# Bilan actif

Signé par KEVIN FOURCADE
Le 13/01/25
ID: tx_w6xOVOYwz4Ey
Signed with Universign

| | | 30/09/2024 | | | 30/09/2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | Brut | Amort. Prov. | Net | Net |
| | Capital souscrit non appelé (I) | | | | |
| ACTIF IMMOBILISÉ | **IMMOBILISATIONS INCORPORELLES** | | | | |
| | Frais d'établissement | | | | |
| | Frais de recherche et de développement | | | | |
| | Concessions, brevets, licences, marques, ... | | | | |
| | Fonds commercial | 11 000 | | 11 000 | 11 000 |
| | Autres immobilisations incorporelles | 62 930 | 58 055 | 4 875 | 12 375 |
| | Avances et acomptes | | | | |
| | **IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | | | | |
| | Terrains | | | | |
| | Constructions | | | | |
| | Installations techniques, matériel, ... | | | | |
| | Autres immobilisations corporelles | 142 309 | 116 256 | 26 053 | 34 154 |
| | Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | |
| | **IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES** | | | | |
| | Participations | 13 | | 13 | 13 |
| | Créances rattachées à des participations | | | | |
| | Autres titres immobilisés | 3 515 | | 3 515 | 294 144 |
| | Prêts | | | | |
| | Autres immobilisations financières | 530 | | 530 | 30 |
| | **TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (II)** | **220 297** | **174 311** | **45 986** | **351 716** |
| ACTIF CIRCULANT | **STOCKS ET EN-COURS** | | | | |
| | Matières premières | | | | |
| | En-cours de production | | | | |
| | Produits intermédiaires et finis | | | | |
| | Marchandises | | | | |
| | **AVANCES ET ACOMPTES VERSÉS SUR COMMANDES** | 32 725 | | 32 725 | 46 657 |
| | **CRÉANCES** | | | | |
| | Créances clients et comptes rattachés | 74 879 | | 74 879 | 27 533 |
| | Autres créances | 61 058 | | 61 058 | 68 589 |
| | Capital souscrit appelé non versé | | | | |
| | **VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT** | | | | |
| | Actions propres | | | | |
| | Autres titres et instruments de trésorerie | | | | |
| | **DISPONIBILITÉS** | 587 274 | | 587 274 | 401 185 |
| | **CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE** | 135 900 | | 135 900 | 177 826 |
| | **TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)** | **891 836** | | **891 836** | **721 789** |
| | Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV) | | | | |
| | Primes de remboursement des obligations (V) | | | | |
| | Écarts de conversion actif (VI) | | | | |
| | **TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)** | **1 112 133** | **174 311** | **937 822** | **1 073 505** |

# Bilan passif

| | | 30/09/2024 | 30/09/2023 |
|---|---|---|---|
| | | Net | Net |
| CAPITAUX PROPRES | Capital | 50 000 | 50 000 |
| | Primes d'émission, de fusion, d'apport | | |
| | Écarts de réévaluation | | |
| | Écarts d'équivalence | | |
| | **RÉSERVES** | | |
| | Réserve légale | 5 000 | 5 000 |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| | Réserves réglementées | | |
| | Réserves indisponibles | | |
| | Autres réserves | 419 080 | 398 317 |
| | Report à nouveau | | |
| | Résultat de l'exercice | -54 886 | 20 763 |
| | Subventions d'investissement | | |
| | Provisions réglementées | | |
| | **TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)** | **419 194** | **474 080** |
| AUTRES F.P. | Produit des émissions de titres participatifs | | |
| | Avances conditionnées | | |
| | **TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I BIS)** | | |
| PROV. | Provisions pour risques | | 11 600 |
| | Provisions pour charges | | |
| | **TOTAL PROVISIONS (II)** | | **11 600** |
| DETTES | Emprunts obligataires convertibles | | |
| | Autres emprunts obligataires | | |
| | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | |
| | Emprunts et dettes financières diverses | 59 253 | 59 601 |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | 33 |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 378 418 | 479 806 |
| | Dettes fiscales et sociales | 50 956 | 48 385 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| | Autres dettes | 30 000 | |
| | Produits constatés d'avance | | |
| | **TOTAL DETTES (III)** | **518 627** | **587 825** |
| | Écarts de conversion passif (IV) | | |
| **TOTAL PASSIF (I+I BIS+II+III+IV)** | | **937 822** | **1 073 505** |

# Annexes

# Préambule

L'exercice fiscal clos le **30/09/2024** a une durée de **12 mois**. L'exercice précédent avait une durée de **12 mois** recouvrant la période du **01/10/2022** au **30/09/2023**. Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **937 821,61 €**. Le résultat net comptable est une perte de **54 885,84 €**. Les notes et tableaux communiqués ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

# Principes et méthodes comptables

## Principes et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec :

- Le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2022-06 du 04 novembre 2022.
- Les articles L123-12 à L123-28 du Code de commerce.

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

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

- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- Indépendance des exercices.

## Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement obtenus, en vue de leurs utilisations envisagées.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,
- le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées. Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût de production.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

| Type d'immobilisation | Durée d'amortissement |
|---|---|
| **BÂTIMENTS, INSTALLATIONS ET AGENCEMENTS** | |
| Bâtiments commerciaux | 20 à 50 ans |
| Bureaux | 25 ans |
| Agencements | 10 ans |
| Mobilier | 10 ans |
| Travaux | 5 à 10 ans |
| **MATÉRIEL ET OUTILLAGE** | |
| Matériel | 6,5 à 10 ans |
| Outillage | 5 à 10 ans |
| **AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | |
| Matériel de transport | 5 ans |
| Matériel informatique | 3 à 5 ans |
| **IMMOBILISATIONS INCORPORELLES** | |
| Logiciels | 1 à 3 ans |
| Brevets | N/A |
| Autres | N/A |

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

## Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat, hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

- Utilisation de la méthode d'évaluation par équivalence ;
- Information sur l'identification et le suivi, à chaque clôture, des titres de participation définis à l'article 39-1-5° du CGI pour lesquels la société a modifié l'option de comptabilisation des frais liés à l'acquisition.
- Utilisation de la dérogation pour l'évaluation des titres en cas de baisse anormale et momentanée.

## Stocks

Les stocks sont évalués selon :

- La méthode premier entré, premier sorti (FIFO)
- La méthode du coût moyen unitaire pondéré (CUMP)

La valeur brute des marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

## Créances et dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu. Les provisions pour dépréciations éventuelles sont déterminées par comparaison entre la valeur d'acquisition et la valeur probable de réalisation.

Les créances et dettes en devises sont converties en euros sur la base du cours de change à la date de la facture.

## Disponibilités

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque sont enregistrées à leur valeur nominale.

Cas des disponibilités en devise :

Les liquidités disponibles en devises sont converties en euros sur la base du dernier cours de change précédent la clôture de l'exercice. Les écarts de conversion sont directement comptabilisés dans le résultat de l'exercice en perte ou en gain de change.

# Informations complémentaires

## Informations relatives aux postes du bilan

### Mouvements des postes d'immobilisations

| Rubriques | Valeur brute au début d'exercice (A) | Augmentations (B) | Diminutions (C) | Valeur brute à la clôture d'exercice (D) |
|---|---|---|---|---|
| **Immobilisations incorporelles** | | | | |
| Frais d'établissement et de... | | | | |
| Autres immobilisations inco... | 73 930,00 | | | 73 930,00 |
| **Immobilisations corporelles** | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, ma... | | | | |
| Autres immobilisations corp... | 142 309,00 | | | 142 309,00 |
| Immobilisations corporelles... | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| **Immobilisations financières** | | | | |
| Participations | | | | |
| Prêts | 30,00 | 500,00 | | 530,00 |
| Autres immobilisations finan... | 300 013,00 | 3 515,00 | 300 000,00 | 3 528,00 |

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice N-1
(B) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(C) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(D) Solde des comptes à la date de la plaquette

### Amortissements et dépréciations

| Rubriques | Valeur brute au début d'exercice (A) | Augmentations (B) | Diminutions (C) | Valeur brute à la clôture d'exercice (D) |
|---|---|---|---|---|
| **Immobilisations incorporelles** | | | | |
| Frais d'établissement et de... | | | | |
| Fonds commercial | | | | |
| Autres | 50 555,00 | 7 500,00 | | 58 055,00 |
| **Immobilisations corporelles** | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, ma... | | | | |
| Autres | 108 155,00 | 8 101,00 | | 116 256,00 |
| **Immobilisations financières** | | | | |
| Participations | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres | 5 856,00 | | 5 856,00 | |

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent
(B) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(C) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

## État des échéances à la clôture de l'exercice

| Rubriques | Montant Brut | 1 an au plus | 1 à 5 ans | Plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|
| Créances rattachées à des pa... | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immo. financières | 530,00 | 530,00 | | |
| Clients douteux | | | | |
| Autres créances clients | 74 879,00 | 74 879,00 | | |
| Personnel et comptes rattachés | | | | |
| Sécurité sociale et autres org.... | 1 083,00 | 1 083,00 | | |
| **États et autres collectivités publiques** | | | | |
| Impôts sur les bénéfices | 600,00 | 600,00 | | |
| TVA | 53 332,00 | 53 332,00 | | |
| Autres impôts | | | | |
| Divers | | | | |
| Groupes et associés | | | | |
| Débiteurs divers | 6 042,00 | 6 042,00 | | |
| Charges constatées d'avan... | 135 900,00 | 135 900,00 | | |
| **TOTAL** | 272 366,00 | 272 366,00 | 0,00 | 0,00 |
| Prêts accordés en cours d'exe... | | | | |
| Rembours. obtenus en cours d... | | | | |
| Prêts et avances consentis au... | | | | |

## Précisions sur les dettes

| Rubriques | Montant Brut | 1 an au plus | 1 à 5 ans | Plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|
| Emprunts obligataires converti... | | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | | |
| Emprunts et dettes aux établis... | | | | |
| Emprunts et dettes financières... | | | | |
| Fournisseurs et comptes ratta... | 378 418,00 | 378 418,00 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 7 938,00 | 7 938,00 | | |
| Sécurité Sociale et autres org.... | 15 819,00 | 15 819,00 | | |
| **États et autres collectivités publiques** | | | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | | |
| TVA | 25 567,00 | 25 567,00 | | |
| Obligations cautionnées | | | | |
| Autres impôts, taxes et ass... | 1 633,00 | 1 633,00 | | |
| Dettes sur immobilisations e... | | | | |
| Groupe et associés | 59 253,00 | 59 253,00 | | |
| Autres dettes | 30 000,00 | 30 000,00 | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| **TOTAL** | 518 628,00 | 518 628,00 | 0,00 | 0,00 |
| Emprunts souscrits en cours d... | | | | |
| Emprunts remboursés en cour... | | | | |
| Montant des emprunts et dett... | 59 253,00 | | | |

**ABAFIM**
SARL au capital de 50 000 euros,
immatriculée au RCS de TARBES sous le numéro 443 658 463,
dont le siège social est situé : 16 AVENUE DE LA MARNE 65000 TARBES

# PROCÈS-VERBAL DES DÉLIBÉRATIONS DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 10 JANVIER 2025

L'an 2025,
le 10 janvier,
à 14 heures,

Au siège social, 16 AVENUE DE LA MARNE 65000 TARBES

Les associés de la société ABAFIM, SARL au capital de 50 000 euros, divisé en 2 500 parts sociales de 20 euros de valeur nominale chacune, se sont réunis en Assemblée générale ordinaire annuelle, sur convocation du Gérant.

Il a été établi une feuille de présence émargée par chacun des associés ou leur représentant dûment habilité en entrant en séance :

Sont présents :

- Monsieur Daniel FOURCADE, propriétaire de 2 300 parts sociales
- Monsieur Kevin FOURCADE, propriétaire de 100 parts sociales
- Monsieur Florian FOURCADE, propriétaire de 100 parts sociales

seuls associés et représentant ainsi la totalité des 2 500 parts sociales composant le capital de la Société.

L'Assemblée est déclarée ainsi régulièrement constituée et peut valablement délibérer.

L'Assemblée est présidée par Monsieur Daniel FOURCADE.

Le Président ainsi désigné met à la disposition des associés :

- l'inventaire des valeurs actives et passives de la Société, le bilan, le compte de résultat et l'annexe de l'exercice clos le 30 septembre 2024 ;
- le texte des résolutions proposées à l'Assemblée.

Puis le Président déclare que ces documents ainsi que tous les autres renseignements permettant aux associés de se prononcer en connaissance de cause, ont, conformément aux dispositions légales et statutaires, été communiqués ou tenus à disposition des associés préalablement à la réunion de l'Assemblée.

L'Assemblée lui donne acte de ces déclarations.

Le Président de séance rappelle que l'Assemblée générale réunie ce jour est appelée à délibérer sur l'ordre du jour suivant :

## ORDRE DU JOUR

- Approbation des comptes de l'exercice clos le 30 septembre 2024 ;
- Affectation du résultat de l'exercice ;
- Conventions visées à l'article L223-19 du Code de commerce ;

- Rémunération du Gérant sur l'exercice écoulé ;
- Délégation de pouvoir pour l'accomplissement des formalités.

Lecture est donnée par le Gérant de son rapport et du rapport spécial sur les conventions réglementées.

Cette lecture est accompagnée de précisions s'agissant notamment de l'évolution de l'activité et des principaux évènements survenus au cours de l'exercice écoulé.

Puis, le Président de séance ouvre la discussion.

Personne ne demandant la parole, le Président de séance met successivement aux voix les résolutions inscrites à l'ordre du jour :

## RÉSOLUTION 1

L'Assemblée générale approuve les comptes annuels de l'exercice clos le 30 septembre 2024, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes.

L'Assemblée générale prend acte que les comptes de l'exercice écoulé ne prennent pas en charge de dépenses non admises dans les charges déductibles au regard de l'article 39, 4 du Code général des impôts.

**Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité des voix.**

## RÉSOLUTION 2

L'Assemblée générale après avoir rappelé que les comptes annuels font ressortir une perte de - 54 885,84 euros, décide d'imputer cette perte sur le compte « Autres réserves » qui présente à la clôture de l'exercice un solde créditeur de 419 079,99 euros.

Compte tenu de cette décision, la perte de l'exercice sera intégralement absorbée.

Le compte « Autres réserves » présentera désormais un solde créditeur de 364 194,15 euros.

En application de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'Assemblée générale rappelle qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

**Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité des voix.**

## RÉSOLUTION 3

Conformément aux dispositions de l'article L223-19 du Code de commerce, l'Assemblée générale approuve successivement chacune des conventions qui ont été conclues et poursuivies au cours de l'exercice écoulé et qui ont fait l'objet d'un rapport spécial du Gérant, à savoir :

*(Le gérant ou l'associé intéressé ne prend pas part au vote de la convention le concernant et ses parts ne sont pas prises en compte pour le calcul du quorum et de la majorité y attaché, en application de l'article L223-19 du Code de commerce).*

### *Convention nouvelle*

1. **Compte courant – Concerne Monsieur Daniel FOURCADE**

Solde au 30 septembre 2024 : 59 252,64 euros.
Compte non rémunéré.
Un seul associé est concerné par cette convention, à savoir : Monsieur Daniel FOURCADE.
Cette convention portant sur au moins 50 % des droits de vote, elle ne peut pas être ratifiée par l'Assemblée générale.

*Convention poursuivie*

**1. Contrat de bail commercial « LOYERS SCI DANIEL »**

Montant du loyer annuel comptabilisé en charges au titre de cette convention au 30 septembre 2024 : 12 000,00 euros.
Cette convention a été conclue avec la société SCI DANIEL, représentée par Monsieur Daniel FOURCADE, à effet du 29 décembre 2021, pour une durée de 9 années.
Tous les associés sont concernés par cette convention.
Cette convention portant sur au moins 50 % des droits de vote, elle ne peut pas être ratifiée par l'Assemblée générale.

## RÉSOLUTION 4

L'Assemblée générale ratifie la rémunération allouée au Gérant au cours de l'exercice écoulé et qui s'est élevée à un montant de 27 241,00 euros.

L'Assemblée générale ratifie en outre la prise en charge par la société de ses cotisations obligatoires et facultatives pour les montants suivants :

Cotisations obligatoires : 17 956,00 euros
Cotisations facultatives : 2 757,73 euros

**Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité des voix.**

## RÉSOLUTION 5

L'Assemblée générale délègue tous pouvoirs au porteur d'un original, d'un extrait ou d'une copie du présent procès-verbal pour effectuer toutes formalités légales.

**Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité des voix.**

L'ordre du jour étant épuisé et personne ne demandant plus la parole, le Président déclare la séance levée.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui a été signé après lecture.

**Le Gérant**

Zone de signature
Signé par DANIEL FOURCADE
Le 13/01/25
ID: tx_w6xOVOYwz4Ey
Signed with Universign