

1. BILAN – ACTIF

DGFIP N° 2050-SD 2025

cerfa
N° 15949 * 06
ADAPTÉ POUR LA
TÉLÉDECLARATION
PAR WWW.TELEDEC.FR

Désignation de l'entreprise A S F TOITURES - SIREN : 499024859									
Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois 12								Néant ☐	
						Exercice N clos le 30/06/2025		N-1	
				Brut		Amortissements, provisions		Net	
Capital souscrit non appelé TOTAL (I)				AA	0		0		
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement		AB	0	AC	0	0	
		Frais de développement		CX	0	CQ	0	0	
		Concessions, brevets et droits similaires		AF	0	AG	0	0	
		Fonds commercial (1)		AH	0	AI	0	0	
		autres immos incorporelles		AJ	0	AK	0	0	
		Avances et acomptes sur immo. incorporelles		AL	0	AM	0	0	
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains		AN	0	AO	0	0	
		Constructions		AP	138 108	AQ	10 673	127 435	106 799
		Install. techniques, matériel et outillages industriels		AR	45 626	AS	26 110	19 516	22 149
		Autres immos corporelles		AT	306 609	AU	146 533	160 075	155 982
		Immos en cours		AV	0	AW	0	0	
		Avances et acomptes		AX	0	AY	0	0	
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon méthode équivalence		CS	0	CT	0	0	
		Autres participations		CU	0	CV	0	0	110 040
		Créances rattachées à participations		BB	1 686	BC	0	1 686	1 686
Autres titres immobilisés		BD	0	BE	0	0			
Prêts		BF	1 800	BG	0	1 800			
Autres immobilisations financières		BH	6 698	BI	0	6 698	4 898		
Total (II)				BJ	500 526	BK	183 315	317 211	401 554
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements		BL	49 500	BM	0	49 500	44 670
		En cours de production de biens		BN	0	BO	0	0	
		En cours de production de services		BP	0	BQ	0	0	
		Produits intermédiaires et finis		BR	0	BS	0	0	
		Marchandises		BT	0	BU	0	0	
	CRÉANCES	Avances et acomptes sur commandes		BV	1 000	BW	0	1 000	6 362
		Clients et comptes rattachés (3)		BX	1 070 242	BY	86 765	983 477	1 156 789
		Autres créances (3)		BZ	259 785	CA	0	259 785	221 313
		Capital souscrit appelé, non versé		CB	0	CC	0	0	
	DIVERS	V.M.P. (dont actions propres: 0)		CD	10 000	CE	0	10 000	
Disponibilités		CF	185 227	CG	0	185 227	364 306		
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance (3)		CH	15 652	CI	0	15 652		
	Total (III)		CJ	1 591 406	CK	86 765	1 504 641	1 793 440	
	Frais d'émission d'emprunts à étaler (IV)		CW	0			0		
	Primes de remboursement des obligations (V)		CM	0			0		
	Ecart de conversion actif (VI)		CN	0			0		
Total général (I à VI)				CO	2 091 932	1A	270 081	1 821 852	2 194 994
(1) Droit au bail		0	(2) à moins d'un an		CP	10 184	(3) à + d'1 an	CR	0
Clause de réserve de propriété - immob.		0	stocks			0	créances		0

2. BILAN – PASSIF avant répartition

DGFiP N° 2051-SD 2025
ADAPTÉ POUR LA
TÉLÉDÉCLARATION
PAR WWW.TELEDEC.FR

Désignation de l'entreprise					A S F TOITURES - SIREN : 499024859		Néant ☐				
							Exercice N		Exercice N-1		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) (dont versé :				20 000)		DA	20 000		20 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...						DB	0			
	Ecart de réévaluation (2) (dont écart d'équivalence			EK	0)		DC	0			
	Réserve légale (3)						DD	2 000		2 000	
	Réserves statutaires ou contractuelles						DE	0			
	Rés. réglementées (3) (dont rés. spéciale provision pour fluctuation cours)			B1	0)		DF	0			
	Autres réserves (dont relat.achat œuvres orig.artistes vivants)			EJ	0)		DG	429 832		445 738	
	Report à nouveau						DH	0			
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)						DI	315 112		289 449	
	Subventions d'investissement						DJ	0			
	Provisions réglementées						DK	0			
	TOTAL (I)						DL	766 944		757 186	
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs						DM	0		
Avances conditionnées						DN	0				
TOTAL (II)						DO	0				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques						DP	0			
	Provisions pour charges						DQ	0			
	TOTAL (III)						DR	0			
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles						DS	0			
	Autres emprunts obligataires						DT	0			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)						DU	209 791		273 693	
	Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs)			EI	0)		DV	439			
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						DW	146 906		564 207	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés						DX	413 597		246 793	
	Dettes fiscales et sociales						DY	272 480		255 377	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						DZ	0			
	Autres dettes						EA	11 695		97 737	
Compte de régul.	Produits constatés d'avance (4)						EB	0			
TOTAL (IV)						EC	1 054 908		1 437 808		
Ecart de conversion passif						ED	0				
TOTAL (V)						EE	1 821 852		2 194 994		
RENOIS	(1)	Ecart de réévaluation incorporé au capital					1B	0			
	(2)	dont	- Réserve spéciale de réévaluation (1959)				1C	0			
			- Écart de réévaluation libre				1D	0			
			- Réserve de réévaluation (1976)				1E	0			
	(3)	Dont réserve réglementée des plus-values à long terme					EF	0			
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an					EG	946 394		1 266 975	
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP					EH	0				

Annexe



Préambule

Introduction

Introduction à l'annexe

L'exercice fiscal clos le **30/06/2025** a une durée de **12** mois.
L'exercice précédent avait une durée de **12** mois recouvrant la période du **01/07/2023** à **30/06/2024**.
Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **1 821 851,56 €**.
Le résultat net comptable est un **bénéfice** de **315 111,54 €**.
Les notes et tableaux communiqués ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Événements significatifs

Autres informations significatives

Reclassement des titres de la SCI FSA détenus par la société ASF TOITURES au 31/12/2024 par le biais d'une distribution de dividende en nature.

Principes et méthodes comptables

Règlement comptable

Mention du règlement comptable

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.

Liste des méthodes

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	
Autres	

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.

Emprunts

Les frais d'émission d'emprunts sont le cas échéant comptabilisés en charges de l'exercice au cours duquel les emprunts ont été octroyés.

Postes du bilan et du compte de résultat

Informations relatives à l'actif

Mouvements des postes d'immobilisations

Rubriques	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Valeur brute à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	107 809	30 299		138 108
Installations techniques, matériel et outilla...	42 872	2 754		45 626
Autres immobilisations corporelles	274 758	31 851		306 609
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations	110 040		110 040	
Créances rattachées à des participations	1 686			1 686
Autres titres immobilisés				
Prêts		1 800		1 800
Autres immobilisations financières	4 898	1 800		6 698

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent
(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 clôture de l'exercice

Amortissements et dépréciations

Rubriques	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Valeur brute à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	1 010	9 662		10 673
Installations techniques, matériel et outilla...	20 723	5 387		26 110
Autres	118 775	27 758		146 533
Immobilisations financières				
Participations				
Prêts				
Autres				

(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 participations	1 686	1 686		
Prêts	1 800	1 800		
Autres immo. financières	6 698	6 698		
Clients douteux	190 883	190 883		
Autres créances clients	879 359	879 359		
Personnel et comptes rattachés	2 772	2 772		
Sécurité sociale et autres org. sociaux				
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices	2 461	2 461		
TVA	178 379	178 379		
Autres impôts				
Divers				
Groupes et associés	65 040	65 040		
Débiteurs divers	11 133	11 133		
Charges constatées d'avance	15 652	15 652		
TOTAL	1 355 863	1 355 863		
Prêts accordés en cours d'exercice	3 000			
Rembours. obtenus en cours d'exercice	1 200			
Prêts et avances consentis aux associés				

État des charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Montant	Commentaire
Charges constatées d'avance	15 652	
TOTAL	15 652	

Informations relatives au passif

Variation du capital

Capital social	Nombres d'actions ou parts sociales	Valeur nominale
Titres en début d'exercice		
Titres émis		
Titres remboursés ou annulés		
Titres en fin d'exercice		

Capitaux propres

Rubriques	Début d'exercice	Augmentation	Réduction	Affectation du résultat	Fin d'exercice
Capital	20 000				20 000
Fonds fiduciaires					
Primes liées au capital social					
Écarts de réévaluation					
Réserve légale	2 000				2 000
Autres réserves	445 738			- 15 905	429 832
Capital souscrit non versé					
Report à nouveau créditeur					
Report à nouveau débiteur					
Dividendes					
Résultat de l'exercice	289 449	315 112		- 289 449	315 112
TOTAL	757 186	315 112		- 305 354	766 944

Provisions

Nature de la provision	Valeur comptable à l'ouverture de l'exercice	Dotation	Reprise	Valeur comptable à la clôture de l'exercice
------------------------	--	----------	---------	---

Précisions sur les dettes

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes aux établissements de ...	209 791	101 278	98 009	10 505
Emprunts et dettes financières divers	439	439		
Fournisseurs et comptes rattachés	413 597	413 597		
Personnel et comptes rattachés	76 691	76 691		
Sécurité Sociale et autres org. sociaux	65 210	65 210		
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices				
TVA	116 319	116 319		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	14 260	14 260		
Dettes sur immobilisations et comptes ratt...				
Groupe et associés				
Autres dettes	158 601	158 601		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	1 054 908	946 394	98 009	10 505
Emprunts souscrits en cours d'exercice	44 043			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	107 997			
Montant des emprunts et dettes contracté...				

Précisions sur certains postes de passif

Produits constatés d'avance	Montant	Commentaire
TOTAL		

Informations relatives au compte de résultat

Ventilation du chiffre d'affaires

Rubriques	France	Étranger	Total
TOTAL			

État des charges à payer et des produits à recevoir

Charges à payer	Montant	Commentaire
Intérêts courus	491	
Fournisseurs - Factures non parvenues	3 073	
Personnel - Autres charges à payer	20 267	
Organismes sociaux - Autres charges à payer	10 922	
État - Charges à payer	11 274	
TOTAL	46 027	

Produits à recevoir	Montant	Commentaire
Banque - Intérêts courus à recevoir	986	
Clients - Factures à établir	6 126	
TOTAL	7 112	

ASF TOITURES
Société à responsabilité limitée au capital de 20 000 euros
Siège social : Avenue de la Gare - Lieu-Dit Le Fourchaux
69380 MARCILLY D'AZERGUES
499 024 859 RCS LYON

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE DU 27 NOVEMBRE 2025

**DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2025**

DEUXIÈME DÉCISION - AFFECTATION DU RESULTAT

L'associée unique approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2025 s'élevant à 315 111,54 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	315 111,54 euros
A titre de dividende global à l'associée unique Soit 200 euros par part	200 000,00 euros
Le solde	115 111,54 euros

- En totalité au compte « autres réserves »

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 juin 2025 non éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 200 000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Ce dividende sera mis en paiement sans délai.

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

- Exercice clos le 30 juin 2022 :

Néant

- Exercice clos le 30 juin 2023 :

200 000,00 euros, soit 200,00 euros par titre

Dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 200 000,00 euros

- Exercice clos le 30 juin 2024 :

305 354,00 euros, soit 305,35 euros par titre

Dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 305 354,00 euros

Signé par acte électronique

**Certifié conforme
La Gérance**

Signé par :

Armel PLIGNON

D4C759E24AFB404...