

Édité à partir de Loop V5.40.0

Bilan passif

Passif		Au 30/06/2025	Au 30/06/2024
Capitaux propres	Capital (dont versé : 10 000)	10 000	10 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	1 000	1 000
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	601 156	563 731
	Report à nouveau		
Aut. fonds propres	Résultats antérieurs en instance d'affectation	83 496	77 424
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)		
	Situation nette avant répartition	695 652	652 156
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total		695 652	652 156
Provisions	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total			
Dettes	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total		
	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	297 030	377 452
	Emprunts et dettes financières divers (3)	845	845
	Total	297 875	378 297
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		523
Dettes	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	119 297	101 088
	Dettes fiscales et sociales	54 431	72 308
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		19 874
	Instruments de trésorerie		
	Total	173 728	193 271
Produits constatés d'avance			
Total des dettes et des produits constatés d'avance		471 604	572 091
Écarts de conversion passif			
TOTAL DU PASSIF		1 167 257	1 224 247
Dettes	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier		
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an	200 305	
	à moins d'un an	271 299	571 568
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques			
(3) dont emprunts participatifs			

Annexe aux comptes annuels

Table des matières

2	Informations générales	2		
	Présentation de la société	2		
	Faits caractéristiques de l'exercice	2		
	Décès le 12/01/2025 de M. TAILLANDIER Pierre gérant de la SARL	2		
	Nomination de Mme BLANC Cathy en tant que Gérante.	2		
	La société avait souscrit pour certains emprunts une assurance décès au nom du Gérant. Des remboursements des emprunts obtenus auprès des assurances encaissés au cours de l'exercice ont été comptabilisés en autres produits pour un montant de 22 024€	2		
	Evénements postérieurs à la clôture	2		
3	Principes comptables et méthodes d'évaluation	3		
	Principes généraux	3		
	Méthodes d'évaluation	3		
	1. Immobilisations incorporelles et corporelles	3		
	2. Immobilisations financières	4		
	3. Stocks	4		
	4. Créances	4		
	5. Valeurs mobilières de placement et disponibilités	4		
	6. Provisions	4		
4	Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat	5		
	Actif immobilisé	5		
	1. État de l'actif immobilisé (brut)	5		
	2. Amortissements de l'actif immobilisé	6		
	Actif circulant	7		
	1. Stocks	7		
	État des échéances des créances	7		
	Charges constatées d'avance	8		
	Capitaux propres	8		
	1. Capital social	8		
	2. Actions propres, parts bénéficiaires	8		
	3. Tableau de variation des capitaux propres	8		
	Provisions	9		
	Provisions réglementées, provisions (pour risques et charges) et provisions pour dépréciation de l'actif : ventilation des dotations et reprises	9		
	État des échéances des dettes	10		
	Charges à payer	11		
	Détail du résultat exceptionnel	11		
	Informations relatives à l'effectif	12		

Annexe aux comptes annuels

Informations générales

Présentation de la société

SARL de location, réparation et vente de matériels destinés aux entreprises du bâtiment et travaux publics

Faits caractéristiques de l'exercice

Décès le 12/01/2025 de M. TAILLANDIER Pierre gérant de la SARL

Nomination de Mme BLANC Cathy en tant que Gérante.

La société avait souscrit pour certains emprunts une assurance décès au nom du Gérant. Des remboursements des emprunts obtenus auprès des assurances encaissés au cours de l'exercice ont été comptabilisés en autres produits pour un montant de 22 024€

Evénements postérieurs à la clôture

A la suite du décès du gérant, les assurances ont procédé aux remboursements des emprunts à hauteur de 213 833€

Annexe aux comptes annuels

Principes comptables et méthodes d'évaluation

Principes généraux

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec les dispositions du code de commerce, du règlement de l'Autorité des Normes Comptables (ANC) n° 2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC n° 2015-06 du 23 novembre 2015, et à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement desdits comptes annuels, et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

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

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

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.

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Méthodes d'évaluation

1. Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles 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 valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition sont rattachés au coût d'acquisition.

Durées d'amortissement

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

Les modalités d'amortissement appliquées sont les suivantes :

Annexe aux comptes annuels

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	3 ans
Frais de développement	Linéaire	X ans
Constructions	Linéaire	10 ans
Matériel et outillage	Linéaire	5 ans
Installations générales	Linéaire	5 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	5 ans

Le cas échéant, les amortissements complémentaires résultant de l'application de dispositions fiscales sont traités comme des amortissements dérogatoires, qui sont comptabilisés en « Provisions réglementées ».

2. Immobilisations financières

Autres immobilisations financières

Les autres immobilisations financières sont évaluées à leur valeur nominale.

3. Stocks

Les stocks de matières premières, approvisionnements et marchandises sont valorisés à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires)

4. Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Le cas échéant, les créances sont dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu.

5. Valeurs mobilières de placement et disponibilités

Les valeurs mobilières de placement sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Elles ont été dépréciées par voie de provision pour tenir compte :

- pour les titres cotés, du cours moyen du dernier mois de l'exercice,
- pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

Les disponibilités en caisse ou en banque ont été évaluées à leur valeur nominale.

6. Provisions

Les provisions nées ou encore existantes à la clôture de l'exercice sont comptabilisées lorsqu'il est probable qu'elles généreront une sortie de ressources sans contrepartie et si elles peuvent fait l'objet d'une estimation fiable.

Annexe aux comptes annuels

Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

Actif immobilisé

1. État de l'actif immobilisé (brut)

		Début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement et de développement	TOTAL I	-	-	-	-
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	-	-	-	-
Immobilisations corporelles					
Terrains		-	-	-	-
Construction sur sol propre		-	-	-	-
Construction sur sol d'autrui		-	-	-	-
Install. générales, agencements et aménag. des constructions		11737	-	-	11737
Install. techniques, matériel et outillage industriels		1168449	284681	180671	1272459
Install. générales, agencements, aménagements divers		10945	1464	-	12410
Matériel de transport		230535	-	-	230535
Matériel de bureau et mobilier informatique		11369	-	-	11369
Emballages récupérables et divers		-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours		-	-	-	-
Avances et acomptes		-	-	-	-
	TOTAL III	1433037	286146		1538512
Immobilisations financières					
Participations évaluées par équivalence		-	-	-	-
Autres participations		15	-	-	15
Autres titres immobilisés		-	-	-	-
Prêts et autres immobilisations financières		106	-	-	106
	TOTAL IV	121	-	-	121
TOTAL GÉNÉRAL	(I+II+III+IV)	1433158	286146		1538633

Annexe aux comptes annuels

Détail des augmentations et diminutions par nature

	◀ Augmentations		Diminutions ▶	
	Réévaluations libres	Acqu., apports, créations, poste à poste	De poste à poste	Cessions, mises hors service
Frais d'établissement et de développement	-	-	-	-
Autres immobilisations Incorporelles	-	-	-	-
Immobilisations corporelles	-	286146	-	180671
Immobilisations financières	-	-	-	-
TOTAL	-	286146	-	180671

2. Amortissements de l'actif immobilisé

		Début de l'exercice	Augment. (dotations)	Diminut. (sorties et reprises)	Fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement et de développement	TOTAL I	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL II	-	-	-	-
Immobilisations corporelles					
Terrains		-	-	-	-
Sur sol propre		-	-	-	-
Sur sol d'autrui		-	-	-	-
Installations générales, agenc. et aménag. des constructions		11737	-	-	11737
Installations techniques, matériel et outillage industriels		703280	186643	148688	741235
Install. générales, agencements, aménagements divers		10233	399	-	10633
Matériel de transport		107080	36403	-	143484
Matériel de bureau et informatique, mobilier		10759	355	-	11114
Emballages récupérables et divers		-	-	-	-
	TOTAL III	843 090	223802	148688	918204
TOTAL GÉNÉRAL	(I+II+III)	843090-	223802	148688	918204

Annexe aux comptes annuels

Actif circulant

1. Stocks

Décomposition par catégorie

	A l'ouverture de l'exercice		A la clôture de l'exercice	
	Valeur brute	Dépréciation	Valeur brute	Dépréciation
Matières premières et approvisionnements	-	-	-	-
En cours de production de biens	-	-	-	-
En cours de production de services	-	-	-	-
Produits intermédiaires et produits finis	-	-	-	-
Marchandises	59549	-	52 542	-

État des échéances des créances

	Montant brut	À un an au plus	À plus d'un an
Actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations	-	-	-
Prêts (1)	-	-	-
Autres immobilisations financières	106	106	-
Actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	21112	-	21112
Autres créances clients	216002	216002	-
Créances représentatives de titres prêtés ou remis en garantie	-	-	-
Personnel et comptes rattachés	-	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-	-	-
• Impôts sur les bénéfices	-	-	-
• Taxe sur la valeur ajoutée	1835	1835	-
• Autres impôts, taxes et vers. ass	-	-	-
• Divers	-	-	-
Charges constatées d'avance	2620	2620	-
TOTAL	241 678	220 565	21 112
(1) Prêts accordés en cours d'exercice	-		

Annexe aux comptes annuels

(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice

-

Charges constatées d'avance

Nature	Exploitation	Financier	Exceptionnel
MAINTENANCE	1132,38		
LOCATION MAT TRANSPORTS	793,65		
ENTRETIEN PERSONNEL	694,68		
TOTAL	2620,71		

Capitaux propres

1. Capital social

	Nombre d'actions	Valeur en capital
Situation au début de l'exercice	500	10 000
Mouvements :		
Situation à la fin de l'exercice	500	10 000

2. Actions propres, parts bénéficiaires

La société détient **100%** de ses propres actions.

3. Tableau de variation des capitaux propres

	Début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Fin de l'exercice
Capital	10 000	-	-	10 000
Réserves, primes et écarts	564 731	37 425	-	602 156
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	77 424	6 072	-	83 496
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	652 156	43 497	-	695 652

Annexe aux comptes annuels

Provisions

	Début de l'exercice	Augment. (dotations)	Diminut. (reprises)	dont reprises utilisées	Fin de l'exercice
Provision pour risques					
Provisions pour litiges	-	-	-		-
Provisions pour garanties données aux clients	-	-	-		-
Provisions pour pertes sur marchés à terme	-	-	-		-
Provisions pour amendes et pénalités	-	-	-		-
Provisions pour pertes de change	-	-	-		-
Provisions pour pensions et obligations similaires	-	-	-		-
Provisions pour impôts	-	-	-		-
TOTAL I	-	-	-		-
Provision pour charges					
Provisions pour renouvellement des immobilisations	-	-	-		-
Provisions pour gros entretiens	-	-	-		-
Provisions pour charges sociales sur congés à payer	-	-	-		-
Autres provisions	-	-	-		-
TOTAL II	-	-	-		-
TOTAL GENERAL (I+II)	-	-	-		-

Provisions réglementées, provisions (pour risques et charges) et provisions pour dépréciation de l'actif : ventilation des dotations et reprises

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Dotations	18 336	-	-
Reprises	742	-	-

Annexe aux comptes annuels

État des échéances des dettes

	Montant brut	A un an au plus	A + d'un an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts et dettes assimilées				
Emprunts obligataires convertibles (1)	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires (1)	-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	-	-	-	-
• à 1 an max à l'origine • à plus d'1 an à l'origine	297 030	96 725	200 305	-
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	-	-	-	-
Dettes				
Fournisseurs et comptes rattachés	119 297	119 297	-	-
Personnel et comptes rattachés	33 689	33 689	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	17 585	17 585	-	-
• Impôts sur les bénéfices	2 816	2 816	-	-
• Taxe sur la valeur ajoutée	155	155	-	-
• Obligations cautionnées	-	-	-	-
• Autres impôts, taxes et assimilés	184	184	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés (2)	845	845	-	-
Autres dettes	-	-	-	-
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAL	471 604	271 299	200 305	-
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	76 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	137 585			
(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques à la clôture	-			

Annexe aux comptes annuels

Charges à payer

Libellés	Montant
Congés à payer	
Congés provisionnés	10 784
Charges sociales provisionnées	4 511
Intérêts courus	
Banques	528
Autres charges	
Factures à recevoir	2 843
Personnel	14 000
Sécurité sociale	6 440
Autres charges fiscales	-
Divers	-
TOTAL	39 106

Détail du résultat exceptionnel

	Charges	Produits
Valeur comptable des éléments d'actif cédés	33 582	
Produits de cession d'éléments d'actif		120 122
TOTAL	33 582	120 122

Annexe aux comptes annuels

Informations relatives à l'effectif

L'effectif moyen salarié de l'entité se décompose ainsi, par catégorie.

	Personnel salarié
Cadres	1
Agents de maîtrise et Techniciens	1
Employés	
Ouvriers	1

A.C.S.R.
SOCIETE A RESPONSABILITE LIMITEE
AU CAPITAL DE 10 000 EUROS
RUE DES FOURS A CHAUX
42600 SAVIGNEUX
419379359 RCS SAINT ETIENNE

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE
DU 27 OCTOBRE 2025

PROPOSITION DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE
L'EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2025

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2025 s'élevant à 83 496,75 euros de la manière suivante :

- La somme de 40 000 €
A titre de dividendes
Soit un montant par part de 80,00 €
- Le solde de 43 496,75 €
Affecté en totalité au compte « Autres réserves »

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 juin 2025 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 40 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Ce dividende sera mis en paiement à compter de ce jour et au plus tard le 31 mars 2026, sous déduction pour les associés personnes physiques des prélèvements sociaux et fiscaux

VOTE DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 27 OCTOBRE 2025

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

POUR COPIE CERTIFIEE CONFORME A L'ORIGINAL
LA GERANTE



