Certifié conforme à l'original
Le Gérant

Actif

		Au 31/12/2024			Au 31/12/2023
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Capital souscrit non appelé					
Actif immobilisé — Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions, brevets et droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL				
Actif immobilisé — Immobilisations corporelles	Terrains				
	Constructions				
	Inst. techniques, mat. out. industriels	20 894	15 290	5 603	3 600
	Autres immobilisations corporelles	28 529	18 124	10 404	15 578
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL	49 423	33 414	16 008	19 179
Actif immobilisé — Immobilisations financières	Participations évaluées par équivalence				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Titres immob. de l'activité de portefeuille				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	62 632		62 632	87 797
	TOTAL	62 632		62 632	87 797
Total de l'actif immobilisé		**112 055**	**33 414**	**78 640**	**106 976**
Actif circulant — Stocks	Matières premières, approvisionnements				
	En cours de production de biens				
	En cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	16 700		16 700	15 800
	TOTAL	16 700		16 700	15 800
Avances et acomptes versés sur commandes		2 996		2 996	866
Actif circulant — Créances (2)	Clients et comptes rattachés	1 171 561		1 171 561	1 399 641
	Autres créances	279 960		279 960	395 392
	Capital souscrit et appelé, non versé				
	TOTAL	1 451 522		1 451 522	1 795 034
Actif circulant — Divers	Valeurs mobilières de placement				
	(dont actions propres :)				
	Instruments de trésorerie				
	Disponibilités	329 477		329 477	253 803
	TOTAL	329 477		329 477	253 803
Charges constatées d'avance		39 243		39 243	116 554
Total de l'actif circulant		**1 839 939**		**1 839 939**	**2 182 059**
Frais d'émission d'emprunts à étaler					
Primes de remboursement des emprunts					
Écarts de conversion actif					
TOTAL DE L'ACTIF		**1 951 995**	**33 414**	**1 918 580**	**2 289 035**

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

26

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

	Passif	Au 31/12/2024	Au 31/12/2023
Capitaux propres	Capital (dont versé : 8 068)	8 068	8 068
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	800	800
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	521 443	490 522
	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	29 709	30 921
	Situation nette avant répartition	560 021	530 311
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total	**560 021**	**530 311**
Aut. fonds propres	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total		
Provisions	*Provisions pour risques*		
	Provisions pour charges		
	Total		
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	135 147	211 583
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Total	**135 147**	**211 583**
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	526 068	728 434
	Dettes fiscales et sociales	287 709	298 549
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	409 632	520 156
	Instruments de trésorerie		
	Total	**1 223 410**	**1 547 140**
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes et des produits constatés d'avance	1 358 558	1 758 724
	Écarts de conversion passif		
	TOTAL DU PASSIF	**1 918 580**	**2 289 035**
	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier		
	Effets portés à l'escompte et non échus		520 000
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an	58 137	135 147
	à moins d'un an	1 300 420	1 623 576
	Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(3) dont emprunts participatifs		

SARL ABC LOCATION MATERIELS

Annexe aux comptes de l’exercice clos-le 31/12/2024

Table des matières

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

1 Faits caractéristiques de l'exercice

1.1 Évènements principaux

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

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes ont été élaborés et présentés conformément aux principes et méthodes définis par le règlement 2016-07 de l'Autorité des normes comptables, homologué par l'arrêté du 26 décembre 2016.

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

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

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

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

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

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

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

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

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

Stocks

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

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

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

Créances

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

Frais d'émission des emprunts

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

2 Informations relatives au bilan

2.1 Actif

2.1.1 Immobilisations incorporelles

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

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

2.1.2 Immobilisations corporelles

2.1.2.1 Principaux mouvements de l'exercice

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition Apports Virements	Virements poste à poste	Cessions rebuts
Terrains	-	-	-	-
Construction sur sol propre	-	-	-	-
Construction sur sol d'autrui	-	-	-	-
Installations techniques, matériel et outillage industriels	-	4,474	-	-
Installations générales, agencements, aménagements divers	-	-	-	-
Matériel de transport	-	-	-	-
Matériel de bureau et informatique, mobilier	-	-	-	-
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-

2.1.3 Tableaux des amortissements

Amortissement et dépréciation	Début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Fin de l'exercice
		Amortissement	Dépréciation	Amortissement	Dépréciation	
Incorporelles	-	-	-	-	-	-
Corporelles	25,770	7,645	-	-	-	33,415
Financières	-		-		-	-
TOTAL	**25,770**	**7,645**	**-**	**-**	**-**	**33,415**

2.1.4 Immobilisations financières

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition apports Virements	Virement poste à poste	Cessions Rebuts
Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
Titres de participation (y compris évaluées par équivalence cf. ci-dessus)	-	-	-	-
Créances rattachées à des participations	-	-	-	-
Autres titres immobilisés	-	-	-	-
Prêts et autres immobilisations financières	-	9,610	-	34,776

2.1.5 Stocks

2.1.5.1 Stocks de produits achetés

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

2.1.6 Produits à recevoir

Libellés	Montant
INTÉRÊTS COURUS	
Immobilisations financières	-
Participations groupe	-
Participations hors groupe	-
Clients	-
Associés	-
Valeurs mobilières de placements	-
AUTRES PRODUITS	
Factures à établir	90,000
RRR à obtenir, avoirs à recevoir	-
Personnel	-
Sécurité sociale	-
État	-
Divers	-
TOTAL	**90,000**

2.1.7 Créances

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

	ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
DE L' ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations		-	-	-
	Prêts		-	-	-
	Autres immobilisations financières		62,632	-	62,632
DE L' ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		-	-	-
	Autres créances clients		1,171,562	1,171,562	-
	Créance représentative des titres prêtés ou remis en garantie		-	-	-
	Personnel et comptes rattachés		-	-	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		-	-	-
	État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices	213	213	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	24,247	24,247	-
		Autres impôts, taxes et versement assimilés	-	-	-
		Divers	-	-	-
	Groupes et associés		255,500	255,500	-
	Débiteurs divers		-	-	-
Charges constatées d'avance			39,244	39,244	-
		TOTAL	1,553,398	1,490,766	62,632

2.2 Passif

2.2.1 Capitaux propres

2.2.1.1 Tableau de variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	8,068	-	-	8,068
Primes, réserves et écarts	800	-	-	800
Report à nouveau	490,522	30,921	-	521,444
Résultat	30,921	-	1,211	29,710
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	**530,312**	**30,921**	**1,211**	**560,022**

2.2.1.2 Capital

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

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

2.2.2 Dettes financières et autres dettes

	Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-	-	-
Emprunts et dettes établissement de crédit				
A 1 an max à l'origine	-	-	-	-
A + d'1 à l'origine	135,148	77,010	58,138	-
Emprunts et dettes financières Divers	-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés	526,069	526,069	-	-
Personnel et comptes rattachés	20,340	20,340	-	-
Sécurité sociale et autres organismes	29,029	29,029	-	-
Impôts sur les bénéfices	729	729	-	-
TVA	237,611	237,611	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	-	-	-	-
Dettes sur immobilisation et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	-	-	-	-
Autres dettes	409,633	409,633	-	-
Dettes titres empruntés ou rem. Garant	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAL	**1,358,559**	**1,300,421**	**58,138**	**-**

2.2.3 Charges à payer

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	-
Charges sociales provisionnées	-
Charges fiscales provisionnées	-
INTERETS COURUS	
Emprunts et dettes assimilées	-
Dettes part. groupes	-
Dettes part. hors groupes	-
Dettes sociétés en participation	-
Fournisseurs	-
Associés	-
Banques	-
Concours bancaires courants	-
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	15,919
RRR à accorder, avoirs à établir	-
Participation des salariés	-
Personnel	15,000
Sécurité sociale	7,500
Autres charges fiscales	-
Divers	15,531
TOTAL	**53,949**

3 Informations relatives au compte de résultat

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	-	-	-
Productions vendues : - Biens - Services	- 4,039,696	- 135,972	- 4,175,669
Chiffre d'affaires net	4,039,696	135,972	4,175,669



ABC LOCATION MATERIELS
Société à responsabilité limitée
au capital de 8 000 euros
Siège social : Lieudit la Fontaine Rouge - CD404
77410 ANNET-SUR-MARNE
822 678 066 RCS MEAUX

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31/12/2024

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 29 709.98 euros de la manière suivante :

Origine

- **Résultat bénéficiaire de l'exercice : 29 709.98 euros.**

Affectation

- **Au report à nouveau, soit 29 709.98 euros**
- **Solde du report à nouveau, soit 551 153.52 euros**

Rappel des dividendes distribués

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

Pour copie certifiée conforme,
La Gérance

M. LEGER Serge

