

In Extenso

PME

SARL A.B.F.R.SARL

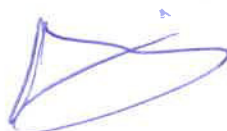
Comptes annuels
Bilan au 30/09/2024

100 IMPASSE DES CLOS

74550 PERRIGNIER

SIRET : 45020536400034

**CERTIFIÉ CONFORME
LE GÉRANT**



IN EXTENSO LA ROCHE SUR FORON

48, rue Pasteur

74800 La Roche sur Foron

Tél : 04 50 25 87 96

Fax 04 50 03 02 48

① BILAN - ACTIF

Exercice clos le 30/09/2024

Néant ☐

		Brut ①	Amort. provisions ②	Net30/09/2024 ③	Net 30/09/2023 ④
Capital souscrit non appelé	I AA				
Frais d'établissement	AB		AC		
Frais de développement	CX		CQ		
Concessions, brevets et droits similaires	AF	241	AG	241	
Fonds commercial (1)	AH		AI		
Autres immobilisations incorporelles	AJ	220 816	AK	32 941	187 875
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
Terrains	AN		AO		
Constructions	AP		AQ		
Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	287 493	AS	191 587	95 906
Autres immobilisations corporelles	AT	341 927	AU	174 854	167 074
Immobilisations en cours	AV		AW		
Avances et acomptes (2)	AX		AY		
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence (2)	CS		CT		
Autres participations (2)	CU		CV		
Créances rattachées à des participations (2)	BB		BC		
Autres titres immobilisés (2)	BD	690	BE	690	690
Prêts (2)	BF		BG		
Autres immobilisations financières (2)	BH		BI		
TOTAL II	BJ	851 167	BK	399 622	451 545
Matières premières, approvisionnements	BL	21 500	BM	21 500	16 064
En cours de production : - de biens - de services	BN BP	15 160	BO BQ	15 160	49 815
Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
Marchandises	BT		BU		
Avances et acomptes sur commandes	BV		BW		115
Clients et comptes rattachés (3)	BX	86 885	BY	16 454	70 431
Autres créances (3)	BZ	5 503	CA	5 503	7 439
Capital souscrit appelé, non versé	CB		CC		
V.M.P. (dont actions propres)	CD		CE		
Disponibilités	CF	153 648	CG	153 648	134 995
Charges constatées d'avance (3)	CH	7 350	CI	7 350	5 168
TOTAL III	CJ	290 046	CK	16 454	273 592
Frais d'émission d'emprunts à étaler	IV CW				
Primes de remboursement des obligations	V CM				
Ecart de conversion actif	VI CN				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	CO	1 141 213	IA	416 076	725 137
(1) Droit au bail		(2) A moins d'1 an	CP	(3) A plus d'1 an	CR
Clause de réserve de propriété : Immobilisations		Stocks		Créances	

② BILAN - PASSIF avant répartition

Exercice clos le 30/09/2024

Néant ☐

			Net	30/09/2024	Net	30/09/2023
Capital social ou individuel (1)	(dont versé)	80 000	DA	80 000	80 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport			DB			
Écarts de réévaluation (2)	(dont écart d'équivalence)	EK	DC			
Réserve légale (3)			DD	8 000	8 000	
Réserves statutaires ou contractuelles			DE			
Réserves réglementées (3)	(dont rés. spéciale provision pour fluctuation cours)	B1	DF			
Autres réserves	(dont relat. achat oeuvres orig. artistes vivants)	EJ	DG	220 212	216 624	
Report à nouveau			DH			
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			DI	46 325	11 587	
Subventions d'investissement			DJ			
Provisions réglementées			DK			
TOTAL I			DL	354 537	316 212	
Produit des émissions de titres participatifs			DM			
Avances conditionnées			DN			
TOTAL II			DO			
Provisions pour risques			DP			
Provisions pour charges			DQ			
TOTAL III			DR			
Emprunts obligataires convertibles			DS			
Autres emprunts obligataires			DT			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	278 435	229 046	
Emprunts et dettes financières divers	(dont emprunts participatifs)	EI	DV	16 509	35 918	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	18 626	11 432	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	18 742	29 840	
Dettes fiscales et sociales			DY	38 046	39 267	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ			
Autres dettes			EA	242		
Produits constatés d'avance (4)			EB			
TOTAL IV			EC	370 600	345 504	
Écarts de conversion passif			V	ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)			EE	725 137	661 716	

Renvois :

(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B		
(2) Dont réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
(2) Dont écart de réévaluation libre	1D		
(2) Dont réserve de réévaluation (1976)	1E		
(3) Dont réserve réglementée des plus-values à long terme	EF		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	133 204	334 072
(5) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques et CCP	EH		

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE

Exercice clos le 30/09/2024

Néant ☐

	France		Exportations et livr. intracommunautaires		Total	30/09/2023
Ventes de marchandises	FA		FB		FC	
Production vendue : - biens	FD		FE		FF	
- services	FG	731 559	FH		FI	564 121
Chiffre d'affaires net	FJ	731 559	FK		FL	564 121
Production stockée					FM	-34 655
Production immobilisée					FN	-595
Subventions d'exploitation					FO	
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)					FP	1 095
Autres produits (1) (11)					FQ	7
Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	698 005
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					FS	
Variation de stock (marchandises)					FT	
Achats matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)					FU	95 723
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					FV	-5 436
Autres achats et charges externes (3)					FW	187 922
Impôts, taxes et versements assimilés					FX	3 304
Salaires et traitements					FY	235 202
Charges sociales (10)					FZ	65 084
Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux amortissements					GA	77 961
(dont montant de l'amortissement du fonds de commerce)					HS	
Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux provisions					GB	
Dotations d'exploitation sur actif circulant : dotations aux provisions					GC	8 203
Dotations d'exploitation pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	
Autres charges (12)					GE	17
Total des charges d'exploitations (4) (II)					GF	667 981
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	30 025
Bénéfice attribué ou perte transférée					GH	
Perte supportée ou bénéfice transféré					GI	
Produits financiers de participations (5)					GJ	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	
Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	30 081
Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	
Différences positives de change					GN	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO	
Total des produits financiers (V)					GP	30 081
Dotations financières aux amortissements et provisions					GQ	
Intérêts et charges assimilées (6)					GR	7 152
Différences négatives de change					GS	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT	
Total des charges financières (VI)					GU	7 152
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)					GV	22 929
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	52 954
						9 256

④ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

Exercice clos le 30/09/2024

Néant ☐

			30/09/2024	30/09/2023
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA	877	654
Produits exceptionnels sur opérations en capital		HB	417	45 576
Reprises sur provisions et transferts de charges		HC		
Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD	1 294	46 230
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE	1 853	454
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		HF		41 481
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG		
Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH	1 853	41 934
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	-559	4 296
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise IX		HJ		
Impôts sur les bénéfices X		HK	6 070	1 964
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	729 380	638 066
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	683 056	626 479
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)		HN	46 325	11 587
(1)	- Produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
(2)	- Produits de locations immobilières	HY		
	- Produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	I G		
(3)	- Crédit-bail mobilier	HP	18 855	18 853
	- Crédit-bail immobilier	HQ		
(4)	- Charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	I H		
(5)	- Produits concernant les entreprises liées	I J		
(6)	- Intérêts concernant les entreprises liées	I K		
(6 bis)	- Dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238b du CGI)	HX		
(6 ter)	Dont : - Amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
	- Amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
(9)	- Transferts de charges	A 1	1 095	
(10)	- Cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A 2		
	(dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A 5			
(11)	- Redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A 3		
(12)	- Redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A 4		
(13)	- Primes et cotisations complémentaires professionnelles : facultatives	A 6		
	obligatoires	A 9		
	(dont cotisations facultatives Madelin)	A 7		
	(dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite)	A 8		
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Régularisations compte de tiers			1 178	877
Pénalités amendes			675	
Cessions immobilisations				417
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs		Charges antérieures	Produits antérieurs

⑤ IMMOBILISATIONS

Exercice clos le 30/09/2024

Néant ☐

CADRE A - IMMOBILISATIONS				Valeur brute des immos au début de l'exercice		Augmentations	
						Réévaluation ou mise en équivalence	Acquisitions, apports et virements
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et de développement	TOTAL I	CZ		D8		D9	
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	KD	223 651	KE		KF	
Immobilisations corporelles							
Terrains		KG		KH		KI	
Constructions :	- Sur sol propre (dont composants)	L9		KJ		KK	KL
	- Sur sol d'autrui (dont composants)	M1		KM		KN	KO
	- Inst. gales., agmt, amgt, constr. (dont composants)	M2		KP		KQ	KR
Inst. tech., matériel et outillage industriels		M3		KS	235 360	KT	KU 74 764
Autres immos. corporelles :	- Inst. gales., agencements, aménagements divers			KV	64 140	KW	KX
	- Matériel de transport			KY	219 459	KZ	LA 65 368
	- Matériel bureau et informatique, mobilier			LB	8 160	LC	LD
	- Emballages récupérables et divers			LE		LF	LG
Immobilisations corporelles en cours		LH		LI		LJ	
Avances et acomptes		LK		LL		LM	
	TOTAL III	LN	527 119	LO		LP	140 132
Immobilisations financières							
Participations évaluées par mise en équivalence		8G		8M		8T	
Autres participations		8U		8V		8W	
Autres titres immobilisés		1P	690	1R		1S	
Prêts et autres immobilisations financières		1T		1U		1V	
	TOTAL IV	LQ	690	LR		LS	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)				ØG	751 459	ØH	ØJ 140 132
CADRE B - IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immos à la fin de l'exercice		Réévaluation ou mise en équivalence	
		Virement	Cessions ou mise en équivalence			Valeur d'origine des immos en fin d'exercice	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et de développement	TOTAL I	IN	CØ	DØ		D7	
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	IO	LV	LW	2 594	1X	221 057
Immobilisations corporelles							
Terrains		IP	LX	LY		LZ	
Constructions :	- Sur sol propre	IQ	MA	MB		MC	
	- Sur sol d'autrui	IR	MD	ME		MF	
	- Inst. gales., agencements, amgt, constructions	IS	MG	MH		MI	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		IT	MJ	MK	22 631	ML	287 493
Autres immos. corporelles :	- Inst. gales., agencements, aménagements divers	IU	MM	MN	64 140	MO	
	- Matériel de transport	IV	MP	MQ	12 414	MR	272 413
	- Matériel bureau et informatique, mobilier	IW	MS	MT	2 785	MU	5 375
	- Emballages récupérables et divers	IX	MV	MW		MX	
Immobilisations corporelles en cours		MY	MZ	NA		NB	
Avances et acomptes		NC	ND	NE		NF	
	TOTAL III	IY	NG	NH	37 830	NI	629 421
Immobilisations financières							
Participations évaluées par mise en équivalence		IZ	ØU	M7		ØW	
Autres participations		1Ø	ØX	ØY		ØZ	
Autres titres immobilisés		11	2B	2C	690	2D	
Prêts et autres immobilisations financières		12	2E	2F		2G	
	TOTAL IV	13	NJ	NK	690	2H	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		14	ØK	ØL	40 424	ØM	851 167

5 bis

T

A

B

L

E

A

U

D

E

S

É

C

A

R

T

S

D

E

R

É

É

V

A

L

U

A

T

I

O

N

S

U

R

I

M

M

O

B

I

L

I

S

A

T

I

O

N

S

A

M

O

R

T

I

S

S

A

B

L

E

S

Exercice clos le 30/09/2024

Néant ☒

CADRE A	Déterm. montant écarts		Utilisation marge sup. amortissement			Montant
	Augmentation du montant brut immobilisations ①	Augmentation du montant des amortissements ②	Montant des suppléments d'amortissement ③	Fraction résid. corresp. aux éléments cédés ④	Montant cumulé à la fin de l'exercice ⑤	Provision spéciale à la fin de l'exercice ⑥
1 - Concessions, brevets et droits similaires						
2 - Fonds commercial						
3 - Terrains						
4 - Constructions						
5 - Installations techniques, matériel et outillage industriels						
6 - Autres immobilisations corporelles						
7 - Immobilisations en cours						
8 - Participations						
9 - Autres titres immobilisés						
TOTAUX						

CADRE B	
Déficits reportables au 31/12/76 imputés sur la provision spéciale au point de vue fiscal	
1 - Fraction incluse dans la provision spéciale au début de l'exercice	
2 - Fraction rattachée au résultat de l'exercice	-
3 - Fraction incluse dans la provision spéciale en fin d'exercice	=

⑥ AMORTISSEMENTS

Exercice clos le 30/09/2024

Néant

CADRE A - SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF)

Immobilisations amortissables		Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement et de développement		CY		EL		EM	
Fonds commercial		RE		RF		RI	
Autres immobilisations incorporelles		PE	24 735	PF	11 041	PG	2 594
TOTAL I		RK	24 735	RM	11 041	RN	2 594
Terrains		PI		PJ		PK	
Constructions :	- sur sol propre	PM		PN		PO	
	- sur sol d'autrui	PR		PS		PT	
	- installations générales, agencements et aménagements des constructions	PV		PW		PX	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ	190 656	QA	23 561	QB	22 631
Autres immobilisations corporelles :	- installations générales, agencements aménagements divers	QD	9 002	QE	6 414	QF	
	- matériel de transport	QH	131 015	QI	36 154	QJ	12 414
	- matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	6 677	QM	791	QN	2 785
	- emballages récupérables et divers	QP		QR		QS	
TOTAL II		QU	337 351	QV	66 920	QW	37 830
TOTAL GÉNÉRAL (I + II)		ON	362 085	OP	77 961	OQ	40 424

CADRE B - VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnel	
	Colonne ①	Colonne ②	Colonnes ③	Colonne ④	Colonne ⑤	Colonne ⑥	
Frais d'établissement	M9	N1	N2	N3	N4	N5	N6
Fonds commercial	RP	RQ	RR	RS	RT	RU	RV
Autres immo. incorp.	N7	N8	P6	P7	P8	P9	Q1
TOTAL I	RW	RX	RY	RZ	SB	SC	SD
Terrains	Q2	Q3	Q4	Q5	Q6	Q7	Q8
Constructions :							
	- sur sol propre	R1	R2	R3	R4	R5	R6
	- sur sol d'autrui	R7	R8	S1	S2	S3	S4
- inst. gales, agenc. et am. des const.	S5	S6	S7	S8	S9	T1	T2
Inst. techniques mat. et outillages	T3	T4	T5	T6	T7	T8	T9
Autres immo. corp. :							
- inst. gales, agenc et am. des const.	U1	U2	U3	U4	U5	U6	U7
- mat. de transport	U8	U9	V1	V2	V3	V4	V5
- mat. bureau et inform. mobilier	V6	V7	V8	V9	W1	W2	W3
- emballages récup. et divers	W4	W5	W6	W7	W8	W9	X1
TOTAL II	X2	X3	X4	X5	X6	X7	X8
Frais d'acquisition de titres de participations	NL			NM			NO
TOTAL III							
Total général (I + II + III)	NP	NQ	NR	NS	NT	NU	NV
Total général non ventilé (NP + NQ + NR)	NW			Total général non ventilé (NS + NT + NU)	NY		
Total général non ventilé (NW - NY)					NZ		

CADRE C - MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES

	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler			Z9	Z8
Primes de remboursement des obligations			SP	SR

⑦ PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Exercice clos le 30/09/2024

Néant ☐

NATURE DES PROVISIONS		Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations	Diminutions : reprises	Montant à la fin de l'exercice
		①	②	③	④
Provisions réglementées					
Provisions pour reconstitution gisements miniers et pétroliers	3T		TA	TB	TC
Provisions pour investissement	3U		TD	TE	TF
Provisions pour hausse des prix (à détailler)	3V		TG	TH	TI
Amortissements dérogatoires (2)	3X		TM	TN	TO
Provisions pour prêts d'installation	IJ		IK	IL	IM
Autres provisions réglementées (à détailler)	3Y		TP	TQ	TR
TOTAL I	3Z		TS	TT	TU
(2) Dont majorations exceptionnelles de 30%	D3		D4	D5	D6
Provisions pour risques et charges					
Provisions pour :	- Litiges	4A	4B	4C	4D
	- Garanties données aux clients	4E	4F	4G	4H
	- Pertes sur marchés à terme	4J	4K	4L	4M
	- Amendes et pénalités	4N	4P	4R	4S
	- Pertes de change	4T	4U	4V	4W
	- Pensions et obligations similaires	4X	4Y	4Z	5A
	- Impôts (à détailler)	5B	5C	5D	5E
	- Renouvellement des immobilisations	5F	5H	5J	5K
	- Gros entretien et grandes révisions	EO	EP	EQ	ER
	- Charges soc. et fisc. sur congés à payer	5R	5S	5T	5U
Autres provisions pour risques et charges (à détailler)	5V		5W	5X	5Y
TOTAL II	5Z		TV	TW	TX
Provisions pour dépréciation					
Sur immobilisations :	- Incorporelles	6A	6B	6C	6D
	- Corporelles	6E	6F	6G	6H
	- Titres mis en équivalence	02	03	04	05
	- Titres de participation	9U	9V	9W	9X
	- Autres immo. financières (à détailler)	06	07	08	09
Sur stocks et en cours		6N	6P	6R	6S
Sur comptes clients		6T	8 252	6U	8 203
Autres provisions pour dépréciation (à détailler)		6X		6Y	6Z
TOTAL III	7B	8 252	TY	8 203	TZ
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	7C	8 252	UB	8 203	UC
Dont dotations et reprises :	- D'exploitation		UE	8 203	UF
	- Financières		UG		UH
	- Exceptionnelles		UJ		UK
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice					
					10

⑧ ÉTAT DES ÉCHEANCES, DES CRÉANCES ET DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

Exercice clos le 30/09/2024

Néant ☐

CADRE A - ÉTAT DES CRÉANCES			Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	UL			UM	UN
Prêts (1) (2)	UP			UR	US
Autres immobilisations financières	UT			UV	UW
Clients douteux ou litigieux	VA		25 037	25 037	
Autres créances clients	UX		61 849	61 849	
Créance représent. de titres (Provision pour dépréciation prêtés ou remis en garantie antérieurement constatée)	UO	ZI			
Personnel et comptes rattachés	UY				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ				
- Impôts sur les bénéfices	VM				
État et autres collectivités publiques :	VB		2 344	2 344	
- Taxe sur la valeur ajoutée	VN				
- Autres impôts, taxes et versements assimilés	VP				
- Divers	VC				
Groupe et associés (2)	VR		3 159	3 159	
Débiteurs divers	VS		7 350	7 350	
Charges constatées d'avance	VT				
TOTAL	VU	VV	99 738	99 738	
Renvois :					
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice		VD			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice		VE			
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		VF			

CADRE B - ÉTAT DES DETTES		Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'1 an et 5 ans au plus	À plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)	7Y				
Autres emprunts obligataires (1)	7Z				
Empr. et det. auprès des étab. de crdt à 1 an max. à l'orig.	VG				
Empr. et det. auprès des étab. de crdt à + de 1 an à l'orig.	VH	278 435	59 665	132 074	86 696
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	8A				
Fournisseurs et comptes rattachés	8B	18 742	18 742		
Personnel et comptes rattachés	8C	5 271	5 271		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8D	12 793	12 793		
- Impôts sur les bénéfices	8E	6 070	6 070		
État et autres collectivités publiques :	VW	13 195	13 195		
- Taxe sur la valeur ajoutée	VX				
- Obligations cautionnées	VQ	718	718		
- Autres impôts, taxes et ass.	8J				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	VI	16 509	16 509		
Groupe et associés (2)	8K	242	242		
Autres dettes	ZZ				
Dettes représent. de titres empruntés ou remis en garantie	8L				
Produits constatés d'avance	VY				
TOTAL	VZ	351 974	133 204	132 074	86 696
Renvois :					
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		VJ		100 000	
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		VK		50 634	
(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés (personnes physiques)		VL		16 509	

Règles et méthodes comptables

Pour les personnes morales

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

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 30/09/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 725 137 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 46 325 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2023 au 30/09/2024.

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

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

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

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

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

Méthode des coûts historiques

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

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

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

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Amortissements

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

Stocks

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

Créances

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

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	26 065
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	
Engagements de départ en retraite	
Intérêts sur emprunts restant à échoir	20 837
TOTAL	46 902

Commentaire

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
TOTAL	

Commentaires : néant

Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice	Réévaluation de l'exercice	Augmentations Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	223 651		
TOTAL	223 651		
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.	235 360		74 764
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers	64 140		
Mat. de transport	219 459		65 368
Mat. de bureau et info., mobilier	8 160		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	527 119		140 132
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	690		
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL	690		
TOTAL GENERAL	751 459		140 132
Cadre B	Diminutions	Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession	Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 594		221 057
TOTAL	2 594		221 057
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const			
Installations techniques, matériel et outillages ind.	22 631		287 493
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			64 140
Mat. de transport	12 414		272 413
Mat. de bureau et info., mobilier	2 785		5 375
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	37 830		629 421
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			690
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL			690
TOTAL GENERAL	40 424		851 167

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice

Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	24 735	11 041	2 594	33 182
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	24 735	11 041	2 594	33 182
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	190 656	23 561	22 631	191 587
Installations générales, agencements et aménagements divers	9 002	6 414		15 416
Matériel de transport	131 015	36 154	12 414	154 755
Matériel de bureau et informatique, mobilier	6 677	791	2 785	4 683
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	337 351	66 920	37 830	366 441
TOTAL GÉNÉRAL	362 085	77 961	40 424	399 622

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode Amort. dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode Amort. dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
- Sur sol propre							
Constructions : - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencs et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ							
Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices							
Frais d'émission d'emprunts à évaluer							
Primes de remboursement des obligations							

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					

TOTAL I

Risques et charges

Provisions pour litiges
Provisions pour garanties données aux clients
Provisions pour pertes sur marché à terme
Provisions pour amendes et pénalités
Provisions pour pertes de change
Provisions pour pensions & obligations
Provisions pour impôts
Provisions pour renouvellement des immobilisations
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer
Autres provisions pour risques et charges

TOTAL II

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	

Dépréciations

Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients	8 252	8 203			16 454
Autres provisions pour dépréciation					

TOTAL III

8 252 8 203 16 454

TOTAL GENERAL (I+II+III)

8 252 8 203 16 454

Dont dotations et reprises : - d'exploitation

8 203

Dont dotations et reprises : - financières

Dont dotations et reprises : - exceptionnelles

Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation

Etat des créances

		Liquidité de l'actif	
	Montant brut	Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	25 037	25 037	
Autres créances clients	61 849	61 849	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	2 344	2 344	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	3 159	3 159	
Charges constatées d'avance	7 350	7 350	
TOTAL	99 738	99 738	

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

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

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabs de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine	278 435	59 665	132 074	86 696
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	18 742	18 742		
Personnel et comptes rattachés	5 271	5 271		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	12 793	12 793		
Impôts sur les bénéfices	6 070	6 070		
Taxe sur la valeur ajoutée	13 195	13 195		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	718	718		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	16 509	16 509		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	242	242		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	351 974	133 204	132 074	86 696
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	100 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	50 634			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	16 509			

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/09/2024	Exercice clos le 30/09/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	375	352
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 406	5 706
Dettes fiscales et sociales	5 008	16 672
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	7 789	22 731

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/09/2024	Exercice clos le 30/09/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	375	352
16884000 INTÉRÊTS COURUS SUR EMPRUNTS	375	352
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 406	5 706
40810000 FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	2 406	5 706
Dettes fiscales et sociales	5 008	16 672
42860000 AUTRES RÉMUNÉRATIONS À PAYER		15 113
42860100 ECHÉANCIER SSI BENJAMIN		550
42860200 ECHÉANCIER SSI RAPHAEL		196
43860000 CHARGES A PAYER	4 375	
44860000 ETAT, CHARGES À PAYER	547	756
44862000 TAXE APPRENTISSAGE A PAYER	86	58
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	7 789	22 731

Produits et charges constatés d'avance

	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2024	30/09/2023
Produits constatés d'avance		
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		
	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2024	30/09/2023
Charges constatées d'avance		
Charges d'exploitation	7 350	5 168
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	7 350	5 168

A.B.F.R. SARL
Société à responsabilité limitée
au capital de 80 000 euros
Siège social : ZAE Planbois Parc
100 Impasse des Clos - Bât. C - 74550 PERRIGNIER
450 205 364 RCS THONON LES BAINS

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 31 MARS 2025

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2024

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2024 s'élevant à 46 325 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	46 325 euros
------------------------	--------------

A titre de dividendes aux associés	8 000 euros
Soit 8,00 euros par part	

Le solde	38 325 euros
----------	--------------

En totalité au compte « autres réserves » qui est ainsi porté de 220 212 euros à 258 537 euros.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2024 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 8 000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Le paiement des dividendes sera effectué le 1er juin 2025.

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

Les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1er janvier 2018 sont soumis l'année de leur versement à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) non libératoire de 12,8% perçu à titre d'acompte, ainsi qu'aux prélèvements sociaux, au taux global de 17,2%. Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

Peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros

BN

(contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense doit être formulée sous la forme d'une attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement du dividende.

L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu :

- soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, pour les personnes physiques qui y ont intérêt,
- soit, en cas d'option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %.

Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif. A défaut d'option pour le barème progressif, le PFU s'applique de plein droit.

L'Assemblée Générale reconnaît avoir été informée qu'en application de l'article L. 136-3, II, 2° du Code de la sécurité sociale, les dividendes perçus par les associés qui ont le statut TNS dans la Société, leur conjoint ou le partenaire auquel ils sont liés par un pacte civil de solidarité ou leurs enfants mineurs non émancipés, sont assujettis :

- à prélèvements sociaux pour la fraction des dividendes qui n'excède pas une somme égale à 10 % du montant du capital social majoré des primes d'émission et du solde moyen annuel de leur compte courant,
- à cotisations et contributions sociales TNS sur la fraction des dividendes qui excède une somme égale à 10 % du montant du capital social majoré des primes d'émission et du solde moyen annuel de leur compte courant.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

- Exercice clos le 30 septembre 2021 :
8 000,00 euros, soit 8,00 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 8 000,00 euros
- Exercice clos le 30 septembre 2022 :
8 000,00 euros, soit 8,00 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 8 000,00 euros
- Exercice clos le 30 septembre 2023 :
8 000,00 euros, soit 8,00 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 8 000,00 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 31 mars 2025

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme

La Gérance

M. Raphaël BOUVIER

