RCS : BOURGES
Code greffe : 1801

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de BOURGES atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2002 B 00341
Numéro SIREN : 377 496 385
Nom ou dénomination : ABM LOCATION

Ce dépôt a été enregistré le 10/06/2024 sous le numéro de dépôt 2023

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/12/2023	Net Au 31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	40 549	2 437	38 112	38 112
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	2 020	2 020		340
Installations tech., matériels et outillages industriels	15 663 347	12 056 401	3 606 946	2 696 996
Autres immobilisations corporelles	457 288	344 256	113 033	160 112
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	**16 163 204**	**12 405 113**	**3 758 091**	**2 895 561**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	868 107	6 319	861 788	809 413
Autres	181 126		181 126	61 344
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	459 526		459 526	939 448
Charges constatées d'avance	4 278		4 278	3 891
TOTAL (II)	**1 513 037**	**6 319**	**1 506 718**	**1 814 097**
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	**17 676 242**	**12 411 432**	**5 264 809**	**4 709 658**

Bilan Passif

		Net Au 31/12/2023	Net Au 31/12/2022
CAPITAUX PROPRES			
Capital social ou individuel dont versé :	280 128	280 128	280 128
Prime d'émission, de fusion, d'apport			
Ecart de réévaluation			
Ecart d'équivalence			
Réserves :			
- Réserve légale		28 013	28 013
- Réserves statutaires ou contractuelles		161 696	162 198
- Réserves réglementées			
- Autres réserves			
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		386 770	584 615
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	TOTAL (I)	**856 607**	**1 054 954**
AUTRES FONDS PROPRES			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
Autres			
	TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
	TOTAL (II)		
EMPRUNTS ET DETTES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		3 769 380	2 998 401
Emprunts et dettes financières diverses		11 250	90 986
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		484 039	424 866
Dettes fiscales et sociales		124 624	124 614
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		18 909	15 838
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
	TOTAL (III)	**4 408 202**	**3 654 704**
Ecarts de conversion passif (IV)			
	TOTAL GENERAL (I à IV)	**5 264 809**	**4 709 658**

Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Du 01/01/2022 Au 31/12/2022
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	201 500		201 500	303 032
Production vendue de biens				
Production vendue de services	5 580 854	2 870	5 583 724	4 985 308
Chiffre d'affaires Net	**5 782 354**	**2 870**	**5 785 224**	**5 288 340**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			2 000	2 667
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			25 737	32 896
Autres produits			47 490	60 525
TOTAL (I)			**5 860 450**	**5 384 427**
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			115 324	144 640
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			431 963	320 715
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			2 641 091	2 281 820
Impôts, taxes et versements assimilés			35 623	47 377
Salaires et traitements			714 694	693 055
Charges sociales			241 635	247 323
Dotations aux amortissements sur immobilisations			1 103 133	853 106
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants			3 002	2 144
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			7 380	685
TOTAL (II)			**5 293 844**	**4 590 866**
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			**566 606**	**793 561**
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)				
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			48 652	17 011
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)			**48 652**	**17 011**
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			**-48 652**	**-17 011**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			**517 954**	**776 551**

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	1 040	1 508
Sur opérations en capital		417
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	**1 040**	**1 925**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	2 600	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)	**2 600**	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	**-1 560**	**1 925**
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	129 624	193 860
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII	**5 861 490**	**5 386 352**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X	**5 474 720**	**4 801 737**
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES	**386 770**	**584 615**

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

Règles et méthodes comptables

(Articles R. 123-195 et R. 123-197 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 5 264 809 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 386 770 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG).

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

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

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.

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations incorporelles

Le fonds de commerce est évalué au coût d'acquisition.
Il ne fait l'objet d'aucun amortissement.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Stocks

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

Créances

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

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	
Engagements de départ en retraite	
TOTAL	

Commentaire

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
Cautions reçues d'ABM au profit des organismes bancaires d' ABM LOCATIC	3 401 000
TOTAL	**3 401 000**

Commentaires : néant

Etat des immobilisations

Cadre A		Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
			Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles		40 549		
	TOTAL	**40 549**		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui		2 020		
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.				
Installations techniques, matériel et outillages ind.		13 885 322		1 972 559
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers		310 014		
Mat. de transport		140 268		
Mat. de bureau et info.,mobilier		9 814		
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
	TOTAL	**14 347 438**		**1 972 559**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
	TOTAL			
	TOTAL GENERAL	**14 387 987**		**1 972 559**

Cadre B		Diminutions		Réévalua. légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession	Valeur brute des immo en fin d'exercice	Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			40 549	
TOTAL			**40 549**	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui			2 020	
Inst. gales., agencts. et aménagt. const				
Installations techniques, matériel et outillages ind.		194 534	15 663 347	
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			310 014	
Mat. de transport			140 268	
Mat. de bureau et info., mobilier		2 808	7 006	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		**197 342**	**16 122 655**	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL				
TOTAL GENERAL		**197 342**	**16 163 204**	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice

Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 437			2 437
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**2 437**			**2 437**
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui	1 680	340		2 020
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	11 188 326	1 055 712	187 638	12 056 401
Installations générales, agencements et aménagements divers	187 401	33 329		220 730
Matériel de transport	106 043	11 596		117 639
Matériel de bureau et informatique, mobilier	6 540	2 155	2 808	5 887
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**11 489 990**	**1 103 133**	**190 446**	**12 402 676**
TOTAL GÉNÉRAL	**11 492 426**	**1 103 133**	**190 446**	**12 405 113**

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencts et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		**TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ**			**TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ**		

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Commentaires : néant

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Risques et charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II					

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients	6 507	3 002	3 190		6 319
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III	**6 507**	**3 002**	**3 190**		**6 319**
TOTAL GENERAL (I+II+III)	**6 507**	**3 002**	**3 190**		**6 319**
Dont dotations et reprises : - d'exploitation		3 002	3 191		
Dont dotations et reprises : - financières					
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation					

Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	11 792	11 792	
Autres créances clients	856 315	856 315	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	115 199	115 199	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	64 761	64 761	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	1 166	1 166	
Charges constatées d'avance	4 278	4 278	
TOTAL	**1 053 511**	**1 053 511**	

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établs de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine	700	700		
- à plus d'1 an à l'origine	3 768 680	934 511	2 634 276	199 893
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	484 039	484 039		
Personnel et comptes rattachés	54 547	54 547		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	61 034	61 034		
Impôts sur les bénéfices	525	525		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	8 519	8 519		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	11 250	11 250		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	18 909	18 909		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**4 408 202**	**1 574 033**	**2 634 276**	**199 893**
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 803 039			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 034 147			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 31/12/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		1 272.00
Autres créances	264.00	905.15
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	**264.00**	**2 177.15**

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 31/12/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		1 272.00
418100 CLIENTS FACT.A ETABLIR		1 272.00
Autres créances	264.00	905.15
409800 FOURNIS.AVOIRS A OBTENIR	264.00	905.15
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	**264.00**	**2 177.15**

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 31/12/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 556.09	1 469.44
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	58 707.83	81 872.57
Dettes fiscales et sociales	82 969.00	83 516.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	18 908.63	15 837.60
TOTAL	**164 141.55**	**182 695.61**

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 31/12/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 556.09	1 469.44
168840 INT.COURUS SUR EMPRUNTS	2 856.09	869.44
518600 BANQUES INTERETS COURUS	700.00	600.00
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	58 707.83	81 872.57
408100 FOURNIS.FACT.NON PARVENUE	58 707.83	81 872.57
Dettes fiscales et sociales	82 969.00	83 516.00
428200 CONGES A PAYER	54 443.00	52 482.00
428600 PERSONNEL SALAIRES A PAYER		883.00
438600 CHARGES SOCIALES A PAYER	20 007.00	20 182.00
448600 ETAT CHARGES A PAYER	8 519.00	9 969.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	18 908.63	15 837.60
419800 CLIENTS AVOIRS A ETABLIR	18 908.63	15 837.60
TOTAL	**164 141.55**	**182 695.61**

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 31/12/2022
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		

Charges constatées d'avance	Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 31/12/2022
Charges d'exploitation	4 278	3 891
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	**4 278**	**3 891**

Détail des charges constatées d'avance

Charges Constatées d'Avance	Période		Montants Exploitation	Montants Financier	Montants Exceptionnel
	Début	Fin			
CCA			4 278		

ABM LOCATION

S.A.R.L. au capital de 280 128 €
Siège social : BOURGES (Cher) 14 avenue de la Prospective
R.C.S. BOURGES 377 496 385

◆◆◆◆◆◆◆◆◆◆

APPROBATION DES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

RESOLUTION SOUMISE A L'APPROBATION DE
L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 30 AVRIL 2024

…/…

QUATRIEME RESOLUTION : AFFECTATION DES RESULTATS

L'assemblée générale, conformément aux propositions de la gérance, décide de distribuer aux associés, à titre de dividendes, la somme de 386 926,80 € composée :

⇒ de l'intégralité du bénéfice de l'exercice, soit…….	386 769,99 €
⇒ et de la somme de……..... prélevée sur le poste « autres réserves »	156,81 €
	386 926,80 €

Le dividende revenant à chaque part est ainsi fixé à 22,10 €.

Ce dividende sera mis en paiement, au siège social, à compter de ce jour et au plus tard le 30 septembre 2024.

La totalité de la distribution de dividende ci-dessus, soit 386 926,80 €, est éligible à l'abattement de 40 % prévu par l'article 158-3 2° du Code Général des Impôts et compte tenu de la qualité des associés (personnes physiques domiciliées en France et personnes morales assujetties à l'impôt sur les sociétés), 44,20 € bénéficient de cet abattement et 386 882,26 € n'en bénéficient pas.

L'assemblée générale prend acte que les associés, personnes physiques, ont été informés que depuis le 1er janvier 2018, les dividendes supportent dès leur versement un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou « flat tax ») de 30 %, soit 12,8 % au titre de l'impôt sur le revenu et 17,2 % de prélèvements sociaux.

L'option pour une imposition du dividende au barème progressif reste possible et doit être indiquée sur la déclaration de revenus. Dans ce cas, le prélèvement forfaitaire de 12,8 % sera déduit de l'impôt dû. En application de l'article 158-3-2° du Code Général des Impôts, les dividendes pourront, le cas échéant, bénéficier de l'abattement de 40 % mais les prélèvements sociaux seront assis sur le montant avant abattement.

L'assemblée générale reconnaît, en outre, que le rapport de gestion présenté mentionne qu'au titre des trois derniers exercices, les dividendes mis en distribution par la société ont été les suivants :

Exercice	**Dividende global**	**Eligible à l'abattement de 40 % prévu par l'article 158-3 2° du C.G.I. et en bénéficiant compte tenu de la qualité des associés**	**Eligible à l'abattement de 40 % prévu par l'article 158-3 2° du C.G.I. mais n'en bénéficiant pas compte tenu de la qualité des associés**
2020	260 168,88 € soit par part : 14,86 €	29,72 €	260 139,16 €
Distribution exceptionnelle du 29/12/2021	400 057,80 € soit par part : 22,85 €	45,70 €	400 012,10 €
2021	400 057,80 € soit par part : 22,85 €	45,70 €	400 012,10 €
2022	585 117,36 € soit par part : 33,42 €	66,84 €	585 050,52 €

Cette résolution a été adoptée à l'unanimité par l'assemblée générale ordinaire annuelle du 30 avril 2024.

Fait par YouSign.

Pour copie certifiée conforme
La gérance,
M. François LAURENCE
Mme Emilie JAMMET-SAINJON

CGI
Consulting s.a.s.
Audit - Expertise Comptable - Chartered Accountant

ABM LOCATION
S.A.R.L au capital de 280.128 Euros
RCS : 377 496 385
14 avenue de la Prospective
18000 BOURGES

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

Aux associés,

Opinion sans réserve

En exécution de la mission que vous nous avez confiée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société " ABM LOCATION " relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie " Responsabilités du Commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels " du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de Commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne :

- Les Règles et principes comptables

L'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à la comptabilisation des opérations.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe.

- Les Estimations comptables

Nous avons procédé à l'appréciation des approches retenues par la société décrites dans l'annexe concernant la valorisation des créances, sur la base des éléments disponibles à ce jour, et mis en œuvre des tests pour vérifier par sondage l'application de ces méthodes.

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

Vérifications des documents adressés aux associés

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction relatives aux comptes annuels

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par vos Gérants.

Responsabilités du Commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Fait à Issy-les-Moulineaux, le **19 mars 2024**

Le Commissaire aux Comptes,
Pour la société **CGI Consulting,**
Le Président,

CGI Consulting
François PRIOLLAUD-SAVEY
13 rue Camille Desmoulins
92130 ISSY LES MOULINEAUX

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/12/2023	Net Au 31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	40 549	2 437	38 112	38 112
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	2 020	2 020		340
Installations tech., matériels et outillages industriels	15 663 347	12 056 401	3 606 946	2 696 996
Autres immobilisations corporelles	457 288	344 256	113 033	160 112
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	**16 163 204**	**12 405 113**	**3 758 091**	**2 895 561**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	868 107	6 319	861 788	809 413
Autres	181 126		181 126	61 344
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	459 526		459 526	939 448
Charges constatées d'avance	4 278		4 278	3 891
TOTAL (II)	**1 513 037**	**6 319**	**1 506 718**	**1 814 097**
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	**17 676 242**	**12 411 432**	**5 264 809**	**4 709 658**

Bilan Passif

		Net Au 31/12/2023	Net Au 31/12/2022
CAPITAUX PROPRES			
Capital social ou individuel dont versé :	280 128	280 128	280 128
Prime d'émission, de fusion, d'apport			
Ecart de réévaluation			
Ecart d'équivalence			
Réserves :			
- Réserve légale		28 013	28 013
- Réserves statutaires ou contractuelles		161 696	162 198
- Réserves réglementées			
- Autres réserves			
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		386 770	584 615
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	TOTAL (I)	**856 607**	**1 054 954**
AUTRES FONDS PROPRES			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
Autres			
	TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
	TOTAL (II)		
EMPRUNTS ET DETTES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		3 769 380	2 998 401
Emprunts et dettes financières diverses		11 250	90 986
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		484 039	424 866
Dettes fiscales et sociales		124 624	124 614
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		18 909	15 838
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
	TOTAL (III)	**4 408 202**	**3 654 704**
Ecarts de conversion passif (IV)			
	TOTAL GENERAL (I à IV)	**5 264 809**	**4 709 658**

Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Du 01/01/2022 Au 31/12/2022
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	201 500		201 500	303 032
Production vendue de biens				
Production vendue de services	5 580 854	2 870	5 583 724	4 985 308
Chiffre d'affaires Net	**5 782 354**	**2 870**	**5 785 224**	**5 288 340**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			2 000	2 667
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			25 737	32 896
Autres produits			47 490	60 525
TOTAL (I)			**5 860 450**	**5 384 427**
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			115 324	144 640
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			431 963	320 715
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			2 641 091	2 281 820
Impôts, taxes et versements assimilés			35 623	47 377
Salaires et traitements			714 694	693 055
Charges sociales			241 635	247 323
Dotations aux amortissements sur immobilisations			1 103 133	853 106
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants			3 002	2 144
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			7 380	685
TOTAL (II)			**5 293 844**	**4 590 866**
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			**566 606**	**793 561**
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)				
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			48 652	17 011
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)			**48 652**	**17 011**
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			**-48 652**	**-17 011**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			**517 954**	**776 551**

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	1 040	1 508
Sur opérations en capital		417
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	**1 040**	**1 925**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	2 600	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)	**2 600**	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	**-1 560**	**1 925**
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	129 624	193 860
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII	**5 861 490**	**5 386 352**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X	**5 474 720**	**4 801 737**
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES	**386 770**	**584 615**

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

Règles et méthodes comptables

(Articles R. 123-195 et R. 123-197 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 5 264 809 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 386 770 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG).

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

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

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.

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations incorporelles

Le fonds de commerce est évalué au coût d'acquisition.
Il ne fait l'objet d'aucun amortissement.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Stocks

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

Créances

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

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	
Engagements de départ en retraite	
TOTAL	

Commentaire

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
Cautions reçues d'ABM au profit des organismes bancaires d' ABM LOCATIC	3 401 000
TOTAL	**3 401 000**

Commentaires : néant

Etat des immobilisations

Cadre A		Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
			Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles		40 549		
	TOTAL	**40 549**		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui		2 020		
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.				
Installations techniques, matériel et outillages ind.		13 885 322		1 972 559
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers		310 014		
Mat. de transport		140 268		
Mat. de bureau et info.,mobilier		9 814		
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
	TOTAL	**14 347 438**		**1 972 559**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
	TOTAL			
	TOTAL GENERAL	**14 387 987**		**1 972 559**

Cadre B		Diminutions		Réévalua. légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession	Valeur brute des immo en fin d'exercice	Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			40 549	
TOTAL			**40 549**	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui			2 020	
Inst. gales., agencts. et aménagt. const				
Installations techniques, matériel et outillages ind.		194 534	15 663 347	
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			310 014	
Mat. de transport			140 268	
Mat. de bureau et info., mobilier		2 808	7 006	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		**197 342**	**16 122 655**	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL				
TOTAL GENERAL		**197 342**	**16 163 204**	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice

Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 437			2 437
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**2 437**			**2 437**
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui	1 680	340		2 020
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	11 188 326	1 055 712	187 638	12 056 401
Installations générales, agencements et aménagements divers	187 401	33 329		220 730
Matériel de transport	106 043	11 596		117 639
Matériel de bureau et informatique, mobilier	6 540	2 155	2 808	5 887
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**11 489 990**	**1 103 133**	**190 446**	**12 402 676**
TOTAL GÉNÉRAL	**11 492 426**	**1 103 133**	**190 446**	**12 405 113**

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencts et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		**TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ**			**TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ**		

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Commentaires : néant

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Risques et charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II					

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients	6 507	3 002	3 190		6 319
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III	**6 507**	**3 002**	**3 190**		**6 319**
TOTAL GENERAL (I+II+III)	**6 507**	**3 002**	**3 190**		**6 319**
Dont dotations et reprises : - d'exploitation		3 002	3 191		
Dont dotations et reprises : - financières					
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation					

Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	11 792	11 792	
Autres créances clients	856 315	856 315	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	115 199	115 199	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	64 761	64 761	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	1 166	1 166	
Charges constatées d'avance	4 278	4 278	
TOTAL	**1 053 511**	**1 053 511**	

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établs de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine	700	700		
- à plus d'1 an à l'origine	3 768 680	934 511	2 634 276	199 893
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	484 039	484 039		
Personnel et comptes rattachés	54 547	54 547		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	61 034	61 034		
Impôts sur les bénéfices	525	525		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	8 519	8 519		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	11 250	11 250		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	18 909	18 909		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**4 408 202**	**1 574 033**	**2 634 276**	**199 893**

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice 1 803 039

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice 1 034 147

(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 31/12/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		1 272.00
Autres créances	264.00	905.15
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	**264.00**	**2 177.15**

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 31/12/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		1 272.00
418100 CLIENTS FACT.A ETABLIR		1 272.00
Autres créances	264.00	905.15
409800 FOURNIS.AVOIRS A OBTENIR	264.00	905.15
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	**264.00**	**2 177.15**

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 31/12/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 556.09	1 469.44
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	58 707.83	81 872.57
Dettes fiscales et sociales	82 969.00	83 516.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	18 908.63	15 837.60
TOTAL	**164 141.55**	**182 695.61**

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 31/12/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 556.09	1 469.44
168840 INT.COURUS SUR EMPRUNTS	2 856.09	869.44
518600 BANQUES INTERETS COURUS	700.00	600.00
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	58 707.83	81 872.57
408100 FOURNIS.FACT.NON PARVENUE	58 707.83	81 872.57
Dettes fiscales et sociales	82 969.00	83 516.00
428200 CONGES A PAYER	54 443.00	52 482.00
428600 PERSONNEL SALAIRES A PAYER		883.00
438600 CHARGES SOCIALES A PAYER	20 007.00	20 182.00
448600 ETAT CHARGES A PAYER	8 519.00	9 969.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	18 908.63	15 837.60
419800 CLIENTS AVOIRS A ETABLIR	18 908.63	15 837.60
TOTAL	**164 141.55**	**182 695.61**

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 31/12/2022
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		

Charges constatées d'avance	Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 31/12/2022
Charges d'exploitation	4 278	3 891
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	**4 278**	**3 891**

Détail des charges constatées d'avance

Charges Constatées d'Avance	Période		Montants Exploitation	Montants Financier	Montants Exceptionnel
	Début	Fin			
CCA			4 278		