

Bilan Actif

		31/05/2025			31/05/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	29 759	25 850	3 909	6 694
	Fonds commercial	640 858	90 788	550 070	614 156
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	139 166	90 065	49 101	54 581
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	9 760		9 760	13 250
TOTAL (II)		819 543	206 704	612 839	688 680
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES				
	Créances clients et comptes rattachés	840 780	4 480	836 300	812 753
	Autres créances	9 361		9 361	2 151
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	564 152		564 152	349 983
	Charges constatées d'avance	4 616		4 616	8 588
	TOTAL (III)	1 418 909	4 480	1 414 429	1 173 476
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		2 238 452	211 183	2 027 268	1 862 156

CERTIFIE CONFORME

Bilan Passif

		31/05/2025	31/05/2024
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	200 000	200 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	110 000	110 000
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	20 000	1 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	73 345	121 167
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	113 048	71 178
Autres fonds propres	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	516 393	503 345
	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	39 115	31 799
	Total des provisions	39 115	31 799
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit	391 861	536 072
	Emprunts et dettes financières divers	348 421	211 884
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	45 431	8 999
	Dettes fiscales et sociales	396 492	356 536
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	24 127	18 955
	Produits constatés d'avance	265 428	194 566
	Total des dettes	1 471 760	1 327 012
Ecart de conversion passif			
TOTAL PASSIF		2 027 268	1 862 156
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		113 048,14	71 178,16

ANNEXE

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **2 027 268** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 546 782** euros et un total **charges** de **2 433 734** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **113 048** euros.

L'exercice considéré débute le **01/06/2024** et finit le **31/05/2025**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Les comptes annuels de l'exercice au 31/05/2025 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien

	Mode	Durée
Clientèles	L	10 ans
Concessions, logiciels et brevets	L	3 ans
Installations et agencements	L	6 ans
Matériels de bureau et informatique	L	2 à 5 ans
Mobiliers	L	5 à 6 ans

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

Stocks et en cours

Les marchandises sont évaluées en retenant le dernier prix d'achat connu.

Règles et Méthodes Comptables

Les produits finis et les en-cours sont évalués au prix de revient hors frais financiers.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagements de fin de carrière

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants ont été constatés sous forme de provision.

L'indemnité de fin de carrière est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés en fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 2,827 %
- Taux de croissance des salaires : 3 %
- Taux de turn over des salariés : 2,50 %
- Age de départ à la retraite : 64 ans
- Table de taux de mortalité : table INSEE 2012-2016

Le montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées s'élève à 39 115 euros.

Pour l'ensemble des membres du personnel, les indemnités de fin de carrière estimées se répartissent comme suit :

- A moins d'un an : 0 €
- De un à cinq ans : 17 655 €
- A plus de cinq ans : 21 461 €

Faits caractéristiques de l'exercice

Néant.

Règles et Méthodes Comptables

Autres informations

Néant.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/05/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	670 617					670 617
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	670 617					670 617
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	56 066		17 190		4 660	68 596
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	74 508		1 618		5 556	70 570
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	130 574		18 808		10 216	139 166
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	13 250		5 757		9 247	9 760
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	13 250		5 757		9 247	9 760
TOTAL		814 441		24 566		19 464	819 543

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/05/2025
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	49 767	66 871		116 639
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	49 767	66 871		116 639
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers	29 006	13 818	4 660	38 165
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	46 987	10 470	5 556	51 901
CORPORELLES	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations grevées de droits				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		75 993	24 288	10 216	90 065
TOTAL		125 761	91 159	10 216	206 704

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/05/2025
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	31 799	7 316		39 115
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	31 799	7 316		39 115
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	4 385	4 480	4 385	4 480
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	4 385	4 480	4 385	4 480
TOTAL GENERAL		36 184	11 796	4 385	43 595
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			11 796	4 385	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

		31/05/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	9 760		9 760
	Clients douteux ou litigieux	5 376		5 376
	Autres créances clients	835 404	835 404	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	6 547	6 547	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	2 815	2 815	
	Charges constatées d'avances	4 616	4 616	
TOTAL DES CREANCES		864 517	849 381	15 136
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/05/2025	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	391 861	139 274	252 587	
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	45 431	45 431		
	Personnel et comptes rattachés	167 138	167 138		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	42 667	42 667		
	Impôts sur les bénéfices	16 818	16 818		
	Taxes sur la valeur ajoutée	167 964	167 068	896	
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 905	1 905		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	348 421	348 421		
	Autres dettes	24 127	24 127		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	265 428	265 428		
TOTAL DES DETTES		1 471 760	1 218 277	253 483	
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		143 912			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)		348 421			

Capital social

		31/05/2025	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		1 219,00	164,0689	200 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		1 219,00	164,0689	200 000,00

Produits à recevoir

		31/05/2025
Total des Produits à recevoir		54 417
Autres créances clients		54 417
Clients factures a etablr	54 417	

Charges à payer

		31/05/2025
Total des Charges à payer		217 280
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		1 218
Intérêts c.n.e.	1 104	
Assurances c.n.e.	114	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		3 875
Fournisseurs factures non parvenues	3 875	
Dettes fiscales et sociales		189 187
Conges à payer	65 653	
Autres charges du personnel	44 433	
Rtt à payer	453	
Interessement à payer	56 600	
Charges / congés à payer	19 795	
Charges / rtt	111	
Opco à payer	911	
Indemnités ijss à recevoir	127	
Etat autres charges à payer	1 105	
Autres dettes		23 000
Divers charges à payer	23 000	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/05/2025
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	01/06/2024 31/05/2025	4 616	4 616
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			4 616

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/05/2025
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION	01/06/2024 31/05/2025	265 428	265 428
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			265 428

A&F ASSOCIES
Société à responsabilité limitée
au capital de 200 000 euros
Siège social : 12 Avenue Alsace Lorraine
01000 BOURG EN BRESSE
893 585 778 RCS BOURG EN BRESSE

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 21 JUILLET 2025

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 Mai 2025

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 Mai 2025 s'élevant à 113 048,14 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 113 048,14 euros

En totalité au compte « **autres réserves** » qui s'élève ainsi à 186 393,20 euros.

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 31 mai 2022 : Néant

Exercice clos le 31 mai 2023 : Néant

Exercice clos le 31 mai 2024 :

100 000,00 euros, soit 82,03 euros par titre

dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 100 000,00 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 21 JUILLET 2025

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance

