Moniteurs Et Encadrements	*89 652*	*103 014*	*- 13 362*	*-12,97*
604100 Gestion Des Groupes		*1 238*	*- 1 238*	*-100*
Marge Brute Sur Production (II)	**887 725**	**775 096**	**112 629**	**14,53**
Taux De Marge Brute Sur Production	**91,66 %**	**89,69 %**		
Marge Brute Globale (I + II)	**901 332**	**761 854**	**139 478**	**18,31**
Taux De Marge Brute Globale	**89,86 %**	**85,70 %**		
- Services Extérieurs Et Autres Charges Externes	**244 996**	**206 726**	**38 270**	**18,51**
606100 Achats Fourn.Non Stock.(Energie Eau)	*3 009*	*5 085*	*- 2 076*	*-40,83*
606101 Electricit?	*5 774*	*2 081*	*3 693*	*177,46*
606110 Carburants	*17 978*	*16 731*	*1 247*	*7,45*
606300 Achats Fourn.Entret.Petit Equipement	*11 096*	*9 656*	*1 440*	*14,91*
606301 Fournitures De Plongée		*10 097*	*- 10 097*	*-100*
606400 Achats Fournit.Administratives	*936*	*1 327*	*- 391*	*-29,46*
606410 Fournitures De Plonges	*24 624*		*24 624*	*N/S*
606420 Certification Brevet	*16 377*	*18 356*	*- 1 979*	*-10,78*
606600 Fournitures Pharmacie	*38*		*38*	*N/S*
613100 Location Stockage Cloud Ovh	*96*	*92*	*4*	*4,35*
613200 Locations Immobilieres	*6 722*	*6 722*		*0,00*
613500 Locations Mobilieres Xerox	*869*	*1 797*	*- 928*	*-51,64*
613511 Location Pointeuse	*45*		*45*	*N/S*
613520 Location Défiscalisation Arkana	*2 293*	*1 311*	*982*	*74,90*
613530 Loyer Defiscalisation Berlingo	*1 078*	*2 599*	*- 1 521*	*-58,52*
613540 Stockage Des Donnees	*244*		*244*	*N/S*
613550 Location Logiciel Comptabilite	*361*	*241*	*120*	*49,79*
613560 Logiciel Rambox		*192*	*- 192*	*-100*
613570 Location Tpe	*468*		*468*	*N/S*
613580 Location Microsoft	*56*		*56*	*N/S*
613590 Location Bouteilles Oxygene	*750*		*750*	*N/S*

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Variation	%
615000 Entretien Et Reparations	371		371	N/S
615200 Entretien Sur Bien Immobilier	405	8 998	- 8 593	-95,50
615300 Entretien Espaces Ext?Rieurs	1 837	2 835	- 998	-35,20
615500 Entretien Sur Bien Mobilier	172		172	N/S
615510 Entretien Et Reparation Bateau	1 621	888	733	82,55
615520 Reparation Et Entretien Bateaux	32 571	17 977	14 594	81,18
615530 Reparation Et Entretien Materiel Plongee	14 257	6 402	7 855	122,70
615540 R?Paration Et Entretien Informatique	322		322	N/S
615550 Entretien Reparation Vehicules	4 281	5 465	- 1 184	-21,67
615560 Reparation Et Entretien Extincteurs	269	331	- 62	-18,73
615570 Réparation Et Entretien Sur Installation	4 834	982	3 852	392,26
615600 Maintenance	608	1 412	- 804	-56,94
616010 Prel Assurance Pge	789	789		0,00
616030 Assurance Pret Rebond	190	190		0,00
616040 Assurance Pret Bp	113	113		0,00
616050 Assurances Vehicules	2 739	2 131	608	28,53
616060 Assurance Bateaux	5 070	5 479	- 409	-7,46
616070 Assurance Pret Yaisa2	125		125	N/S
616100 Assur Multirisques	492	2 794	- 2 302	-82,39
616600 Assurance Client		172	- 172	-100
616900 Assurance Plaisance	905	821	84	10,23
622601 Honoraires Cabinet Dahan	3 663	3 606	57	1,58
622604 Honoraires KEA Social	6 545	6 485	60	0,93
622605 Honoraires Avocat Ronnot		250	- 250	-100
622606 Honoraires Elior Consulting	1 868	391	1 477	377,75
622608 Honoraires Theobald	2 250		2 250	N/S
622620 Frais/Defiscalisations	233	231	2	0,87
622700 Frais Actes & Contentieux	91	7	84	N/S
622800 Diverses Remun Intermediaires Honoraires	879		879	N/S
623000 Publicite Publications Rel Publiques	495		495	N/S
623050 Community Managment		4 820	- 4 820	-100
623100 Annonces Et Insertions	20 757	16 560	4 197	25,34
623300 Foires Et Exposition	3 149	63	3 086	N/S
623400 Cadeaux A La Clientele	447		447	N/S
623600 Catalogues Et Imprimes	222	136	86	63,24
624000 Transports De Biens Et Collectifs		85	- 85	-100
624100 Transports S/Achats	184	2 350	- 2 166	-92,17
625110 Peage/Parking	53	126	- 73	-57,94
625200 Deplacement Transports	4 196	2 974	1 222	41,09
625600 Missions	2 382	5 358	- 2 976	-55,54
625700 Receptions	19 094	16 390	2 704	16,50
626110 Telephone Fixe Et Internet	1 764	2 180	- 416	-19,08
626120 Telephone Portable	1 329	1 290	39	3,02
626130 Frais De Visioconf?Rence	174	382	- 208	-54,45
626200 Affranchissement La Poste	388	131	257	196,18
627000 Services Bancaires Et Assimiles	4 007	2 339	1 668	71,31
627300 Commission/Pge	599	654	- 55	-8,41
627510 Commission Cb	3 969	3 746	223	5,95
627520 Commission Ancv	188		188	N/S
627810 Commission Ancv	887	1 176	- 289	-24,57
628100 Concours Divers Cotisations	400	934	- 534	-57,17
Valeur Ajoutée Produite	**656 336**	**555 128**	**101 208**	**18,23**
Valeur Ajoutée / Chiffre D'affaires	**65,44 %**	**62,45 %**		
- Impôts, Taxes Et Versements Assimilés	**4 609**	**7 663**	**- 3 054**	**-39,85**
631200 Impots Taxe Apprentissage		2 109	- 2 109	-100
631300 Impots Particip Employeur Format Continu	1 072	2 873	- 1 801	-62,69
635110 Impots Taxe Professionnelle	90	93	- 3	-3,23
635140 Impots Taxe S/Vehicules Societes	562	562		0,00
635160 Cotisation Fonci?Re Entreprise	1 695	628	1 067	169,90
635400 Impots Droits D'enregistrement Et Timbre		338	- 338	-100
635800 Impots Autres Droits	1 060	1 060		0,00

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Variation	%
637800 Impots Taxes Diverses	*130*		*130*	*N/S*
- Salaires Et Traitements	**479 666**	**371 142**	**108 524**	**29,24**
641000 Remunerations Du Personnel	*433 611*	*368 770*	*64 841*	*17,58*
641200 Pers Conges Payes	*8 260*	*-985*	*9 245*	*938,58*
641300 Pers Primes Et Gratifications	*8 536*		*8 536*	*N/S*
641400 Pers Indemnites Et Avantages Divers	*29 258*	*3 058*	*26 200*	*856,77*
641401 Epargne Salariale Stoll		*300*	*- 300*	*-100*
- Charges Sociales	**33 371**	**24 515**	**8 856**	**36,12**
645100 Pers Cotisations A L'urssaf	*15 595*	*7 301*	*8 294*	*113,60*
645200 Pers Cotisations Aux Mutuelles	*6 242*	*4 579*	*1 663*	*36,32*
645300 Pers Cotisations Caisses De Retraite	*2 083*	*1 426*	*657*	*46,07*
645400 Pers Cotisations Aux Assedic	*2 388*		*2 388*	*N/S*
645800 Pers Cotisations Autres Org Sociaux	*-1 360*	*-288*	*- 1 072*	*372,22*
646001 Cotisations La Mondiale	*4 688*	*8 607*	*- 3 919*	*-45,53*
647500 Pers Medecine Du Travail Pharmacie	*1 106*	*1 067*	*39*	*3,66*
647600 Soins Veterinaires	*191*		*191*	*N/S*
648000 Pers Autres Charges De Personnel	*1 065*		*1 065*	*N/S*
648100 Autres Charges Du Personnel/Formation	*1 374*	*1 825*	*- 451*	*-24,71*
Excédent Brut D'exploitation	**138 689**	**151 808**	**- 13 119**	**-8,64**
Excédent Brut D'exploitation / Chiffre D'affaires	**13,83 %**	**17,06 %**		
- Dotations Aux Amortissements Sur Immobilisations	**51 143**	**44 532**	**6 611**	**14,85**
681110 Dot.Amort.Immo.Incorporelles	*489*	*682*	*- 193*	*-28,30*
681120 Dot.Amort.Immo.Corporelles	*50 655*	*43 850*	*6 805*	*15,52*
+Autres Produits De Gestion Courante	**30 790**	**5 713**	**25 077**	**438,95**
758000 Produits Div.Gestion Courante	*30 790*	*5 713*	*25 077*	*438,95*
- Autres Charges De Gestion Courante	**2 178**	**8 017**	**- 5 839**	**-72,83**
658000 Charges Div.Gestion Courante	*2 178*	*8 017*	*- 5 839*	*-72,83*
+Transfert De Charges D'exploitation	**3 397**		**3 397**	**N/S**
791000 Transf.Charges D'exploitation	*3 397*		*3 397*	*N/S*
Résultat D'exploitat° (Hors Charges &Prod.Financie	**119 554**	**104 973**	**14 581**	**13,89**
Résultat D'exploitation / Chiffre D'affaires	**11,92 %**	**11,81 %**		
+Produits Financiers De Participations	**62**		**62**	**N/S**
761000 Produits De Participation	*62*		*62*	*N/S*
+Autres Intérêts Et Produits Assimilés	**381**	**1 040**	**- 659**	**-63,37**
768000 Autres Prod.Financiers	*381*	*1 040*	*- 659*	*-63,37*
- Intérêts Et Charges Assimilées	**1 065**	**1 178**	**- 113**	**-9,59**
661110 Interets Pge	*656*	*938*	*- 282*	*-30,06*
661120 Interets Pret Bp	*170*	*240*	*- 70*	*-29,17*
661130 Interets Pret Yaisa2	*239*		*239*	*N/S*
Résultat Courant Avant Impôts	**118 931**	**104 834**	**14 097**	**13,45**
Résultat Courant / Chiffre D'affaires	**11,86 %**	**11,79 %**		
+Produits Exceptionnels Sur Opérations De Gestion	**27**	**6 000**	**- 5 973**	**-99,55**
771000 Except Prod Except Sur Operation De Gest		*6 000*	*- 6 000*	*-100*
771800 Except Autres Prod.Excep.Op De Gestion	*27*		*27*	*N/S*
- Charges Exceptionnelles Sur Opérations De Gestion	**749**	**600**	**149**	**24,83**
671200 Except Penalites Et Amendes		*600*	*- 600*	*-100*
671300 Except Dons Liberalites	*749*		*749*	*N/S*
- Charges Exceptionnelles Sur Opérations En Capital	**1**		**1**	**N/S**
675000 Val.Net.Compt.Elem.Actif Cedes	*1*		*1*	*N/S*
Résultat Exceptionnel	**-723**	**5 400**	**- 6 123**	**-113,39**
Résultat net Comptable	**118 208**	**110 234**	**7 974**	**7,23**
Résultat net / chiffre d'affaires	**11,79 %**	**12,40 %**		

ABIA LOCATION

Liasse 25 IR RS

Liasse 25 IR RS

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

① BILAN SIMPLIFIÉ

DGFiP N° 2033-A-SD 2025

Néant ☐ *

Désignation de l'entreprise ABIA LOCATION

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

SIRET 82177752510001 9

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

ACTIF

			Brut 1		Amortissements-Provisions 2	Exercice N clos le 31/12/2024 Net 3
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles	Fonds commercial *	010	88 000	012	88 000
		Autres *	014	19 430	016 17 773	1 657
	Immobilisations corporelles *		028	570 817	030 236 283	334 534
	Immobilisations financières * (1)		040	21 534	042	21 534
		Total I (5)	044	699 780	048 254 056	445 724
ACTIF CIRCULANT	STOCKS Matières premières, approvisionnements, en cours de production *		050	43 526	052	43 526
	STOCKS Marchandises *		060		062	
	Avances et acomptes versés sur commandes		064	6 484	066	6 484
	Créances (2)	Clients et comptes rattachés *	068	22 178	070	22 178
		Autres * (3)	072	33 014	074	33 014
	Valeurs mobilières de placement		080		082	
	Disponibilités		084	87 051	086	87 051
	Charges constatées d'avance *		092	10 686	094	10 686
		Total II	096	202 939	098	202 939
		Total général (I + II)	110	902 719	112 254 056	648 663

PASSIF

			Exercice N 1 NET
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel *	120	5 000
	Écarts de réévaluation	124	
	Réserve légale	126	500
	Réserves réglementées *	130	
	Autres réserves (dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants * 131)	132	77 611
	Report à nouveau	134	
	Résultat de l'exercice	136	118 208
	Subventions d'investissement	137	
	Provisions réglementées	140	
	Total I	142	201 319
	Total II	154	
	Provisions pour risques et charges	156	239 639
DETTES (4)	Emprunts et dettes assimilées	164	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	166	25 935
	Fournisseurs et comptes rattachés *	172	101 587
	Dettes fiscales et sociales (dont montant de la TVA) 169 30 368)	173	11 433
	Comptes courants d'associés	175	68 750
	Autres dettes	174	
	Produits constatés d'avance	176	447 344
	Total III	180	648 663
	Total général (I + II + III)		

RENVOIS						
(1)	Dont immobilisations financières à moins d'un an	193		(4)	Dont dettes à plus d'un an	195 186 154
(2)	Dont créances à plus d'un an	197		(5)	Coût de revient des immobilisations acquises ou créées au cours de l'exercice *	182 177 030
(3)	Dont compte courant d'associés débiteurs	199			Prix de vente hors TVA des immobilisations cédées au cours de l'exercice *	184

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

BIAS Experts-comptables Janvier 2025 : Etat préparatoire.

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

DGFiP N° 2033-B-SD 2025

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

Exercice N clos le : 31/12/2024

A – RÉSULTAT COMPTABLE

Formulaire déposé au titre de l'IR 018 x

PRODUITS D'EXPLOITATION

Ventes de marchandises *				209		210	34 549
Production vendue	Biens	dont export et livraisons intracommunautaires		215		214	
	Services *			217		218	968 482
Production stockée * (Variation du stock en produits intermédiaires, produits finis et en cours de production)						222	
Production immobilisée *						224	
Subventions d'exploitations reçues						226	
Autres produits						230	34 186
					Total des produits d'exploitation hors TVA (I)	232	1 037 217

CHARGES D'EXPLOITATION

Achats de marchandises * (y compris droits de douane)					234	20 942
Variation de stocks (marchandises) *					236	
Achats de matières premières et autres approvisionnements * (y compris droits de douane)					238	1 565
Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *					240	(10 460)
Autres charges externes *	dont crédit bail : – mobilier : ..... – immobilier				242	334 648
Impôts, taxes et versements assimilés	dont taxe professionnelle CFE et CVAE *	243	90		244	4 609
Rémunérations du personnel *					250	481 040
Charges sociales (cf. renvoi 380)					252	31 997
Dotations aux amortissements *					254	51 143
				dont amortissement du fonds de commerces	255	
Dotations aux provisions					256	
Autres charges	dont provisions fiscales pour implantations commerciales à l'étranger *	259			262	2 178
	dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles	260				
				Total des charges d'exploitation (II)	264	917 663
1 – RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II)					270	119 554
Produits financiers (III)	280	443	Charges financières (V)		294	1 065
Produits exceptionnels (IV)					290	27
Charges exceptionnelles (VI)	dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	347			300	750
	dont amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	348				
Impôt sur les bénéfices * (VII)					306	
2 – BÉNÉFICES OU PERTES : Produits (I + III + IV) – Charges (II + V + VI + VII)					310	118 208

B – RÉSULTAT FISCAL

Reporter le bénéfice comptable col. 1, le déficit comptable col. 2 — 312 — 118 208 — 314

Réintégrations

Rémunérations et avantages personnels non déductibles *				316	
Amortissements excédentaires (art. 39-4 CGI) et autres amortissements non déductibles				318	
Provisions non déductibles *				322	
Impôts et taxes non déductibles * (cf page 7 de la notice 2033-NOT-SD)				324	
Divers *, dont intérêts excédentaires des cptes-cts d'associés	247	écarts de valeurs liquidatives sur OPC	248	330	562
Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit-bail immobilier et de levée d'option		Part des loyers dispensée de réintégration (art. 239 *sexies* D)	249	251	
Charges afférentes à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime				998	
Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime				999	

Déductions

Produits afférents à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime						997	
Entrepnses nouvelles (44 *sexies*)	986		ZFU-TE (44 *octies* A)	987		342	96 592
			JEI (44. *sexies* A)	989			
ZRD (44. *terdecies*)	127		ZRR (44. *quindecies*)	138			
Bassins d'emploi à redynamiser (art. 44 *duodecies*)	991		France Ruralités Revitalisation (art 44 quindecies A)	181			
ZFANG 44. *quaterdecies*	345	88 710	Investissements et souscriptions outre-mer	344	7 883		
Bassins urbains à dynamiser – BUD (art. 44 *octodecies*)	992		Zone de développement prioritaire (44 *septdecies*)	993			
Droits divers — Créance due au report en arrière du déficit				346		350	562
Déduction exceptionnelle (Art 39 *decies*)	655		Déduction exceptionnelle (Art 39 *decies* A)	643			
Déduction exceptionnelle (Art 39 *decies* B)	645		Déduction exceptionnelle (Art 39 *decies* C)	647			
Déduction exceptionnelle (Art 39 *decies* D)	648		Déduction exceptionnelle amidateurs de conduite (art 39 decies E)	641			
Déduction exceptionnelle (Art 39 *decies* F)	990		Déduction exceptionnelle (Art 39 *decies* G	649			

Déficits

RÉSULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DÉFICITS ANTÉRIEURS — Bénéfices col. 1 Déficit col. 2	352	21 616	354	
Déficit de l'exercice reporté en arrière *	356			
Déficits antérieurs reportables * dont imputés sur le résultat :			360	
RÉSULTAT FISCAL APRÈS IMPUTATION DES DÉFICITS — Bénéfices col. 1 Déficit col. 2	370	21 616	372	

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

BAOE Experts-comptables - janvier 2025 : Etat préparatoire

REINTEGRATIONS ET DEDUCTIONS DIVERSES

DGFiP N°2033-B-SD 2025
Extension

ABIA LOCATION

Détail des réintégrations diverses (total reporté en zone 330)	Montant
TVS 2024	562

Détail des déductions diverses (total reporté en zone 350)	Montant
TVS 2021	562

BADS Experts-comptables janvier 2025 : Etat préparatoire.

③ **IMMOBILISATIONS - AMORTISSEMENTS - PLUS-VALUES - MOINS-VALUES** DGFiP N° 2033-C-SD 2025

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

I IMMOBILISATIONS

ACTIF IMMOBILISÉ			Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice	Réévaluation légale * : Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles	Fonds commercial	400	88 000	402		404		406	88 000	
	Autres	410	17 284	412	2 146	414		416	19 430	
Immobilisations corporelles	Terrains	420		422		424		426		
	Constructions	430		432		434		436		
	Installations techniques matériel et outillage industriels	440	195 843	442	2 846	444		446	198 688	
	Installations générales agencements divers	450	21 144	452	1 639	454		456	22 783	
	Matériel de transport	460	165 209	462		464		466	165 209	
	Autres immobilisations corporelles	470	13 737	472	170 400	474		476	184 137	
Immobilisations financières		480	21 534	482		484		486	21 534	
TOTAL		490	522 751	492	177 030	494		496	699 780	

II AMORTISSEMENTS

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES			Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Fonds commercial		495		497		498		499	
Autres immobilisations incorporelles		500	17 284	502	489	504		506	17 773
Immobilisations corporelles	Terrains	510		512		514		516	
	Constructions	520		522		524		526	
	Installations techniques matériel et outillage industriels	530	110 594	532	29 374	534		536	139 968
	Installations générales, agencements, aménagements divers	540	8 654	542	2 334	544		546	10 988
	Matériel de transport	550	56 628	552	16 944	554		556	73 571
	Autres immobilisations corporelles	560	9 752	562	2 003	564		566	11 756
TOTAL		570	202 913	572	51 143	574		576	254 056

III PLUS-VALUES, MOINS-VALUES

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

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

Immobilisations	Valeur d'actif * ①	Amortissements * ②	Valeur résiduelle ③	Prix de cession * ④	Plus ou moins-values : Court terme * ⑤	Long terme : 19 % ⑥	Long terme : 15 % ou 12,8 % ⑦	Long terme : 0 % ⑧
1								
2								
3								
4								
5								
6								
7								
8								
9								
10								
TOTAL	578	580	582	584	586	581	587	589
	Plus-values taxables à 19 % (1)	579		Régularisations	590	583	594	595
TOTAL					596	585	597	599

SAGE Experts-comptables janvier 2025 : État préparatoire

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice 2033-NOT-SD
(1) Ces plus-values sont imposables au taux de 19 % en application des articles 238 *bis* JA, 210F et 208C du CGI. Joindre un état établi selon le même modèle, indiquant les modalités de calcul de ces plus-values.

DGFiP N° 2033-D-SD 2025

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

④

RELEVÉ DES PROVISIONS – AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES – DÉFICITS

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

I RELEVÉ DES PROVISIONS - AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

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

B MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

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

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

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

II DÉFICITS REPORTABLES

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

III DIVERS

Primes et cotisations complémentaires facultatives		381	
dont montant déductible des cotisations facultatives versées en application du I de l'article 154 bis du CGI dont cotisations facultatives Madelin	325		
dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	327		
Cotisations personnelles obligatoires de l'exploitant *		380	4 688
dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG CRDS	326		
N° du centre de gestion agréé		388	
Montant de la TVA collectée		374	84 383
Montant de la TVA déductible sur biens et services (sauf immobilisations)		378	13 662
Montant des prélèvements personnels de l'exploitant		399	
Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 *bis* du CGI pour l'entreprise donatrice		398	
Montant de l'investissement reçu qui a donné lieu à amortissement exceptionnel chez l'entreprise investisseur dans le cadre de l'article 217 *octies* du CGI		397	

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

BADE Experts-comptables janvier 2025 : État préparatoire

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

DETERMINATION DES EFFECTIFS ET DE LA VALEUR AJOUTEE

DGFiP N° 2033-E-SD 2025

Désignation de l'entreprise: ABIA LOCATION				Néant ☐*
Exercice ouvert le: 01/01/2024 et clos le: 31/12/2024			Données en nombre de mois	1 | 2
DÉCLARATION DES EFFECTIFS				
Effectif moyen du personnel * :		376		
	Dont apprentis	657		
	Dont handicapés	651		
Effectifs affectés à l'activité artisanale		861		
CALCUL DE LA VALEUR AJOUTEE				
I - Chiffre d'affaires de référence CVAE				
Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises		108		1 003 031
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilées		118		
Plus-values de cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles si rattachées à une activité normale et courante		119		
Refacturations de frais inscrites au compte de transfert de charges		105		
	TOTAL 1	106		1 003 031
II - Autres produits à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée				
Autres produits de gestion courante (hors quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun)		115		30 790
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation		143		
Subventions d'exploitation reçues		113		
Variation positive des stocks		111		10 460
Transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée		116		
Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation		153		
	TOTAL 2	144		41 250
III - Charges à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée (1)				
Achats		121		191 988
Variation négative des stocks		145		
Services extérieurs, à l'exception des loyers et des redevances		125		152 184
Loyers et redevances, à l'exception de ceux afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois		146		12 983
Taxes déductibles de la valeur ajoutée		133		
Autres charges de gestion courante (hors quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun)		148		2 178
Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la production immobilisée déclarée		128		
Fraction déductible de la valeur ajoutée des dotations aux amortissements afférentes à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois		135		
Moins-values de cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles si rattachées à une activité normale et courante		150		1
	TOTAL 3	152		359 334
IV - Valeur ajoutée produite				
Calcul de la valeur ajoutée (total 1 + total 2 - total 3)		137		684 947
V - Cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises				
Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (à reporter sur les formulaires n°s 1330-CVAE pour les multi-établissements et sur les formulaires n°s 1329-AC et 1329-DEF. Si la VA calculée est négative, il convient de reporter un montant égal à 0 au cadre C des formulaire n°s 1329-AC et 1329-DEF).		117		684 947

Cadre réservé au mono-établissement au sens de la CVAE

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

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

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

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

DGFiP N°2033-F-SD 2025

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

(6) COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

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

N° de dépôt

(1) Néant ☐ *

Exercice clos le 31122024 SIREN 821775251

Dénomination de l'entreprise ABIA LOCATION

Adresse (voie) 643 Route de Morne à Jules

Code postal 97119 Ville VIEIUX-HABITANTS

NOMBRE TOTAL D'ASSOCIÉS OU ACTIONNAIRES PERSONNES MORALES DE L'ENTREPRISE	901		NOMBRE TOTAL DE PARTS OU D'ACTIONS CORRESPONDANTES	902	
NOMBRE TOTAL D'ASSOCIÉS OU ACTIONNAIRES PERSONNES PHYSIQUES DE L'ENTREPRISE	903	1	NOMBRE TOTAL DE PARTS OU D'ACTIONS CORRESPONDANTES	904	5000
TOTAL DES LIGNES 901 + 903	905	1	TOTAL DES LIGNES 902 + 904	906	5000

I - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES MORALES :

Forme juridique Dénomination

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

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

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

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

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

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

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

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

II - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES PHYSIQUES :

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

Nom d'usage % de détention 100,00 Nb de parts ou actions 5000

Naissance: Date 25/12/1968 N° Département 31 Commune Pays

Adresse : N° 643 Voie Route de Morne à Jules

Code Postal 97119 Commune VIEUX HABITANTS Pays

Titre (2) Nom de famille Prénom(s)

Nom d'usage % de détention Nb de parts ou actions

Naissance: Date N° Département Commune Pays

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

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

(2) Indiquer : M pour Monsieur, MME pour Madame.

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

SAGE Export+ compatible janvier 2025 - Etat personnalisé

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

(7) **FILIALES ET PARTICIPATIONS**

DGFiP N° 2033-G-SD 2025

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

N° de dépôt

(1) Néant [x] *

Exercice clos le 31122024 SIREN 821775251

Dénomination de l'entreprise ABIA LOCATION

Adresse (voie) 643 Route de Morne à Jules

Code postal 97119 Ville VIEIUX-HABITANTS

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

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

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

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

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

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

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

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

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

© AGE Experts-comptables janvier 2025 - Etat préparatoire

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

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

RÉPUBLIQUE FRANÇAISE
Liberté
Égalité
Fraternité

N° 2031-SD
2025

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

IMPÔT SUR LE REVENU
Bénéfices industriels et commerciaux

(Cocher la ou les cases correspondantes)

Exercice ouvert le	01012024	[redacted]	X
et clos le	31122024	[redacted]	

A [redacted]

Dénomination de l'entreprise : ABIA LOCATION
Adresse de l'entreprise : 643 Route de Morne à Jules
97119 VIEUX-HABITANTS
Mél :
Téléphone :
SIREN : 8 2 1 7 7 5 2 5 1
Préciser l'ancienne adresse en cas de changement :

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

Activités exercées (souligner l'activité principale)
Autres activités récréatives et de loisirs
Personne inscrite au répertoire des métiers (cocher la case) :

C RÉCAPITULATION DES ÉLÉMENTS D'IMPOSITION (cf. notice, page 9)

		Col. 1	Col. 2
1 Résultat fiscal Bénéfice col. 1, Déficit col 2 (report XN ou XO du 2058-A-SD ou 370 ou 372 du 2033-B-SD)		21 616	
2. Revenus de valeurs et capitaux mobiliers (compris dans les résultats ci-dessus)			
- Revenus exonérés de l'impôt sur le revenu	a		
à déduire : quote-part des frais et charges correspondants ●	b		
revenus nets exonérés (a – b)	c		
- Revenus soumis à l'impôt sur le revenu	d	Total c + d	
3. Total		21 616	
4. Bénéfice imposable (col. 1 – col. 2) ou **Déficit déductible** (col. 2 – col. 1) ●		21 616	
4. *bis* Résultat net de cession, de concession ou de sous-concession des brevets et droits de propriété industrielle assimilés au taux de 10%			
4. *ter* Revenus compris dans le bénéfice imposable mais exclus de l'assiette de l'acompte du prélèvement à la source (art. 204 G du CGI) - Quote-part de subvention d'équipement, d'indemnités d'assurance compensant la perte d'un élément de l'actif immobilisé et des plus-values à court terme définies à l'article 39 *duodecies* du CGI	e		
- Moins-values à court terme définies à l'article 39 *duodecies* du CGI	f		

5. Plus-values
taxées selon les règles prévues par les particuliers ● :
à court terme et à long terme exonérées ● :
à long terme imposables à 12,8 % ● :
à long terme différée de 2 ans (art 39 *quindecies* I-1 du CGI) ● :
dont plus-values à long terme exonérées (art 151 *septies* A du CGI) ● :
dont plus-values à court terme exonérées (art 151 septies, 151 *septies* A et 238 *quindecies* du CGI) ● :

6. Exonérations, Abattements et crédits d'impôt
Entreprise nouvelle art 44 *sexies* :
ZFU art 44 *octies* et 44 *octies* A :
Bassins urbains à dynamiser (BUD) art 44 *sexdecies* :
France Ruralités Revitalisation art.44 quindecies :
Zone de restructuration de défense art. 44 terdecies :
Option pour le crédit d'impôt outre-mer dans le secteur productif, art. 244 quater W :
Zone franche d'activité nouvelle génération art. 44 quaterdecies : X
ZRR art. 44 quindecies :
Autres dispositifs (7) :
Jeunes entreprises innovantes (JEI) art. 44 sexies A :
Zone de développement prioritaire art44 septdecies :
Exonération ou abattement pratiqué ● ⇨ sur les plus-values à long terme imposables à 12,8 % :
sur le bénéfice professionnel : 88 710

7. BIC non professionnels (2031 *Bis*-SD) ● a – BÉNÉFICE :
b – DÉFICIT :
- **Revenus compris dans le bénéfice imposable mais exclus de l'assiette de l'acompte du prélèvement à la source (art. 204 G)**
PV à court terme, subventions d'équipement et indemnités d'assurance pour perte d'un élément d'actif (Art. 39 duodecies) :
Moins-values à court terme (art 39 *duodecies*) :
- **Plus-values**
PV nettes à long terme imposable à 12,8% :
- **Exonération ou abattement pratiqué (art 44 *sexies* et suivants)** sur le bénéfice non professionnel :

8. Régime des sociétés de personnes ●
Cadre réservé aux sociétés de personnes dont les associés sont des personnes morales soumises à l'impôt sur le revenu et d'autres à l'impôt sur les sociétés
Résultat fiscal issu du mode de calcul de l'impôt sur les sociétés :

9. Comptabilité informatisée
L'entreprise dispose-t-elle d'une comptabilité informatisée ? OUI X NON
Si oui, indication du logiciel utilisé : SAGE EXPERT

D [redacted]

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

ATTENTION : toutes les entreprises soumises à un régime réel d'imposition en matière de résultats ont l'obligation de souscrire leur déclaration de résultats et ses annexes par voie dématérialisée. Le non respect de cette obligation est sanctionné par l'application de la majoration prévue par l'article 1738 du code général des impôts (CGI). Vous trouverez toutes les informations utiles pour télédéclarer sur le site www.impots.gouv.fr
La notice n° 2033-NOT-SD est également accessible sur le site www.impots.gouv.fr.

OGA/OMGA : Viseur conventionné : (Cocher la case correspondante)

Nom et coordonnées du CGA/OMGA :

Nom et coordonnées du viseur conventionné :

N° d'agrément du CGA/OMGA ou du viseur conventionné :

[redacted]
Lieu : VIEUX-HABITANTS Date : 20032025
Qualité et nom du déclarant : Mme STOL Nadine Gérante
Signature :

Examen de conformité fiscale (ECF) X *prestataire :* Cabinet BALTIMORE Fred
Route de la Lézarde
97125 BOUILLANTE

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

SAGE Experts-comptables - Edit préparation - Janvier 2025

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

IMPÔT SUR LE REVENU

N° 2031 *Bis*-SD
2025

ANNEXE AU FORMULAIRE N° 2031-SD

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

Répartition des résultats entre les associés personnes morales

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

Répartition des résultats entre les associés personnes physiques

Identification, adresse, qualité des associés personnes physiques 1	Associé ayant la qualité de gérant	Numéro fiscal	Date et lieu de naissance (Commune, N° département et pays)	Quote-part du bénéfice ou du déficit professionnel	Quote-part du bénéfice ou du déficit non-professionnel	Quote-part des plus-values imposables au taux réduit 4
JEAN-CHRISTOPHE BELIVIER 643 Route de Morne à Jules 97119 VIEUX HABITANTS			Date 25/12/1968 Commune Dépt 31 Pays	21 616		

Sociétés en commandite simple ● montant des bénéfices distribués aux commanditaires au cours de l'année 2024

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

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

Montant des :		Exercice 2024
	- Cadeaux de toute nature, à l'exception des objets conçus spécialement pour la publicité, et dont la valeur unitaire ne dépasse pas 73 € par bénéficiaire (toutes taxes comprises)	
	- Frais de réception, y compris les frais de restaurant et de spectacles, qui se rattachent à la gestion de l'entreprise et dont la charge lui incombe normalement	

● [redacted]

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

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

[redacted]

RÉMUNÉRATIONS	Montant brut des salaires, abstraction faite des sommes versées aux apprentis sous contrat et aux handicapés, figurant sur les DSN de 2024, montant total des bases brutes fiscales inscrites dans la colonne 1B A Ils doivent être, le cas échéant, majorés des indemnités exonérées de la taxe sur les salaires, telles notamment les sommes portées dans la colonne 2O C au titre de la contribution de l'employeur à l'acquisition des chèques-vacances par les salariés	433 611
	Rétrocessions d'honoraires, de commissions et de courtages	
	Montant des prélèvements financiers effectués à titre personnel au cours de l'exercice (*)	
	Montant des apports en capital ou des versements en compte courant faits au cours de l'exercice (*). (*) *À remplir par les entreprises passibles de l'impôt sur le revenu et dispensées de bilan.*	

PLUS-VALUES ACQUISES EN FRANCHISE D'IMPÔT

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

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

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

I BIC NON PROFESSIONNELS

Détermination du résultat de l'exercice

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

BADE Experts-comptables janvier 2025 : Etat préparatoire.

RÉPUBLIQUE FRANÇAISE
Liberté
Égalité
Fraternité

Formulaire obligatoire (article 54 *quater* du Code général des impôts)

DIRECTION GÉNÉRALE DES FINANCES PUBLIQUES
N° 2067
(2025)

RELEVÉ DE FRAIS GÉNÉRAUX

ANNÉE 2024 ou exercice du ____ au ____

Désignation de l'entreprise ABIA LOCATION

Adresse 643 Route de Morne à Jules 97119 VIEIUX-HABITANTS

A - FRAIS ALLOUÉS DIRECTEMENT OU INDIRECTEMENT AUX PERSONNES LES MIEUX RÉMUNÉRÉES : v. notice 1

	NOM, PRÉNOM ET EMPLOI OCCUPÉ	ADRESSE COMPLÈTE
1		
2		
3		
4		
5		
6		
7		
8		
9		
10		

	RÉMUNÉRATIONS DIRECTES OU INDIRECTES (dans l'ordre du tableau ci-dessus)						DÉPENSES ET CHARGES AFFÉRENTES		
	Montant des rémunérations de toute nature (v. notice 2) 1	Montant des indemnités et allocations diverses (v. notice 3) 2	Valeur des avantages en nature (v. notice 4) 3	Montant des remboursements de dépenses à caractère personnel (v. notice 5) 4	TOTAL DES COLONNES 1 à 4 5	Frais de voyages et de déplacements (v. notice 6) 6	aux véhicules et autres biens (v. notice 7) 7	aux immeubles non affectés à l'exploitation (v. notice 8) 8	TOTAL DES COLONNES 5 à 8 9
1									
2									
3									
4									
5									
6									
7									
8									
9									
10									
**									

** TOTAUX

B - AUTRES FRAIS	10
Cadeaux de toute nature, à l'exception des objets conçus spécialement pour la publicité, et dont la valeur unitaire ne dépasse pas 73 € par bénéficiaire (toutes taxes comprises)	447
Frais de réception, y compris les frais de restaurant et de spectacles, qui se rattachent à la gestion de l'entreprise et dont la charge lui incombe normalement	19 094
Total	19 541

C - ÉLÉMENTS DE RÉFÉRENCE (v. notice 1) :

Total des dépenses		Bénéfices imposables 9	
- de l'exercice ..2024.. (total col.9 + total col.10) 10	19 541	- de l'exercice ..2024.. 12	119 127
- de l'exercice précédent 11		- de l'exercice précédent 13	

Nom et qualité du signataire

À VIEIUX-HABITANTS, le 20032025

Signature,

Les montants sont arrondis à l'unité la plus proche.

2025	Détermination du résultat net de cession, de concession ou de sous-concession de brevets et d'actifs incorporels assimilés imposable à taux réduit	2468

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

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

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

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

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

ABIA LOCATION

Annexes Liasses 25

Annexes Liasses 25

2025	**Zone franches d'activités** **Bénéfice du dispositif des Zones Franches d'Activité dans les départements d'outre-mer** **(Articles 44 quaterdecies du code général des impôts et 49ZB de l'annexe III au CGI)**	2082

Lieu d'exercice de l'activité	BOUILLANTE	Nombre de salariés	13	Chiffre d'affaire annuel	1 003 031

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

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

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

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

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

II - SUIVI DE REPARTITION DU BÉNÉFICE EXONERE PAR ÉTABLISSEMENT

Adresse et SIRET de l'établissement implanté dans un DOM	Activité	Montant du bénéfice provenant de cet établissement	Taux d'abattement
643 Route de Morne à Jules 97119 VIEUX-HABITANTS 82177525100019	Plongée sous marine	88 710	80,00

BADE Experts-comptables Janvier 2025 : Etat préparatoire

RÉPUBLIQUE FRANÇAISE
Liberté
Égalité
Fraternité

N° 2083-SD
(2025)

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

AIDE FISCALE À L'INVESTISSEMENT OUTRE-MER

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

(Article 242 *sexies* du CGI)

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

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

Le formulaire doit être déposé :

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

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

Exercice du	0	1	0	1	2	0	2	4	au	3	1	1	2	2	0	2	4

I – PROPRIÉTAIRE DE L'INVESTISSEMENT (1)

A - Identification du propriétaire

Dénomination de la personne morale ou de l'entrepreneur individuel	ABIA LOCATION		
Siège social	Route de Morne à Jules 97119 VIEUX-HABITANTS	N° SIREN	821775251
Forme juridique	SARL	Code APE	9329Z

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

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

(1) Pour les investissements exploités dans le cadre d'un schéma locatif, il convient également de compléter le cadre V

1

BADE Experts-comptables janvier 2025 : État préparatoire

AIDE À L'INVESTISSEMENT OUTRE-MER

II – INVESTISSEMENT ACQUIS

Code Investissement et Caractéristiques du bien (véhicule, navire, ...) (8)	Lieu d'exploitation ou situation à titre principal		Investissements affectés à une concession de SPIC (O/N)	En cas de financement par souscription	Date d'achèvement des fondations	Date de livraison ou d'achèvement	Date d'achèvement des travaux de réhabilitation ou de rénovation	Date de mise en location	Date de début d'exploitation	Valeur réelle des biens	Prix de revient HT (3)	Base de l'avantage fiscal	Article du CGI (4)	Taux de la réduction d'impôt (en %)	Impact		Nature de la décision (7)	Date de la décision
	DOM ou COM (1)	Commune (2)		Date de la souscription et Montant de la souscription											Emplois créés (5)	Emplois Maintenus (6)		
AUM Site internet	GA	97119 DOM							25/04/2024	2 146	2 146	2 146	B	100,00		13,00	PL	
AUM DECK	GA	97119 DOM							03/07/2024	1 104	1 104	1 104	B	100,00		13,00	PL	
REFRIGERATEUR	GA	97119 DOM							11/07/2024	1 639	1 639	1 639	B	100,00		13,00	PL	
AUM CAISSE ENREGIS	GA	97119 DOM							16/09/2024	1 258	1 258	1 258	B	100,00		13,00	PL	
AUM PLAQUE PONTO	GA	97119 DOM							05/11/2024	1 742	1 742	1 742	B	100,00		13,00	PL	

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

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

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

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

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

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

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

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

III - FINANCEMENT DE L'INVESTISSEMENT

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

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

IV - LOGEMENTS

IV.1. TYPE DE SECTEUR

A – LOGEMENTS SECTEUR LIBRE

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

IV - LOGEMENTS

IV.1. TYPE DE SECTEUR

B – LOGEMENTS SECTEUR INTERMÉDIAIRE

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

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

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

BAUX 2 experts-comptables - mise à jour janvier 2025 - Etat prévisionnel

IV - LOGEMENTS

IV.1. TYPE DE SECTEUR

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

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

D – LOGEMENTS SECTEUR SOCIAL ET TRÈS SOCIAL

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

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

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

IV.2. COUTS HT DES EQUIPEMENTS PARTICULIERS

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

V - ENTREPRISE EXPLOITANTE OU LOCATAIRE DE L'INVESTISSEMENT

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

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

[redacted]					
Nom					
Qualité					
Adresse					
Fait à		Le		Signature	

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

L'an 2025, le 03 juin à 8h.

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

1ère résolution :

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022 qui se chiffre à 118 207,97€ en :

- 28 207,97€ autres réserves
- 90000€ distribution à l'associé unique

2ème résolution :

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

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

Abia Location Guadeloupe
Centre de Plongée Les Heures Saines
643 Route de morne à Jules
97119 VIEUX HABITANTS
0690 92 30 54
jc.belivier@heures-saines.gp
RCS de Basse-Terre 821 775 251

PROCURATION

Je, soussigné Nadine STOLL, agissant en qualité de Gérante de la société ABIA LOCATION GUADELOUPE, donne procuration à Mme Elina BRABANT afin qu'elle puisse déposer les comptes de l'exercice 2024 au Greffe du Tribunal de Commerce de Basse Terre.

Cette attestation est faite pour servir et valoir ce que de droit.

A Vieux Habitants, le 13 octobre 2025

Abia Location Guadeloupe
Centre de Plongée "les Heures Saines"
643 route de morne à Jules
97119 VIEUX HABITANTS
0690 92 30 54
RCS de Basse-Terre 821 775 251