

RÉGIONALE DE LOCATION ET SERVICES TEXTILES
S.A.S. au capital de 243.208 €
7, rue Alfred Mongy - 59700 MARCQ EN BAROEUL
885 581 033 R.C.S. LILLE METROPOLE

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE DU 27 JUIN 2025

Proposition d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31.12.2024


TROISIEME RESOLUTION

L'associée unique, après avoir constaté que le résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2024 est un bénéfice de 10 839 630,89 EUR, décide de l'affecter en totalité au compte « autres réserves ».

Conformément à la loi, il est précisé qu'aucun dividende n'a été distribué par la Société au cours des trois derniers exercices.

Cette résolution a été adoptée à l'unanimité.

Déclaré sincère et véritable
Le 27 juin 2025



Barthélémy MORIN
Président

COMPTES ANNUELS

présentés en euros, sauf mention contraire.

REGIONALE DE LOCATION ET SERVICES TEXTILES

Société par actions simplifiée

7 RUE ALFRED MONGY 59700 MARCQ EN BAROEUL

DATE DE CLOTURE : 31/12/2024

CERTIFIÉ CONFORME
A L'ORIGINAL



Le Président

Bilan actif

BILAN-ACTIF	Exercice 2024			Exercice 2023
	Brut	Amort. Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)	0		0	0
Frais d'établissement	0	0	0	0
Frais de développement	0	0	0	0
Concessions, brevets et droits similaires	264 995	263 359	1 636	2 333
Fonds commercial	16 425 449	2 743 848	13 681 601	13 681 601
Autres immobilisations incorporelles	2 173 521	0	2 173 521	2 173 521
Avances sur immobilisations incorporelles	0	0	0	0
TOTAL immobilisations incorporelles	18 863 965	3 007 207	15 856 758	15 857 455
Terrains	415 831	0	415 831	415 831
Constructions	12 490 189	10 849 669	1 640 520	1 654 259
Installations techniques, matériel	23 548 280	18 360 275	5 188 005	5 510 552
Autres immobilisations corporelles	45 726 295	25 281 957	20 444 338	20 807 540
Immobilisations en cours	1 081 157	0	1 081 157	467 173
Avances et acomptes	30 915	0	30 915	109 310
TOTAL immobilisations corporelles	83 292 666	54 491 901	28 800 765	28 964 666
Participations par mise en équivalence	0	0	0	0
Autres participations	0	0	0	0
Créances rattachées à des participations	0	0	0	0
Autres titres immobilisés	555	0	555	555
Prêts	4 703	0	4 703	4 551
Autres immobilisations financières	5 830 942	1 071 570	4 759 372	6 215 427
TOTAL immobilisations financières	5 836 200	1 071 570	4 764 629	6 220 533
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (II)	107 992 831	58 570 678	49 422 153	51 042 654
Matières premières, approvisionnements	1 188 025	0	1 188 025	1 204 760
En cours de production de biens	0	0	0	0
En cours de production de services	0	0	0	0
Produits intermédiaires et finis	0	0	0	0
Marchandises	0	0	0	0
TOTAL Stocks	1 188 025	0	1 188 025	1 204 760
Avances et acomptes versés sur commandes	26 271	0	26 271	14 743
Clients et comptes rattachés	2 420 895	0	2 420 895	751 405
Autres créances	49 796 134	0	49 796 134	36 552 118
Capital souscrit et appelé, non versé	0	0	0	0
TOTAL Créances	52 217 029	0	52 217 029	37 303 523
Valeurs mobilières de placement	0	0	0	0
Disponibilités	14 111 255	0	14 111 255	12 970 482
TOTAL Disponibilités	14 111 255	0	14 111 255	12 970 482
Charges constatées d'avance	301 524	0	301 524	271 480
Total ACTIF CIRCULANT (III)	67 844 104	0	67 844 104	51 764 989
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	0		0	0
Prime de remboursement des obligations (V)	0		0	0
Écarts de conversion actif (VI)	0		0	0
TOTAL GENERAL (I à VI)	175 836 935	58 570 678	117 266 257	102 807 643

Bilan passif

BILAN-PASSIF		Exercice 2024	Exercice 2023
Capital social ou individuel	dont versé : 243 208	243 208	243 208
Primes d'émission, de fusion, d'apport,		0	0
Écarts de réévaluation	dont écart d'équivalence 0	0	0
Réserve légale		24 321	24 321
Réserves statutaires ou contractuelles		0	0
Réserves réglementées	dont réserve des prov. fluctuation des cours : 0	0	0
Autres réserves	dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes : 0	42 743 010	34 643 799
TOTAL Réserves		42 767 331	34 668 120
Report à nouveau		0	0
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		10 839 631	8 099 210
Subventions d'investissement		35 064	4 144
Provisions réglementées		17 721 388	17 570 414
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)		71 606 621	60 585 096
Produit des émissions de titres participatifs		0	0
Avances conditionnées		0	0
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)		0	0
Provisions pour risques		1 663 945	1 876 096
Provisions pour charges		2 105 763	2 031 497
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)		3 769 708	3 907 593
Emprunts obligataires convertibles		0	0
Autres emprunts obligataires		0	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		15 785 955	13 398 212
Emprunts et dettes financières divers	dont emprunts participatifs : 0	812 673	898 418
TOTAL Dettes financières		16 598 627	14 296 631
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		0	0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		8 242 952	8 138 048
Dettes fiscales et sociales		10 668 490	10 289 104
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		1 515 935	1 109 781
Autres dettes		287 134	245 650
TOTAL Dettes d'exploitation		20 714 510	19 782 584
Produits constatés d'avance		4 576 790	4 235 739
TOTAL DETTES (IV)		41 889 927	38 314 953
Écarts de conversion passif (V)		0	0
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)		117 266 257	102 807 643

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT	Exercice 2024			Exercice 2023
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises	131 137	0	131 137	139 429
Production vendue biens	0	0	0	0
Production vendue services	81 645 116	684 903	82 330 019	79 263 648
Chiffres d'affaires nets	81 776 253	684 903	82 461 156	79 403 077
Production stockée			0	0
Production immobilisée			0	0
Subventions d'exploitation			0	-20 687
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			1 908 744	1 195 957
Autres produits			2 813 999	3 055 259
Total des produits d'exploitation (I)			87 183 899	83 633 606
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			377 796	445 967
Variation de stock (marchandises)			0	0
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			6 419 787	7 359 027
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			16 735	75 151
Autres achats et charges externes			22 654 156	20 792 105
Impôts, taxes et versements assimilés			2 304 011	2 123 424
Salaires et traitements			20 750 921	20 029 682
Charges sociales			5 270 640	5 541 433
Dotations d'exploitation	sur immobilisations	Dotations aux amortissements	12 301 243	11 652 461
		Dotations aux provisions	0	0
		Sur actif circulant : dotations aux provisions	1 117 264	644 394
		Pour risques et charges : dotations aux provisions	453 619	505 808
Autres charges			1 255 139	1 278 673
Total des charges d'exploitation (II)			72 921 310	70 448 125
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			14 262 588	13 185 481
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			0	0
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			0	0
Produits financiers de participations			2 553	0
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			0	0
Autres intérêts et produits assimilés			2 659 024	1 446 618
Reprises sur provisions et transferts de charges			0	0
Différences positives de change			0	3
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			0	0
Total des produits financiers (V)			2 661 577	1 446 622
Dotations financières aux amortissements et provisions			0	0
Intérêts et charges assimilées			945 303	386 764
Différences négatives de change			0	7
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			0	0
Total des charges financières (VI)			945 303	386 772
RÉSULTAT FINANCIER			1 716 274	1 059 850
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			15 978 862	14 245 331

Compte de résultat (suite)

COMPTE DE RESULTAT (suite)	Exercice 2024	Exercice 2023
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	116 889	115 043
Produits exceptionnels sur opérations en capital	24 514	57 548
Reprises sur provisions et transferts de charges	6 103 610	5 956 944
Total des produits exceptionnels (VII)	6 245 013	6 129 535
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	101 404	134 963
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	0	747
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	6 169 682	7 663 034
Total des charges exceptionnelles (VIII)	6 271 086	7 798 744
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)	-26 073	-1 669 210
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	1 423 629	1 283 714
Impôts sur les bénéfices (X)	3 689 529	3 193 197
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	96 090 488	91 209 762
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	85 250 857	83 110 551
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	10 839 631	8 099 210

ANNEXES AUX COMPTES ANNUELS

REGIONALE DE LOCATION ET SERVICES TEXTILES

Activité de la société

Location et location-bail d'autres biens personnels et domestiques

Faits caractéristiques de l'exercice

Les comptes de l'exercice ci-après couvrent la période du 1er janvier au 31 décembre 2024 soit une durée de 12 mois et dégagent un résultat net de 10 839 631 euros.

Evénements significatifs postérieurs à la clôture de l'exercice

A la date d'arrêté des états financiers, il n'y a pas eu d'événements postérieurs au 31 décembre 2024 susceptibles d'avoir un impact sur la situation financière de la société.

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels sont établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du Plan Comptable Général (Règlement ANC 2014-03 relatif au 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.

Changement de méthodes comptables

Néant.

Changement d'estimations ou de modalités d'application

Néant.

Opérations commerciales en devises

Les charges et les produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération. Les dettes, créances et disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur à la clôture de l'exercice.

La différence résultant de l'actualisation des dettes et des créances en devises à la fin de l'exercice est portée au bilan en "écart de conversion".

Les pertes latentes de change non compensées par une couverture font l'objet d'une provision pour risques.

Créances

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

Les créances sont dépréciées par voie de provision afin de tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu.

Provisions réglementées

Les provisions réglementées figurant au bilan sont détaillées sur l'état des provisions et font partie des capitaux propres au bilan. Elles sont de nature fiscale et correspondent à la provision pour amortissements dérogatoires calculée selon la réglementation fiscale française, égale à la différence entre :

- les amortissements calculés sur les durées d'usage en vigueur jusqu'à la date de première application du Règlement CRC n°2002-10, en utilisant le mode dégressif pour les biens éligibles ou à défaut le mode linéaire ;
- les amortissements économiques comptabilisés via le résultat d'exploitation en diminution de l'actif selon les principes décrits ci-après, à la section "Immobilisations corporelles et incorporelles".

Les dotations ou reprises d'amortissements dérogatoires sont portées en résultat exceptionnel de l'exercice.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode du coût unitaire moyen pondéré. La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires à l'exception de toute valeur ajoutée.

- Matières premières et marchandises

Les stocks qui correspondent à des matières premières, des matières consommables et des pièces détachées sont évalués au coût d'achat et sont à rotation rapide.

- Dépréciation des stocks

Une dépréciation du stock est constituée si la valeur de réalisation nette devient inférieure au coût des articles stockés.

Engagements de retraite

Les indemnités de départ en retraite du personnel font l'objet de provisions calculées et comptabilisées conformément à la méthode 2 de la Recommandation n°2013-02 du 7/11/2013 de l'ANC.

L'entreprise constitue une provision pour les indemnités de fin de carrière (IFC) du personnel, la législation prévoyant que des indemnités soient versés aux salariés au moment de leur départ en retraite, en fonction de leur ancienneté et de leur salaire à l'âge de la retraite. Le coût actuariel des engagements est pris en charge chaque année pendant la durée de vie active des salariés.

Les variations d'engagements de retraites résultant de changements d'hypothèses actuarielles ou de régime survenant au cours de l'exercice sont portées directement au résultat exceptionnel : les provisions comptabilisées à la clôture sont donc égales à l'engagement actuariel déterminé selon la norme IAS 19 révisée.

L'engagement de retraite est calculé selon la méthode des unités de crédits projetés :

- Taux d'actualisation : 3,3%
- Taux d'évolution des rémunérations : Inflation + 0 à 6% selon catégories et tranches d'âge

Les versements de gratifications liées à l'ancienneté ("Médaille du Travail") font également l'objet de provisions calculées conformément aux pratiques de la société, sur base d'hypothèses statistiques et d'actualisation. La variation de ces provisions au cours de l'exercice est directement portée au compte de résultat, sans répartition.

Informations relatives au bilan

REGIONALE DE LOCATION ET SERVICES TEXTILES

Immobilisations corporelles et incorporelles

Principes comptables :

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition comprenant les frais annexes engagés pour leur mise en état d'utilisation, à l'exception de certains frais accessoires (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes) qui sont portés en charges de l'exercice.

Certaines immobilisations ont fait l'objet d'une réévaluation (immobilisations acquises avant le 31 décembre 1976) ou ont été comptabilisées à leur valeur d'apport lorsqu'elles proviennent de certaines sociétés absorbées.

La base amortissable des immobilisations est égale au coût d'acquisition diminué de leur valeur résiduelle au terme de leur utilisation, nulle le plus souvent.

Les amortissements des immobilisations sont calculés linéairement sur la durée d'usage prévue des immobilisations ou de leurs composantes. L'identification de composantes et leur amortissement sur des durées différentes de celles de la structure est pratiquée pour les constructions. Les conditions d'usage des autres types d'immobilisations ne rendent pas nécessaire l'identification préalable de composantes, sauf en cas de panne accidentelle conduisant au remplacement d'éléments significatifs indispensables au fonctionnement de l'immobilisation concernée.

Les durées d'amortissements pratiquées par la société antérieurement au premier exercice d'application du Règlement CRC n°2002-10 ont été maintenues pour le calcul d'amortissements dérogatoires, selon les règles présentées plus bas.

Les amortissements sont calculés suivant la durée de vie prévue.

Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants (L = linéaire ; D = dégressif) :

Immobilisations incorporelles	Amortissements	Amort fiscalement pratiqués
Fonds de commerce		Néant (1)
Dessins		3 ans L
ERP		15 ans L
Logiciels	5 ans L	12 mois L ou charges
Logiciels de production	10 ans L	5 ans L

(1) les fonds de commerce acquis jusqu'au 31 janvier 1997 ont fait l'objet d'un amortissement linéaire sur 5 ans. Ceux acquis après cette date sont inscrits au bilan pour leur coût d'acquisition et ne font plus l'objet d'amortissement mais, le cas échéant, de dépréciation.

Les groupes d'actifs auxquels est affecté un fonds de commerce non amorti sont testés au moins une fois par an selon la même méthode d'évaluation que celle utilisée pour les titres de participation : lorsque la valeur actuelle du groupe d'actifs est inférieure à sa valeur nette comptable, une dépréciation est constatée.

Immobilisations corporelles	Amortissements	Amort fiscalement pratiqués
Bâtiments		
Enveloppe (structure, façade, toiture)		50 ans L
Agencements (menuiseries, cloisons, revêtements)		10 ans L
Matériels et outillages		
Matériels de production	10, 15 ou 30 ans L	5 ou 10 ans D
Matériel de transport	4, 6 ou 8 ans L	4 ans L
Matériel et mobilier de bureau		5 ou 10 ans L
Matériel informatique		5 ans L
Articles textiles		
Linge plat	3 ans (moyenne) L	1,5 ans D
Vêtements de travail	3,25 ans (moyenne) L	1,5 ans D
Bobines essuie-main	4 ans L	1,5 ans D
Tapis	4 ans L	2 ans L
Autres articles loués		
Appareils sanitaires, distribution de boissons,...	2, 4 ou 5 ans L	1 ou 2 ans L

Immobilisations - mouvements

Cadre A	IMMOBILISATIONS	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations		
			Réévaluation	Acqu. et apports	
	Frais d'établissement et de développement (I)	0	0	0	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)	18 863 965	0	0	
	Terrains	415 831	0	0	
Constructions	Sur sol propre	3 777 719	0	43 710	
	Sur sol d'autrui	2 771 606	0	68 734	
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions	5 758 870	0	36 144	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	23 053 950	0	557 948	
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers	0	0	0	
	Matériel de transport	5 479 484	0	0	
	Matériel de bureau et mobilier informatique	2 128 758	0	51 168	
	Emballages récupérables et divers	37 594 691	0	10 549 544	
	Immobilisations corporelles en cours	467 173	0	613 984	
	Avances et acomptes	109 310	0		
TOTAL (III)		81 557 392	0	11 921 232	
Cadre B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute à la fin de l'exercice	Réévaluation
		Virement	Cession		Valeur d'origine
	Frais d'établissement et de développement (I)	0	0	0	0
	Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)	0	0	18 863 965	0
	Terrains	0	0	415 831	0
Constructions	Sur sol propre	0	0	3 821 429	0
	Sur sol d'autrui	-13 798	0	2 854 139	0
	agencements et aménagements des	-19 607	0	5 814 621	0
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	-97 409	161 027	23 548 280	0
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, ..	0	0	0	0
	Matériel de transport	-11 588	517 314	4 973 757	0
	Matériel de bureau et mobilier informatique	-91 170	0	2 271 097	0
	Emballages récupérables et divers	-60 236	9 723 029	38 481 441	0
	Immobilisations corporelles en cours	0	0	1 081 157	0
	Avances et acomptes	0	78 396	30 915	0
TOTAL (III)		-293 808	10 479 766	83 292 666	0

Les virements du poste immobilisations corporelles en cours vers les immobilisations corporelles correspondent aux mises en services des immobilisations concernées.

Eléments constitutifs du fonds commercial

Le fonds commercial se décompose de la manière suivante :

	Année	Valeur Fiscale	Montant brut	Dépréciation	ette à la fin de l
Marcq en Baroeul		0	196 659 €	196 659 €	0
Clientèle LOVETEX		0	28 203 €	28 203 €	0
Saint Quentin		0	60 745 €	60 745 €	0
1995- Forest sur Marque (Bl.Masque)	1 995	0	2 458 240 €	2 458 240 €	0
1997- Calais (Bl.Bl.du Grand Duc)	1 997	17 532 €	4 238 083 €	0%	4 238 083 €
1997- Watrelos (Bl.Mon Plaisir)	1 997	97 567 €	7 210 839 €	0%	7 210 839 €
1997- Lambersart (Grenelle Service)	1 997	0	2 127 655 €	0%	2 127 655 €
2002- Saint Quentin (M.Billaud)Marc	2 002	0	5 025 €	0%	5 025 €
2023 - TUP ATS	2 023	0	100 000 €	0%	100 000 €
Total		115 099	16 425 449	2 743 847	13 681 602

Amortissements

Cadre A		SITUATION ET MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE					
Immobilisations amortissables		Début d'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice		
Frais d'établissement et de développement		0	0	0	0		
Fonds commercial		2 743 848	0	0	2 743 848		
Autres postes d'immobilisations incorporelles		262 662	697	0	263 359		
TOTAL I		3 006 510	697	0	3 007 207		
Terrains		0	0	0	0		
Constructions	Sur sol propre	2 960 453	49 080	0	3 009 532		
	Sur sol d'autrui	2 228 282	83 996	0	2 312 279		
	Installations générales, agencements	5 465 201	62 657	0	5 527 858		
Installations techniques, matériels et outillages		17 543 398	977 905	161 027	18 360 275		
Autres immo. corporelles	Installations générales, agencements divers	0	0	0	0		
	Matériel de transport	5 275 609	104 460	517 314	4 862 755		
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	1 347 654	188 774	0	1 536 428		
	Emballages récupérables et divers	17 772 129	10 833 674	9 723 029	18 882 774		
TOTAL II		52 592 725	12 300 546	10 401 370	54 491 901		
TOTAL GENERAL (I + II)		55 599 235	12 301 243	10 401 370	57 499 108		
Cadre B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES					
Immos	DOTATIONS			REPRISES			Fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	
Frais étab.	0	0	0	0	0	0	0
Fonds comm.	0	0	0	0	0	0	0
Autres	0	0	0	697	0	0	-697
TOTAL I	0	0	0	697	0	0	0
Terrains	0	0	0	0	0	0	0
Constructions :							
sol propre	40 659	0	0	4 792	0	0	35 867
sol autrui	11 240	0	0	131	0	0	11 109
install.	14	0	0	2 245	0	0	-2 231
Autres immobilisations :							
Inst. techn.	426 144	0	0	609 536	0	0	-183 392
Inst gén.	0	0	0	0	0	0	0
M.Transport	1 462	0	0	87 693	0	0	-86 231
Mat bureau.	85 182	0	0	44 907	0	0	40 275
Emball.	5 604 982	0	0	5 268 707	0	0	336 275
TOTAL II	6 169 682	0	0	6 018 011	0	0	151 671
Acquis. de titres	0			0			0
TOTAL (I+II)		0	0	6 018 708	0	0	150 974
Cadre C		Début de l'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice		
Frais d'émission d'emprunt à étaler		0	0	0	0		
Primes de remboursement des obligations		0	0	0	0		

Immobilisations financières

Principes comptables :

La valeur brute des participations et des autres titres est constituée par le coût d'achat y compris frais accessoires depuis la première application de l'avis n°2007-C du Comité d'Urgence du CNC du 15 Juin 2007 (antérieurement les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes étaient portés en charges de l'exercice). Un amortissement dérogatoire sur 5 ans de ces frais est ensuite pratiqué.

A la clôture de l'exercice, une dépréciation est constituée lorsque la valeur d'utilité est inférieure à la valeur nette comptable. La valeur d'utilité, pour une participation donnée, est déterminée en fonction de sa contribution à l'actif net consolidé, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir.

Lorsque la valeur nette comptable des titres de participation est supérieure à la contribution à l'actif net consolidé, l'évaluation par la méthode des flux de trésorerie actualisés, telle que réalisée pour les besoins des comptes consolidés du groupe Elis, est privilégiée pour estimer la valeur d'utilité. Par simplification, l'évaluation par des multiples d'indicateurs économiques (EBITDA et EBIT), déduction faite de l'endettement net de la participation concernée peut aussi être retenue.

Lorsque les titres de participations et les créances rattachées à des participations ont une valeur d'inventaire inférieure à leur valeur comptable, une dépréciation des titres de participation est d'abord comptabilisée avant de procéder à la dépréciation des créances rattachées.

Cadre A	IMMOBILISATIONS	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations		
			Réévaluation	Acqu. et apports	
	Participations évaluées par mise en équivalence	0	0	0	
	Autres participations	0	0	0	
	Autres titres immobilisés	555	0	0	
	Prêts et autres immobilisations financières	6 347 664	0	-512 019	
	TOTAL	6 348 219	0	-512 019	
Cadre B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute à la fin de l'exercice	Réévaluation Valeur d'origine
		Virement	Cession		
	Participations évaluées par mise en équivalence	0	0	0	0
	Autres participations	0	0	0	0
	Autres titres immobilisés	0	0	555	0
	Prêts et autres immobilisations financières	0	0	5 835 645	0
	TOTAL	0	0	5 836 200	0

État des échéances des créances et des dettes

Cadre A		Etat des créances	Montant brut	À un an au plus	À plus d'un an
Créances rattachées à des participations			0	0	0
Prêts			4 703	4 703	0
Autres immobilisations financières			5 830 942	5 830 942	0
TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE			5 835 645	5 835 645	0
Clients douteux ou litigieux			1 121 953	1 121 953	0
Autres créances clients			1 298 943	1 298 943	0
Créances représentatives de titres prêtés			0	0	0
Personnel et comptes rattachés			2 962	2 962	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			0	0	0
Impôts sur les bénéfices			0	0	0
État et autres collectivités publiques	Taxe sur la valeur ajoutée		791 966	791 966	0
	Autres impôts		0	0	0
	Etat - divers		32 206	32 206	0
Groupes et associés			48 902 812	48 902 812	0
Débiteurs divers			66 188	66 188	0
TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT			52 217 029	52 217 029	0
Charges constatées d'avance			301 524	301 524	0
TOTAL DES CREANCES			58 354 198	58 354 198	0
Prêts accordés en cours d'exercice			0		
Remboursements obtenus en cours d'exercice			0		
Prêts et avances consentis aux associés			0		
Cadre B	Etat des dettes	Montant brut	À un an au plus	À plus d'un an et moins de cinq ans	À plus de cinq ans
Emprunts obligataires convertibles		0	0	0	0
Autres emprunts obligataires		0	0	0	0
Emprunts auprès des établissements de crédits moins de 1 an à l'origine		15 785 955	15 785 955	0	0
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine		0	0	0	0
Emprunts et dettes financières divers		812 673	184 379	628 294	0
Fournisseurs et comptes rattachés		8 242 952	8 242 952	0	0
Personnel et comptes rattachés		3 679 776	3 679 776	0	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		1 904 429	1 904 429	0	0
Impôts sur les bénéfices		0	0	0	0
État et autres collectivités publiques	Taxe sur la valeur ajoutée	3 904 204	3 904 204	0	0
	Obligations cautionnées	0	0	0	0
	Autres impôts	1 180 081	1 180 081	0	0
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		1 515 935	1 515 935	0	0
Groupes et associés		0	0	0	0
Autres dettes		287 134	287 134	0	0
Dette représentative de titres empruntés		0	0	0	0
Produits constatés d'avance		4 576 790	4 576 790	0	0
TOTAL DES DETTES		41 889 927	41 261 635	628 294	0
Emprunts souscrits en cours d'exercice		0	Emprunts auprès des associés personnes physiques		0
Emprunts remboursés en cours d'exercice		0			

Charges à payer

Charges à payer	Au 31/12/2024
Emprunts obligataires convertibles	0
Autres emprunts obligataires	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	0
Emprunts et dettes financières divers	0
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 305 312
Dettes fiscales et sociales	5 364 731
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	95 092
Autres dettes	287 134
Total	10 052 268

Produits à recevoir

	Au 31/12/2024
Créances rattachées à des participations	0
Autres immobilisations financières	0
Créances clients et comptes rattachés	0
Personnel et comptes rattachés	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	0
État et autres collectivités publiques	0
Autres créances	67 242
Disponibilités	0
Total	67 242

Charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CCA -MATIERES & FOUR	1 570		
CCA-LOYERS IMMEUBLES	549 773		
CCA-LOYERS PLANON	-306 423		
CCA-PRIMES D'ASSURAN	13 280		
CCA-AUTRES SERV EXTE	43 324		
TOTAL	301 524	0	0

Produits constatés d'avance

Les produits constatés d'avance reflètent la facturation de services qui seront principalement réalisés le mois suivant la fin de l'exercice.

Produits constatés d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
PROD D'AV-PRESTATION	3 960 616		
PROD D'AV-PRESTATION	563 224		
PROD D'AV-DIVERS COU	16 950		
SUBV. BIENS LOUES	36 000		
TOTAL	4 576 790	0	0

Nature, montant et traitement comptable des écarts de conversion

	Écarts Actif				Écarts Passif
	Total	Compensés par une couverture de change ou position globale de change	Provisions pour risques	Net	Total
Clients et comptes rattachés	0	0		0	0
Emprunts obligataires	0	0		0	0
Comptes courants financiers	0	0	0	0	0
Fournisseurs	0	0		0	0
Total	0	0	0	0	0

Nombre et valeur nominale des composants du capital social

	Nombre au début de l'exercice	Créés au cours de l'exercice	Remboursés au cours de l'exercice	Nombre au 31/12/2024	Valeur nominale
Actions ordinaires	30 401			30 401	8
Parts sociales				0	
Total	30 401	0	0	30 401	

Variation des capitaux propres

	Capitaux propres
Au 31/12/2023	60 585 096
Dividendes versés	
Affectation à la réserve légale	
Autres réserves	
Changement de méthode comptabilisé en report à nouveau	
Augmentation de capital	
Prime d'émission	
Résultat de l'exercice	10 839 631
Variation des subventions d'investissement	30 920
Quote-part des subventions d'investissement virées au compte de résultat	
Variation des provisions réglementées (amortissements dérogatoires,...)	150 974
Au 31/12/2024	71 606 621

Provisions inscrites au Bilan

Nature des provisions	Début de l'exercice	Dotations	Reprises	Fin de l'exercice
Provisions gisements miniers et pétroliers	0	0	0	0
Provisions investissements	0	0	0	0
Provisions pour hausse des prix	0	0	0	0
Amortissements dérogatoires	17 570 414	6 169 682	6 018 708	17 721 388
- Dont majorations exceptionnelles de 30%	0	0	0	0
Provisions implantation étranger avant 1.1.1992	0	0	0	0
Provisions implantation étranger après 1.1.1992	0	0	0	0
Provisions pour prêts d'installation	0	0	0	0
Autres provisions réglementées	0	0	0	0
TOTAL (I)	17 570 414	6 169 682	6 018 708	17 721 388
Provisions pour litige	463 474	341 500	506 602	298 372
Provisions pour garanties	0	0	0	0
Provisions pour pertes sur marchés à terme	0	0	0	0
Provisions pour amendes et pénalités	0	0	0	0
Provisions pour pertes de change	0	0	0	0
Provisions pour pensions	2 031 497	75 817	1 551	2 105 763
Provisions pour impôts	0	0	0	0
Provisions pour renouvellement des immobilisations	0	0	0	0
Provisions pour gros entretien	0	0	0	0
Provisions pour charges soc et fisc sur congés à payer	0	0	0	0
Autres provisions pour risques et charges	1 412 622	36 302	83 351	1 365 573
TOTAL (II)	3 907 593	453 619	591 504	3 769 708
Provisions sur immos incorporelles	0	0	0	0
Provisions sur immos corporelles	0	0	0	0
Provisions sur titres mis en équivalence	0	0	0	0
Provisions sur titres de participations	0	0	0	0
Provisions sur autres immobilisations financières	127 686	1 071 570	127 686	1 071 570
Provisions sur stocks	0	0	0	0
Provisions sur comptes clients	778 438	312 943	1 091 381	0
Autres provisions pour dépréciations	0	0	0	0
TOTAL (III)	906 124	1 384 513	1 219 067	1 071 570
TOTAL GENERAL (I + II + III)	22 384 131	8 007 814	7 829 279	22 562 666
Dont dotations et reprises d'exploitation		1 570 883	1 458 420	
Dont dotations et reprises financières		0	0	
Dont dotations et reprises exceptionnelles		6 169 682	6 103 610	
dépréciations des titres mis en équivalence				0

Les autres provisions comprennent principalement les provisions pour environnement qui sont évaluées sur la base d'un rapport d'expert et de l'expérience de la société en la matière. Elles représentent le montant brut, non actualisé, des études et travaux de remise en état qui devront être supportés afin de respecter ses obligations environnementales. Elles concernent des sites ou des catégories de travaux dont la réalisation devra être entreprise dans un délai prévisible.

Informations relatives au compte de résultat

REGIONALE DE LOCATION ET SERVICES TEXTILES

Ventilation du chiffre d'affaires

Ventilation du chiffre d'affaires	Au 31/12/2024	Au 31/12/2023	Variation
Répartition par secteur d'activité			
Ventes de marchandises	131 137	139 429	-6%
Production vendue biens	0	0	0%
Production vendue services	82 330 019	79 263 648	4%
Répartition par marché géographique			
Chiffres d'affaires nets-France	81 776 253	78 844 471	4%
Chiffres d'affaires nets-Export	684 903	558 606	23%
TOTAL	82 461 156	79 403 077	

Transferts de charges

Transferts de charges	Au 31/12/2024
Transferts de charges d'exploitation	450 324
Transferts de charges financières	0
Transferts de charges exceptionnelles	0
TOTAL	450 324

Résultat exceptionnel

Résultat exceptionnel	Au 31/12/2024
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	116 889
Produits exceptionnels sur opérations en capital	24 514
Reprises des amortissements dérogatoires	6 018 708
Reprises exceptionnelles de provisions pour retraite	1 551
Reprises sur provisions restructuration	
Reprises sur provisions dépollution	83 351
Reprises sur provisions liées aux cessions de sites	
Reprises sur provisions pour litiges	
Reprises sur autres provisions exceptionnelles	
Transferts de charges	
Total des produits exceptionnels	6 245 013
Charges exceptionnelles de restructuration	
Charges exceptionnelles de dépollution	83 351
Coûts informatiques non capitalisables	
Charges exceptionnelles liées aux cessions de sites	
Charges exceptionnelles liées à des litiges	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	18 053
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	
Amortissement exceptionnel des immobilisations	
Dotations aux amortissements dérogatoires	6 169 682
Autres provisions réglementées	
Dotations exceptionnelles aux provisions pour retraite	
Reprises sur provisions restructuration	
Dotations aux provisions dépollution	
Dotations aux provisions liées aux cessions de sites	
Dotations aux provisions pour litiges	
Dotations pour autres provisions exceptionnelles	
Dépréciations exceptionnelles	
Total des charges exceptionnelles	6 271 086
Total	-26 073

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

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

Honoraires des commissaires aux comptes

	31/12/2024
Honoraires afférents à la certification des comptes	25 213
Honoraires afférents aux services autres que la certification des comptes	
Total	25 213

Impôt sur les bénéfices

La société est membre d'un groupe d'intégration fiscale ayant pour société mère la société Elis SA à Saint-Cloud (92210).

Selon les termes de la convention d'intégration fiscale, la charge d'impôt supportée par la société est identique à celle qu'elle aurait supportée si elle avait été imposée séparément.

Impôts	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	15 978 862	4 001 247
Résultat exceptionnel	-26 073	17 554
Participation des salariés	-1 423 629	-329 272
IS sur résultats antérieurs		
Déficits imputés		0
TOTAL	14 529 160	3 689 529

L'impôt théorique relatif aux résultats courant et exceptionnel a été calculé en multipliant les résultats courants et exceptionnels comptables par le taux d'imposition corrigé des réintégrations et déductions fiscales des charges courantes et exceptionnelles, soit 25,65 %.

Fiscalité différée

Nature des différences	31/12/2024	31/12/2023
Bases d'accroissement de la dette future d'impôt		
Provisions réglementées	17 721 388	17 570 414
Subventions d'investissement	35 064	4 144
QP résultat fiscal - SCI et GIE		
Plus-values à long terme en sursis d'imposition		
Total bases d'accroissement de la dette future d'impôt	17 756 452	17 574 558
Total passif d'impôt futur (1)	-4 439 113	-4 393 639
Bases d'allègement de la dette future d'impôt		
Provision pour remise en état des sites	-1 168 943	-1 252 294
Provision pour restructuration		
Provisions pour retraites	-2 105 763	-2 031 497
Obligations similaires		
Participation des salariés	-1 423 629	-1 283 714
Contribution sociale de solidarité	-110 694	-103 890
Provisions sur comptes clients		
Déficits reportables fiscalement		
Total bases d'allègement de la dette future d'impôt	-4 809 029	-4 671 395
Total actif d'impôt futur (1)	1 202 257	1 167 849
Situation nette	-3 236 856	-3 225 791

(1) Taux d'impôt : 25,00% 25,00%

Dont taux normal d'impôt sur les sociétés : 25,00% 25,00%

Contribution sociale additionnelle à l'impôt : 0,00% 0,00%

Informations diverses

REGIONALE DE LOCATION ET SERVICES TEXTILES

Effectifs

Effectif moyen employé	31/12/2024	31/12/2023
Cadres et ingénieurs	61	56
Agents de maîtrise	56	55
Employés et techniciens	76	68
Chauffeurs livreurs	173	167
Autres	349	360
TOTAL	715	706

Informations sur les parties liées

Toutes les transactions avec les parties liées concernent des transactions conclues à des conditions normales de marché.

Informations sur l'entité qui établit les états financiers consolidés

Les comptes de la société sont consolidés par la méthode de l'intégration globale dans les comptes consolidés de la société Elis SA.

Entité établissant les états financiers consolidés de l'ensemble le plus grand d'entités dont l'entité fait partie en tant qu'entité filiale	Elis SA
	Saint-Cloud (92210)
	SIRET 499668440 00039
	5 boulevard Louis Loucheur
Entité établissant les états financiers consolidés de l'ensemble le plus petit d'entités compris dans l'ensemble d'entités visé ci-dessus dont l'entité fait partie en tant qu'entité filiale	Elis SA
	Saint-Cloud (92210)
	SIRET 499668440 00039
	5 boulevard Louis Loucheur
Adresse à laquelle les états financiers consolidés peuvent être obtenus	www.elis.com >Relations investisseurs>Informations réglementée>Rapports financiers annuels

Engagements hors bilan

Catégorie d'engagement (en milliers d'euros)	Total	< 1 an	de 1 à 5 ans	> 5 ans
Engagements donnés				
Liés au financement	0			
Liés aux participations	0			
Liés aux prestations de services fournisseurs	0			
Liés à l'immobilier	0			
Total engagements donnés	0	0	0	0
Engagements reçus				
Liés au financement	0			
Liés aux participations	0			
Liés à l'immobilier	62 500		62 500	
Dettes garanties diverses	0			
Total engagements reçus	62 500	0	62 500	0

Titrisation de créances

Le groupe Elis a conclu en date du 12 juin 2023 un programme de cession de créances commerciales en France, sous forme de titrisation pour une durée de 5 ans.

Dans le cadre de ce programme, la société a convenu de vendre, sur une base renouvelable, certaines de ses créances clients. Conformément aux dispositions du contrat, les filiales s'engagent à indemniser l'acheteur au cas où les créances cédées deviendraient irrécouvrables ou litigieuses. Par ailleurs, dans ces contrats, l'acheteur des créances, pour assurer son risque, ne finance qu'une partie des créances qui lui sont cédées, comme usuellement pratiqué dans le cadre de transactions commerciales similaires.

Au 31/12/2024, la société a cédé 19 681 293 euros de créances, financées à hauteur de 13 892 772 euros. La différence est inscrite dans les dépôts de garantie pour 5 788 521 euros.

Crédit-bail

	Terrains	Constructions	Installations matériels outillages	Autres	Total
Valeur d'origine					0,0
Amortissements :					
- Cumuls exercices antérieurs					0,0
- Dotation de l'exercice					0,0
Total	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Redevances payées :					
- Cumuls exercices antérieurs					0,0
- Exercices					0,0
Total	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Redevances restant à payer :					
- A 1 an au plus					0,0
- A plus d'1 an et 5 ans au plus					0,0
- A plus de 5 ans					0,0
Total	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Valeur résiduelle :					
- A 1 an au plus					0,0
- A plus d'1 an et 5 ans au plus					0,0
- A plus de 5 ans					0,0
Total	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Montant pris en charge dans l'exercice					0,0



45, rue Kléber
92300 LEVALLOIS- PERRET

Régionale de location et services textiles

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

CERTIFIÉ CONFORME
A L'ORIGINAL

Le Président

Régionale de location et services textiles

Société par actions simplifiée
RCS : 885 581 033 RCS Lille Métropole

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

A l'assemblée générale de la société Régionale de location et services textiles,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Régionale de location et services textiles relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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.

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 spécifiques

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

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

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

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

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Le Commissaire aux comptes

Forvis Mazars SA

Levallois-Perret, le 12 juin 2025

Signé par :

C530371C8DBE4DA...

Francisco SANCHEZ

Associé

COMPTES ANNUELS

présentés en euros, sauf mention contraire.

REGIONALE DE LOCATION ET SERVICES TEXTILES

Société par actions simplifiée

7 RUE ALFRED MONGY 59700 MARCQ EN BAROEUL

DATE DE CLOTURE : 31/12/2024

CERTIFIÉ CONFORME
A L'ORIGINAL



Le Président

Bilan actif

BILAN-ACTIF	Exercice 2024			Exercice 2023
	Brut	Amort. Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)	0		0	0
Frais d'établissement	0	0	0	0
Frais de développement	0	0	0	0
Concessions, brevets et droits similaires	264 995	263 359	1 636	2 333
Fonds commercial	16 425 449	2 743 848	13 681 601	13 681 601
Autres immobilisations incorporelles	2 173 521	0	2 173 521	2 173 521
Avances sur immobilisations incorporelles	0	0	0	0
TOTAL immobilisations incorporelles	18 863 965	3 007 207	15 856 758	15 857 455
Terrains	415 831	0	415 831	415 831
Constructions	12 490 189	10 849 669	1 640 520	1 654 259
Installations techniques, matériel	23 548 280	18 360 275	5 188 005	5 510 552
Autres immobilisations corporelles	45 726 295	25 281 957	20 444 338	20 807 540
Immobilisations en cours	1 081 157	0	1 081 157	467 173
Avances et acomptes	30 915	0	30 915	109 310
TOTAL immobilisations corporelles	83 292 666	54 491 901	28 800 765	28 964 666
Participations par mise en équivalence	0	0	0	0
Autres participations	0	0	0	0
Créances rattachées à des participations	0	0	0	0
Autres titres immobilisés	555	0	555	555
Prêts	4 703	0	4 703	4 551
Autres immobilisations financières	5 830 942	1 071 570	4 759 372	6 215 427
TOTAL immobilisations financières	5 836 200	1 071 570	4 764 629	6 220 533
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (II)	107 992 831	58 570 678	49 422 153	51 042 654
Matières premières, approvisionnements	1 188 025	0	1 188 025	1 204 760
En cours de production de biens	0	0	0	0
En cours de production de services	0	0	0	0
Produits intermédiaires et finis	0	0	0	0
Marchandises	0	0	0	0
TOTAL Stocks	1 188 025	0	1 188 025	1 204 760
Avances et acomptes versés sur commandes	26 271	0	26 271	14 743
Clients et comptes rattachés	2 420 895	0	2 420 895	751 405
Autres créances	49 796 134	0	49 796 134	36 552 118
Capital souscrit et appelé, non versé	0	0	0	0
TOTAL Créances	52 217 029	0	52 217 029	37 303 523
Valeurs mobilières de placement	0	0	0	0
Disponibilités	14 111 255	0	14 111 255	12 970 482
TOTAL Disponibilités	14 111 255	0	14 111 255	12 970 482
Charges constatées d'avance	301 524	0	301 524	271 480
Total ACTIF CIRCULANT (III)	67 844 104	0	67 844 104	51 764 989
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	0		0	0
Prime de remboursement des obligations (V)	0		0	0
Écarts de conversion actif (VI)	0		0	0
TOTAL GENERAL (I à VI)	175 836 935	58 570 678	117 266 257	102 807 643

Bilan passif

BILAN-PASSIF		Exercice 2024	Exercice 2023
Capital social ou individuel	dont versé : 243 208	243 208	243 208
Primes d'émission, de fusion, d'apport,		0	0
Écarts de réévaluation	dont écart d'équivalence 0	0	0
Réserve légale		24 321	24 321
Réserves statutaires ou contractuelles		0	0
Réserves réglementées	dont réserve des prov. fluctuation des cours : 0	0	0
Autres réserves	dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes : 0	42 743 010	34 643 799
TOTAL Réserves		42 767 331	34 668 120
Report à nouveau		0	0
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		10 839 631	8 099 210
Subventions d'investissement		35 064	4 144
Provisions réglementées		17 721 388	17 570 414
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)		71 606 621	60 585 096
Produit des émissions de titres participatifs		0	0
Avances conditionnées		0	0
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)		0	0
Provisions pour risques		1 663 945	1 876 096
Provisions pour charges		2 105 763	2 031 497
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)		3 769 708	3 907 593
Emprunts obligataires convertibles		0	0
Autres emprunts obligataires		0	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		15 785 955	13 398 212
Emprunts et dettes financières divers	dont emprunts participatifs : 0	812 673	898 418
TOTAL Dettes financières		16 598 627	14 296 631
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		0	0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		8 242 952	8 138 048
Dettes fiscales et sociales		10 668 490	10 289 104
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		1 515 935	1 109 781
Autres dettes		287 134	245 650
TOTAL Dettes d'exploitation		20 714 510	19 782 584
Produits constatés d'avance		4 576 790	4 235 739
TOTAL DETTES (IV)		41 889 927	38 314 953
Écarts de conversion passif (V)		0	0
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)		117 266 257	102 807 643

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT	Exercice 2024			Exercice 2023
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises	131 137	0	131 137	139 429
Production vendue biens	0	0	0	0
Production vendue services	81 645 116	684 903	82 330 019	79 263 648
Chiffres d'affaires nets	81 776 253	684 903	82 461 156	79 403 077
Production stockée			0	0
Production immobilisée			0	0
Subventions d'exploitation			0	-20 687
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			1 908 744	1 195 957
Autres produits			2 813 999	3 055 259
Total des produits d'exploitation (I)			87 183 899	83 633 606
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			377 796	445 967
Variation de stock (marchandises)			0	0
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			6 419 787	7 359 027
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			16 735	75 151
Autres achats et charges externes			22 654 156	20 792 105
Impôts, taxes et versements assimilés			2 304 011	2 123 424
Salaires et traitements			20 750 921	20 029 682
Charges sociales			5 270 640	5 541 433
Dotations d'exploitation	sur immobilisations	Dotations aux amortissements	12 301 243	11 652 461
		Dotations aux provisions	0	0
		Sur actif circulant : dotations aux provisions	1 117 264	644 394
		Pour risques et charges : dotations aux provisions	453 619	505 808
Autres charges			1 255 139	1 278 673
Total des charges d'exploitation (II)			72 921 310	70 448 125
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			14 262 588	13 185 481
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			0	0
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			0	0
Produits financiers de participations			2 553	0
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			0	0
Autres intérêts et produits assimilés			2 659 024	1 446 618
Reprises sur provisions et transferts de charges			0	0
Différences positives de change			0	3
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			0	0
Total des produits financiers (V)			2 661 577	1 446 622
Dotations financières aux amortissements et provisions			0	0
Intérêts et charges assimilés			945 303	386 764
Différences négatives de change			0	7
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			0	0
Total des charges financières (VI)			945 303	386 772
RÉSULTAT FINANCIER			1 716 274	1 059 850
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			15 978 862	14 245 331

Compte de résultat (suite)

COMPTE DE RESULTAT (suite)	Exercice 2024	Exercice 2023
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	116 889	115 043
Produits exceptionnels sur opérations en capital	24 514	57 548
Reprises sur provisions et transferts de charges	6 103 610	5 956 944
Total des produits exceptionnels (VII)	6 245 013	6 129 535
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	101 404	134 963
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	0	747
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	6 169 682	7 663 034
Total des charges exceptionnelles (VIII)	6 271 086	7 798 744
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)	-26 073	-1 669 210
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	1 423 629	1 283 714
Impôts sur les bénéfices (X)	3 689 529	3 193 197
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	96 090 488	91 209 762
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	85 250 857	83 110 551
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	10 839 631	8 099 210

ANNEXES AUX COMPTES ANNUELS

REGIONALE DE LOCATION ET SERVICES TEXTILES

Activité de la société

Location et location-bail d'autres biens personnels et domestiques

Faits caractéristiques de l'exercice

Les comptes de l'exercice ci-après couvrent la période du 1er janvier au 31 décembre 2024 soit une durée de 12 mois et dégagent un résultat net de 10 839 631 euros.

Événements significatifs postérieurs à la clôture de l'exercice

A la date d'arrêté des états financiers, il n'y a pas eu d'événements postérieurs au 31 décembre 2024 susceptibles d'avoir un impact sur la situation financière de la société.

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels sont établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du Plan Comptable Général (Règlement ANC 2014-03 relatif au 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.

Changement de méthodes comptables

Néant.

Changement d'estimations ou de modalités d'application

Néant.

Opérations commerciales en devises

Les charges et les produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération. Les dettes, créances et disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur à la clôture de l'exercice.

La différence résultant de l'actualisation des dettes et des créances en devises à la fin de l'exercice est portée au bilan en "écart de conversion".

Les pertes latentes de change non compensées par une couverture font l'objet d'une provision pour risques.

Créances

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

Les créances sont dépréciées par voie de provision afin de tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu.

Provisions réglementées

Les provisions réglementées figurant au bilan sont détaillées sur l'état des provisions et font partie des capitaux propres au bilan. Elles sont de nature fiscale et correspondent à la provision pour amortissements dérogatoires calculée selon la réglementation fiscale française, égale à la différence entre :

- les amortissements calculés sur les durées d'usage en vigueur jusqu'à la date de première application du Règlement CRC n°2002-10, en utilisant le mode dégressif pour les biens éligibles ou à défaut le mode linéaire ;
- les amortissements économiques comptabilisés via le résultat d'exploitation en diminution de l'actif selon les principes décrits ci-après, à la section "Immobilisations corporelles et incorporelles".

Les dotations ou reprises d'amortissements dérogatoires sont portées en résultat exceptionnel de l'exercice.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode du coût unitaire moyen pondéré. La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires à l'exception de toute valeur ajoutée.

- Matières premières et marchandises

Les stocks qui correspondent à des matières premières, des matières consommables et des pièces détachées sont évalués au coût d'achat et sont à rotation rapide.

- Dépréciation des stocks

Une dépréciation du stock est constituée si la valeur de réalisation nette devient inférieure au coût des articles stockés.

Engagements de retraite

Les indemnités de départ en retraite du personnel font l'objet de provisions calculées et comptabilisées conformément à la méthode 2 de la Recommandation n°2013-02 du 7/11/2013 de l'ANC.

L'entreprise constitue une provision pour les indemnités de fin de carrière (IFC) du personnel, la législation prévoyant que des indemnités soient versés aux salariés au moment de leur départ en retraite, en fonction de leur ancienneté et de leur salaire à l'âge de la retraite. Le coût actuariel des engagements est pris en charge chaque année pendant la durée de vie active des salariés.

Les variations d'engagements de retraites résultant de changements d'hypothèses actuarielles ou de régime survenant au cours de l'exercice sont portées directement au résultat exceptionnel : les provisions comptabilisées à la clôture sont donc égales à l'engagement actuariel déterminé selon la norme IAS 19 révisée.

L'engagement de retraite est calculé selon la méthode des unités de crédits projetés :

- Taux d'actualisation : 3,3%
- Taux d'évolution des rémunérations : Inflation + 0 à 6% selon catégories et tranches d'âge

Les versements de gratifications liées à l'ancienneté ("Médaille du Travail") font également l'objet de provisions calculées conformément aux pratiques de la société, sur base d'hypothèses statistiques et d'actualisation. La variation de ces provisions au cours de l'exercice est directement portée au compte de résultat, sans répartition.

Informations relatives au bilan

REGIONALE DE LOCATION ET SERVICES TEXTILES

Immobilisations corporelles et incorporelles

Principes comptables :

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition comprenant les frais annexes engagés pour leur mise en état d'utilisation, à l'exception de certains frais accessoires (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes) qui sont portés en charges de l'exercice.

Certaines immobilisations ont fait l'objet d'une réévaluation (immobilisations acquises avant le 31 décembre 1976) ou ont été comptabilisées à leur valeur d'apport lorsqu'elles proviennent de certaines sociétés absorbées.

La base amortissable des immobilisations est égale au coût d'acquisition diminué de leur valeur résiduelle au terme de leur utilisation, nulle le plus souvent.

Les amortissements des immobilisations sont calculés linéairement sur la durée d'usage prévue des immobilisations ou de leurs composantes. L'identification de composantes et leur amortissement sur des durées différentes de celles de la structure est pratiquée pour les constructions. Les conditions d'usage des autres types d'immobilisations ne rendent pas nécessaire l'identification préalable de composantes, sauf en cas de panne accidentelle conduisant au remplacement d'éléments significatifs indispensables au fonctionnement de l'immobilisation concernée.

Les durées d'amortissements pratiquées par la société antérieurement au premier exercice d'application du Règlement CRC n°2002-10 ont été maintenues pour le calcul d'amortissements dérogatoires, selon les règles présentées plus bas.

Les amortissements sont calculés suivant la durée de vie prévue.

Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants (L = linéaire ; D = dégressif) :

Immobilisations incorporelles	Amortissements	Amort fiscalement pratiqués
Fonds de commerce		Néant (1)
Dessins		3 ans L
ERP		15 ans L
Logiciels	5 ans L	12 mois L ou charges
Logiciels de production	10 ans L	5 ans L

(1) les fonds de commerce acquis jusqu'au 31 janvier 1997 ont fait l'objet d'un amortissement linéaire sur 5 ans. Ceux acquis après cette date sont inscrits au bilan pour leur coût d'acquisition et ne font plus l'objet d'amortissement mais, le cas échéant, de dépréciation.

Les groupes d'actifs auxquels est affecté un fonds de commerce non amorti sont testés au moins une fois par an selon la même méthode d'évaluation que celle utilisée pour les titres de participation : lorsque la valeur actuelle du groupe d'actifs est inférieure à sa valeur nette comptable, une dépréciation est constatée.

Immobilisations corporelles	Amortissements	Amort fiscalement pratiqués
Bâtiments		
Enveloppe (structure, façade, toiture)		50 ans L
Agencements (menuiseries, cloisons, revêtements)		10 ans L
Matériels et outillages		
Matériels de production	10, 15 ou 30 ans L	5 ou 10 ans D
Matériel de transport	4, 6 ou 8 ans L	4 ans L
Matériel et mobilier de bureau		5 ou 10 ans L
Matériel informatique		5 ans L
Articles textiles		
Linge plat	3 ans (moyenne) L	1,5 ans D
Vêtements de travail	3,25 ans (moyenne) L	1,5 ans D
Bobines essuie-main	4 ans L	1,5 ans D
Tapis	4 ans L	2 ans L
Autres articles loués		
Appareils sanitaires, distribution de boissons,...	2, 4 ou 5 ans L	1 ou 2 ans L

Immobilisations - mouvements

Cadre A	IMMOBILISATIONS	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations		
			Réévaluation	Acqu. et apports	
	Frais d'établissement et de développement (I)	0	0	0	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)	18 863 965	0	0	
	Terrains	415 831	0	0	
Constructions	Sur sol propre	3 777 719	0	43 710	
	Sur sol d'autrui	2 771 606	0	68 734	
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions	5 758 870	0	36 144	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	23 053 950	0	557 948	
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers	0	0	0	
	Matériel de transport	5 479 484	0	0	
	Matériel de bureau et mobilier informatique	2 128 758	0	51 168	
	Emballages récupérables et divers	37 594 691	0	10 549 544	
	Immobilisations corporelles en cours	467 173	0	613 984	
	Avances et acomptes	109 310	0		
TOTAL (III)		81 557 392	0	11 921 232	
Cadre B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute à la fin de l'exercice	Réévaluation
		Virement	Cession		Valeur d'origine
	Frais d'établissement et de développement (I)	0	0	0	0
	Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)	0	0	18 863 965	0
	Terrains	0	0	415 831	0
Constructions	Sur sol propre	0	0	3 821 429	0
	Sur sol d'autrui	-13 798	0	2 854 139	0
	agencements et aménagements des	-19 607	0	5 814 621	0
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	-97 409	161 027	23 548 280	0
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers	0	0	0	0
	Matériel de transport	-11 588	517 314	4 973 757	0
	Matériel de bureau et mobilier informatique	-91 170	0	2 271 097	0
	Emballages récupérables et divers	-60 236	9 723 029	38 481 441	0
	Immobilisations corporelles en cours	0	0	1 081 157	0
	Avances et acomptes	0	78 396	30 915	0
TOTAL (III)		-293 808	10 479 766	83 292 666	0

Les virements du poste immobilisations corporelles en cours vers les immobilisations corporelles correspondent aux mises en services des immobilisations concernées.

Éléments constitutifs du fonds commercial

Le fonds commercial se décompose de la manière suivante :

	Année	Valeur Fiscale	Montant brut	Dépréciation	Nette à la fin de l'
Marcq en Baroeul		0	196 659 €	196 659 €	0
Clientèle LOVETEX		0	28 203 €	28 203 €	0
Saint Quentin		0	60 745 €	60 745 €	0
1995- Forest sur Marque (BI.Masque)	1 995	0	2 458 240 €	2 458 240 €	0
1997- Calais (BI.BI.du Grand Duc)	1 997	17 532 €	4 238 083 €	0%	4 238 083 €
1997- Watrelos (BI.Mon Plaisir)	1 997	97 567 €	7 210 839 €	0%	7 210 839 €
1997- Lambersart (Grenelle Service)	1 997	0	2 127 655 €	0%	2 127 655 €
2002- Saint Quentin (M.Billaud)Marcq	2 002	0	5 025 €	0%	5 025 €
2023 - TUP ATS	2 023	0	100 000 €	0%	100 000 €
Total		115 099	16 425 449	2 743 847	13 681 602

Amortissements

Cadre A		SITUATION ET MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE					
Immobilisations amortissables		Début d'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice		
Frais d'établissement et de développement		0	0	0	0		
Fonds commercial		2 743 848	0	0	2 743 848		
Autres postes d'immobilisations incorporelles		262 662	697	0	263 359		
TOTAL I		3 006 510	697	0	3 007 207		
Terrains		0	0	0	0		
Constructions	Sur sol propre	2 960 453	49 080	0	3 009 532		
	Sur sol d'autrui	2 228 282	83 996	0	2 312 279		
	Installations générales, agencements	5 465 201	62 657	0	5 527 858		
Installations techniques, matériels et outillages		17 543 398	977 905	161 027	18 360 275		
Autres immo. corporelles	Installations générales, agencements divers	0	0	0	0		
	Matériel de transport	5 275 609	104 460	517 314	4 862 755		
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	1 347 654	188 774	0	1 536 428		
	Emballages récupérables et divers	17 772 129	10 833 674	9 723 029	18 882 774		
TOTAL II		52 592 725	12 300 546	10 401 370	54 491 901		
TOTAL GENERAL (I + II)		55 599 235	12 301 243	10 401 370	57 499 108		
Cadre B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES					
Immos	DOTATIONS			REPRISES			Fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	
Frais étab.	0	0	0	0	0	0	0
Fonds comm.	0	0	0	0	0	0	0
Autres	0	0	0	697	0	0	-697
TOTAL I	0	0	0	697	0	0	0
Terrains	0	0	0	0	0	0	0
Constructions :							
sol propre	40 659	0	0	4 792	0	0	35 867
sol autrui	11 240	0	0	131	0	0	11 109
install.	14	0	0	2 245	0	0	-2 231
Autres immobilisations :							
Inst. techn.	426 144	0	0	609 536	0	0	-183 392
Inst gén.	0	0	0	0	0	0	0
M. Transport	1 462	0	0	87 693	0	0	-86 231
Mat bureau.	85 182	0	0	44 907	0	0	40 275
Emball.	5 604 982	0	0	5 268 707	0	0	336 275
TOTAL II	6 169 682	0	0	6 018 011	0	0	151 671
Acquis. de titres	0			0			0
TOTAL (I+II)		0	0	6 018 708	0	0	150 974
Cadre C		Début de l'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice		
Frais d'émission d'emprunt à étaler		0	0	0	0		
Primes de remboursement des obligations		0	0	0	0		

Immobilisations financières

Principes comptables :

La valeur brute des participations et des autres titres est constituée par le coût d'achat y compris frais accessoires depuis la première application de l'avis n°2007-C du Comité d'Urgence du CNC du 15 Juin 2007 (antérieurement les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes étaient portés en charges de l'exercice). Un amortissement dérogatoire sur 5 ans de ces frais est ensuite pratiqué.

A la clôture de l'exercice, une dépréciation est constituée lorsque la valeur d'utilité est inférieure à la valeur nette comptable. La valeur d'utilité, pour une participation donnée, est déterminée en fonction de sa contribution à l'actif net consolidé, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir.

Lorsque la valeur nette comptable des titres de participation est supérieure à la contribution à l'actif net consolidé, l'évaluation par la méthode des flux de trésorerie actualisés, telle que réalisée pour les besoins des comptes consolidés du groupe Elis, est privilégiée pour estimer la valeur d'utilité. Par simplification, l'évaluation par des multiples d'indicateurs économiques (EBITDA et EBIT), déduction faite de l'endettement net de la participation concernée peut aussi être retenue.

Lorsque les titres de participations et les créances rattachées à des participations ont une valeur d'inventaire inférieure à leur valeur comptable, une dépréciation des titres de participation est d'abord comptabilisée avant de procéder à la dépréciation des créances rattachées.

Cadre A	IMMOBILISATIONS	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations		
			Réévaluation	Acqu. et apports	
	Participations évaluées par mise en équivalence	0	0	0	
	Autres participations	0	0	0	
	Autres titres immobilisés	555	0	0	
	Prêts et autres immobilisations financières	6 347 664	0	-512 019	
	TOTAL	6 348 219	0	-512 019	
Cadre B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute à la fin de l'exercice	Réévaluation Valeur d'origine
		Virement	Cession		
	Participations évaluées par mise en équivalence	0	0	0	0
	Autres participations	0	0	0	0
	Autres titres immobilisés	0	0	555	0
	Prêts et autres immobilisations financières	0	0	5 835 645	0
	TOTAL	0	0	5 836 200	0

État des échéances des créances et des dettes

Cadre A		Etat des créances	Montant brut	À un an au plus	À plus d'un an
Créances rattachées à des participations			0	0	0
Prêts			4 703	4 703	0
Autres immobilisations financières			5 830 942	5 830 942	0
TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE			5 835 645	5 835 645	0
Clients douteux ou litigieux			1 121 953	1 121 953	0
Autres créances clients			1 298 943	1 298 943	0
Créances représentatives de titres prêtés			0	0	0
Personnel et comptes rattachés			2 962	2 962	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			0	0	0
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		0	0	0
	Taxe sur la valeur ajoutée		791 966	791 966	0
	Autres impôts		0	0	0
	Etat - divers		32 206	32 206	0
Groupes et associés			48 902 812	48 902 812	0
Débiteurs divers			66 188	66 188	0
TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT			52 217 029	52 217 029	0
Charges constatées d'avance			301 524	301 524	0
TOTAL DES CREANCES			58 354 198	58 354 198	0
Prêts accordés en cours d'exercice			0		
Remboursements obtenus en cours d'exercice			0		
Prêts et avances consentis aux associés			0		
Cadre B	Etat des dettes	Montant brut	À un an au plus	À plus d'un an et moins de cinq ans	À plus de cinq ans
Emprunts obligataires convertibles		0	0	0	0
Autres emprunts obligataires		0	0	0	0
Emprunts auprès des établissements de crédits moins de 1 an à l'origine		15 785 955	15 785 955	0	0
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine		0	0	0	0
Emprunts et dettes financières divers		812 673	184 379	628 294	0
Fournisseurs et comptes rattachés		8 242 952	8 242 952	0	0
Personnel et comptes rattachés		3 679 776	3 679 776	0	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		1 904 429	1 904 429	0	0
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	0	0	0	0
	Taxe sur la valeur ajoutée	3 904 204	3 904 204	0	0
	Obligations cautionnées	0	0	0	0
	Autres impôts	1 180 081	1 180 081	0	0
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		1 515 935	1 515 935	0	0
Groupes et associés		0	0	0	0
Autres dettes		287 134	287 134	0	0
Dette représentative de titres empruntés		0	0	0	0
Produits constatés d'avance		4 576 790	4 576 790	0	0
TOTAL DES DETTES			41 889 927	628 294	0
Emprunts souscrits en cours d'exercice		0	Emprunts auprès des associés personnes physiques		0
Emprunts remboursés en cours d'exercice		0			

Charges à payer

Charges à payer	Au 31/12/2024
Emprunts obligataires convertibles	0
Autres emprunts obligataires	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	0
Emprunts et dettes financières divers	0
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 305 312
Dettes fiscales et sociales	5 364 731
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	95 092
Autres dettes	287 134
Total	10 052 268

Produits à recevoir

	Au 31/12/2024
Créances rattachées à des participations	0
Autres immobilisations financières	0
Créances clients et comptes rattachés	0
Personnel et comptes rattachés	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	0
État et autres collectivités publiques	0
Autres créances	67 242
Disponibilités	0
Total	67 242

Charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CCA -MATIERES & FOUR	1 570		
CCA-LOYERS IMMEUBLES	549 773		
CCA-LOYERS PLANON	-306 423		
CCA-PRIMES D'ASSURAN	13 280		
CCA-AUTRES SERV EXTE	43 324		
TOTAL	301 524	0	0

Produits constatés d'avance

Les produits constatés d'avance reflètent la facturation de services qui seront principalement réalisés le mois suivant la fin de l'exercice.

Produits constatés d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
PROD D'AV-PRESTATION	3 960 616		
PROD D'AV-PRESTATION	563 224		
PROD D'AV-DIVERS COU	16 950		
SUBV. BIENS LOUES	36 000		
TOTAL	4 576 790	0	0

Nature, montant et traitement comptable des écarts de conversion

	Écarts Actif				Écarts Passif
	Total	Compensés par une couverture de change ou position globale de change	Provisions pour risques	Net	Total
Clients et comptes rattachés	0	0		0	0
Emprunts obligataires	0	0		0	0
Comptes courants financiers	0	0	0	0	0
Fournisseurs	0	0		0	0
Total	0	0	0	0	0

Nombre et valeur nominale des composants du capital social

	Nombre au début de l'exercice	Créés au cours de l'exercice	Remboursés au cours de l'exercice	Nombre au 31/12/2024	Valeur nominale
Actions ordinaires	30 401			30 401	8
Parts sociales				0	
Total	30 401	0	0	30 401	

Variation des capitaux propres

	Capitaux propres
Au 31/12/2023	60 585 096
Dividendes versés	
Affectation à la réserve légale	
Autres réserves	
Changement de méthode comptabilisé en report à nouveau	
Augmentation de capital	
Prime d'émission	
Résultat de l'exercice	10 839 631
Variation des subventions d'investissement	30 920
Quote-part des subventions d'investissement virées au compte de résultat	
Variation des provisions réglementées (amortissements dérogatoires,...)	150 974
Au 31/12/2024	71 606 621

Provisions inscrites au Bilan

Nature des provisions	Début de l'exercice	Dotations	Reprises	Fin de l'exercice
Provisions gisements miniers et pétroliers	0	0	0	0
Provisions investissements	0	0	0	0
Provisions pour hausse des prix	0	0	0	0
Amortissements dérogatoires	17 570 414	6 169 682	6 018 708	17 721 388
- Dont majorations exceptionnelles de 30%	0	0	0	0
Provisions implantation étranger avant 1.1.1992	0	0	0	0
Provisions implantation étranger après 1.1.1992	0	0	0	0
Provisions pour prêts d'installation	0	0	0	0
Autres provisions réglementées	0	0	0	0
TOTAL (I)	17 570 414	6 169 682	6 018 708	17 721 388
Provisions pour litige	463 474	341 500	506 602	298 372
Provisions pour garanties	0	0	0	0
Provisions pour pertes sur marchés à terme	0	0	0	0
Provisions pour amendes et pénalités	0	0	0	0
Provisions pour pertes de change	0	0	0	0
Provisions pour pensions	2 031 497	75 817	1 551	2 105 763
Provisions pour impôts	0	0	0	0
Provisions pour renouvellement des immobilisations	0	0	0	0
Provisions pour gros entretien	0	0	0	0
Provisions pour charges soc et fisc sur congés à payer	0	0	0	0
Autres provisions pour risques et charges	1 412 622	36 302	83 351	1 365 573
TOTAL (II)	3 907 593	453 619	591 504	3 769 708
Provisions sur immos incorporelles	0	0	0	0
Provisions sur immos corporelles	0	0	0	0
Provisions sur titres mis en équivalence	0	0	0	0
Provisions sur titres de participations	0	0	0	0
Provisions sur autres immobilisations financières	127 686	1 071 570	127 686	1 071 570
Provisions sur stocks	0	0	0	0
Provisions sur comptes clients	778 438	312 943	1 091 381	0
Autres provisions pour dépréciations	0	0	0	0
TOTAL (III)	906 124	1 384 513	1 219 067	1 071 570
TOTAL GENERAL (I + II + III)	22 384 131	8 007 814	7 829 279	22 562 666
Dont dotations et reprises d'exploitation		1 570 883	1 458 420	
Dont dotations et reprises financières		0	0	
Dont dotations et reprises exceptionnelles		6 169 682	6 103 610	
dépréciations des titres mis en équivalence				0

Les autres provisions comprennent principalement les provisions pour environnement qui sont évaluées sur la base d'un rapport d'expert et de l'expérience de la société en la matière. Elles représentent le montant brut, non actualisé, des études et travaux de remise en état qui devront être supportés afin de respecter ses obligations environnementales. Elles concernent des sites ou des catégories de travaux dont la réalisation devra être entreprise dans un délai prévisible.

Informations relatives au compte de résultat

REGIONALE DE LOCATION ET SERVICES TEXTILES

Ventilation du chiffre d'affaires

Ventilation du chiffre d'affaires	Au 31/12/2024	Au 31/12/2023	Variation
Répartition par secteur d'activité			
Ventes de marchandises	131 137	139 429	-6%
Production vendue biens	0	0	0%
Production vendue services	82 330 019	79 263 648	4%
Répartition par marché géographique			
Chiffres d'affaires nets-France	81 776 253	78 844 471	4%
Chiffres d'affaires nets-Export	684 903	558 606	23%
TOTAL	82 461 156	79 403 077	

Transferts de charges

Transferts de charges	Au 31/12/2024
Transferts de charges d'exploitation	450 324
Transferts de charges financières	0
Transferts de charges exceptionnelles	0
TOTAL	450 324

Résultat exceptionnel

Résultat exceptionnel	Au 31/12/2024
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	116 889
Produits exceptionnels sur opérations en capital	24 514
Reprises des amortissements dérogatoires	6 018 708
Reprises exceptionnelles de provisions pour retraite	1 551
Reprises sur provisions restructuration	
Reprises sur provisions dépollution	83 351
Reprises sur provisions liées aux cessions de sites	
Reprises sur provisions pour litiges	
Reprises sur autres provisions exceptionnelles	
Transferts de charges	
Total des produits exceptionnels	6 245 013
Charges exceptionnelles de restructuration	
Charges exceptionnelles de dépollution	83 351
Coûts informatiques non capitalisables	
Charges exceptionnelles liées aux cessions de sites	
Charges exceptionnelles liées à des litiges	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	18 053
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	
Amortissement exceptionnel des immobilisations	
Dotations aux amortissements dérogatoires	6 169 682
Autres provisions réglementées	
Dotations exceptionnelles aux provisions pour retraite	
Reprises sur provisions restructuration	
Dotations aux provisions dépollution	
Dotations aux provisions liées aux cessions de sites	
Dotations aux provisions pour litiges	
Dotations pour autres provisions exceptionnelles	
Dépréciations exceptionnelles	
Total des charges exceptionnelles	6 271 086
Total	-26 073

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

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

Honoraires des commissaires aux comptes

	31/12/2024
Honoraires afférents à la certification des comptes	25 213
Honoraires afférents aux services autres que la certification des comptes	
Total	25 213

Impôt sur les bénéfices

La société est membre d'un groupe d'intégration fiscale ayant pour société mère la société Elis SA à Saint-Cloud (92210).

Selon les termes de la convention d'intégration fiscale, la charge d'impôt supportée par la société est identique à celle qu'elle aurait supportée si elle avait été imposée séparément.

Impôts	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	15 978 862	4 001 247
Résultat exceptionnel	-26 073	17 554
Participation des salariés	-1 423 629	-329 272
IS sur résultats antérieurs		
Déficits imputés		0
TOTAL	14 529 160	3 689 529

L'impôt théorique relatif aux résultats courant et exceptionnel a été calculé en multipliant les résultats courants et exceptionnels comptables par le taux d'imposition corrigé des réintégrations et déductions fiscales des charges courantes et exceptionnelles, soit 25,65 %.

Fiscalité différée

Nature des différences	31/12/2024	31/12/2023
Bases d'accroissement de la dette future d'impôt		
Provisions réglementées	17 721 388	17 570 414
Subventions d'investissement	35 064	4 144
QP résultat fiscal - SCI et GIE		
Plus-values à long terme en sursis d'imposition		
Total bases d'accroissement de la dette future d'impôt	17 756 452	17 574 558
Total passif d'impôt futur (1)	-4 439 113	-4 393 639
Bases d'allègement de la dette future d'impôt		
Provision pour remise en état des sites	-1 168 943	-1 252 294
Provision pour restructuration		
Provisions pour retraites	-2 105 763	-2 031 497
Obligations similaires		
Participation des salariés	-1 423 629	-1 283 714
Contribution sociale de solidarité	-110 694	-103 890
Provisions sur comptes clients		
Déficits reportables fiscalement		
Total bases d'allègement de la dette future d'impôt	-4 809 029	-4 671 395
Total actif d'impôt futur (1)	1 202 257	1 167 849
Situation nette	-3 236 856	-3 225 791

(1) Taux d'impôt : 25,00% 25,00%

Dont taux normal d'impôt sur les sociétés : 25,00% 25,00%

Contribution sociale additionnelle à l'impôt : 0,00% 0,00%

Informations diverses

REGIONALE DE LOCATION ET SERVICES TEXTILES

Effectifs

Effectif moyen employé	31/12/2024	31/12/2023
Cadres et ingénieurs	61	56
Agents de maîtrise	56	55
Employés et techniciens	76	68
Chauffeurs livreurs	173	167
Autres	349	360
TOTAL	715	706

Informations sur les parties liées

Toutes les transactions avec les parties liées concernent des transactions conclues à des conditions normales de marché.

Informations sur l'entité qui établit les états financiers consolidés

Les comptes de la société sont consolidés par la méthode de l'intégration globale dans les comptes consolidés de la société Elis SA.

Entité établissant les états financiers consolidés de l'ensemble le plus grand d'entités dont l'entité fait partie en tant qu'entité filiale	Elis SA
	Saint-Cloud (92210)
	SIRET 499668440 00039
	5 boulevard Louis Loucheur
Entité établissant les états financiers consolidés de l'ensemble le plus petit d'entités compris dans l'ensemble d'entités visé ci-dessus dont l'entité fait partie en tant qu'entité filiale	Elis SA
	Saint-Cloud (92210)
	SIRET 499668440 00039
	5 boulevard Louis Loucheur
Adresse à laquelle les états financiers consolidés peuvent être obtenus	www.elis.com >Relations investisseurs>Infomations reglementee>Rapports financiers annuels

Engagements hors bilan

Catégorie d'engagement (en milliers d'euros)	Total	< 1 an	de 1 à 5 ans	> 5 ans
Engagements donnés				
Liés au financement	0			
Liés aux participations	0			
Liés aux prestations de services fournisseurs	0			
Liés à l'immobilier	0			
Total engagements donnés	0	0	0	0
Engagements reçus				
Liés au financement	0			
Liés aux participations	0			
Liés à l'immobilier	62 500		62 500	
Dettes garanties diverses	0			
Total engagements recus	62 500	0	62 500	0

Titrisation de créances

Le groupe Elis a conclu en date du 12 juin 2023 un programme de cession de créances commerciales en France, sous forme de titrisation pour une durée de 5 ans.

Dans le cadre de ce programme, la société a convenu de vendre, sur une base renouvelable, certaines de ses créances clients. Conformément aux dispositions du contrat, les filiales s'engagent à indemniser l'acheteur au cas où les créances cédées deviendraient irrécouvrables ou litigieuses. Par ailleurs, dans ces contrats, l'acheteur des créances, pour assurer son risque, ne finance qu'une partie des créances qui lui sont cédées, comme usuellement pratiqué dans le cadre de transactions commerciales similaires.

Au 31/12/2024, la société a cédé 19 681 293 euros de créances, financées à hauteur de 13 892 772 euros. La différence est inscrite dans les dépôts de garantie pour 5 788 521 euros.

Crédit-bail

	Terrains	Constructions	Installations matériels outillages	Autres	Total
Valeur d'origine					0,0
Amortissements :					
- Cumuls exercices antérieurs					0,0
- Dotation de l'exercice					0,0
Total	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Redevances payées :					
- Cumuls exercices antérieurs					0,0
- Exercices					0,0
Total	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Redevances restant à payer :					
- A 1 an au plus					0,0
- A plus d'1 an et 5 ans au plus					0,0
- A plus de 5 ans					0,0
Total	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Valeur résiduelle :					
- A 1 an au plus					0,0
- A plus d'1 an et 5 ans au plus					0,0
- A plus de 5 ans					0,0
Total	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Montant pris en charge dans l'exercice					0,0