



Etat définitif

ACTIF	Exercice clos le 31/03/2025 (12 mois)				Exercice précédent 31/03/2024 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	61 177	53 540	7 637	0,17	1	0,00
Fonds commercial	1 224 875		1 224 875	27,00	1 184 875	25,51
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions	71 964	65 017	6 948	0,15	12 372	0,27
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	274 228	236 793	37 435	0,83	29 359	0,63
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations	4 352		4 352	0,10	4 337	0,09
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	22 560		22 560	0,50	22 540	0,49
TOTAL (I)	1 659 156	355 350	1 303 806	28,74	1 253 484	26,99
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés	1 834 705	107 007	1 727 698	38,09	1 753 997	37,77
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	8 924		8 924	0,20	5 257	0,11
. Personnel	600		600	0,01		
. Organismes sociaux	178		178	0,00		
. Etat, impôts sur les bénéfices					1 578	0,03
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	47 951		47 951	1,06	24 753	0,53
. Autres	80 616		80 616	1,78	65 150	1,40
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement	769 300		769 300	16,96	769 300	16,57
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	579 030		579 030	12,76	752 515	16,20
Charges constatées d'avance	18 011		18 011	0,40	17 867	0,38
TOTAL (II)	3 339 315	107 007	3 232 308	71,26	3 390 417	73,01
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	4 998 471	462 357	4 536 114	100,00	4 643 901	100,00

PASSIF	Exercice clos le 31/03/2025 (12 mois)		Exercice précédent 31/03/2024 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé : 266 000)	266 000	5,86	266 000	5,73
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	571 684	12,60	571 684	12,31
Ecart de réévaluation				
Réserve légale	26 600	0,59	26 600	0,57
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	588 647	12,98	1 188 024	25,58
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	585 389	12,91	560 628	12,07
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	2 038 319	44,94	2 612 936	56,27
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL (II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL (III)				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts				
. Découverts, concours bancaires				
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers				
. Associés	293 019	6,46	6 008	0,13
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	381 803	8,42	209 857	4,52
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	365 008	8,05	315 605	6,80
. Organismes sociaux	219 791	4,85	195 660	4,21
. Etat, impôts sur les bénéfices	2 306	0,05		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	320 036	7,06	332 309	7,16
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	19 002	0,42	61 172	1,32
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	23 265	0,51	76 367	1,64
Instruments financiers à terme				
Produits constatés d'avance	873 565	19,26	833 988	17,96
TOTAL (IV)	2 497 795	55,06	2 030 965	43,73
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	4 536 114	100,00	4 643 901	100,00

ACF

Avenue du Lioran
BP 14

15101 SAINT-FLOUR

Annexes légales

Aux comptes annuels présentées en Euro

Période du 01/04/2024 au 31/03/2025

COPIE CERTIFIÉE
CONFORME
À L'ORIGINAL

ANNEXE

Période du 01/04/2024 au 31/03/2025

Aux comptes annuels présentée en Euro

Etat définitif

PREAMBULE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2025 dont le total est de 4 536 114,28 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 585 388,65 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2024 au 31/03/2025.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/04/2023 au 31/03/2024.

SOMMAIRE

Période du 01/04/2024 au 31/03/2025

Etat définitif

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social
- Ventilation du chiffre d'affaires net
- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Résultat des 5 derniers exercices
- Liste des filiales et participations

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

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.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

1.1 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles 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 règlements obtenus.

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.

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Type	Durée
Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 10 ans
Constructions	de 10 à 20 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

Etat définitif

1.2 - IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES 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 dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

1.3 - CREANCES ET DETTES

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

1.4 - FONDS COMMERCIAL

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

2 - CHANGEMENTS DE METHODE

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2017-01 du 05 mai 2017, modifié par le règlement ANC N°2017-03 du 03 novembre 2017
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce 2017 et mis à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des comptes annuels.

ANNEXE

Période du 01/04/2024 au 31/03/2025 Aux comptes annuels présentée en Euro

Etat définitif

3 - ETAT DES IMMOBILISATIONS

	Valeur brute des immob. au début d'exercice	Augmentations Réévaluat. en cours d'exercice	Augmentations Acquisit°, créat° viremt pst à pst
Frais d'établissement, recherche, développement			
Autres immobilisations incorporelles	1 238 878		50 220
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Install. générales, agencements, constructions	71 964		
Install. techniques, matériel, outillages industriels			
Autres install., agencements, aménagements			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	280 732		24 492
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	352 696		24 492
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	4 337		150
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	22 540		60
TOTAL	26 877		210
TOTAL GENERAL	1 618 452		74 922

	Diminutions Par virement de pst à pst	Diminutions Par cession ou mise HS	Valeur brute des immob. à fin d'exercice	Réév. légale Val origine à fin d'exercice
Frais d'établissement, recherche, développement				
Autres immobilisations incorporelles		3 047	1 286 052	1 286 052
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions			71 964	71 964
Install. techniques, matériel, outillages industriels				
Autres install., agencements, aménagements				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier		30 996	274 228	274 228
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		30 996	346 192	346 192
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			4 352	4 352
Autres titres immobilisés	135			
Prêts et autres immobilisations financières	40		22 560	22 560
TOTAL	175		26 912	26 912
TOTAL GENERAL	175	34 043	1 659 156	1 659 156

ANNEXE

Période du 01/04/2024 au 31/03/2025 Aux comptes annuels présentée en Euro

Etat définitif

4 - ETAT DES AMORTISSEMENTS

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Elem. sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	54 003	2 583	3 046	53 540
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions	59 592	5 425		65 017
Install. techniques, matériel et outill. industriels				
Installations, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	251 373	16 416	30 996	236 793
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	310 965	21 840	30 996	301 810
TOTAL GENERAL	364 968	24 424	34 042	355 350

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la prov. pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exceptionnel	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles	2 583				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Install. gales, agencements, constructions	5 425				
Install. tech., matériel, outill. industriels					
Installations, agencements divers					
Matériel de transport					
Mat. de bureau, informatique, mobilier	16 416				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	21 840				
TOTAL GENERAL	24 424				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

Etat définitif

5 - ETAT DES PROVISIONS

PROVISIONS	Début exercice	Augmentat. dotations	Diminutions reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements				
Pour investissement				
Pour hausse de prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92				
Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92				
Pour prêts d'installation				
Autres provisions règlementées				
TOTAL Provisions règlementées				
Pour litiges				
Pour garanties données client				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations				
Pour impôts				
Pour renouvellement immobilisations				
Pour grosses réparations				
Pour charges sur congés payés				
Autres provisions				
TOTAL Provisions				
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients	78 690	43 253	14 936	107 007
Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations	78 690	43 253	14 936	107 007
TOTAL GENERAL	78 690	43 253	14 936	107 007
Dont dotations et reprises:				
- d'exploitation		43 253	14 936	
- financières				
- exceptionnelles				

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

ANNEXE

Période du 01/04/2024 au 31/03/2025 Aux comptes annuels présentée en Euro

Etat définitif

6 - ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	22 560		22 560
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	1 834 705	1 834 705	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	600	600	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	178	178	
Etat et autres collectivités publiques:			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A.	47 951	47 951	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	89 541	89 541	
Charges constatées d'avance	18 011	18 011	
TOTAL GENERAL	2 013 545	1 990 985	22 560
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des org. de crédits:				
- à un an maximum				
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières				
Fournisseurs et comptes rattachés	381 803	381 803		
Personnel et comptes rattachés	365 008	365 008		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	219 791	219 791		
Etat et autres collectivités publiques:				
- Impôts sur les bénéfices	2 306	2 306		
- T.V.A.	320 036	320 036		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	19 002	19 002		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	293 019	293 019		
Autres dettes	23 265	23 265		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	873 565	873 565		
TOTAL GENERAL	2 497 795	2 497 795		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès associés				

ANNEXE

Période du 01/04/2024 au 31/03/2025

Aux comptes annuels présentée en Euro

RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

<u>Nature des Indications / Périodes</u> <u>Durée de l'exercice</u>	31/03/2025 12 mois	31/03/2024 12 mois	31/03/2023 12 mois	31/03/2022 12 mois	31/03/2021 12 mois
I - Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social	266 000	266 000	266 000	266 000	266 000
b) Nombre d'actions émises					
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II - Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	4 486 275	4 437 188	4 043 759	4 211 034	3 874 381
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	823 366	787 745	622 162	847 495	848 046
c) Impôt sur les bénéfices	185 237	175 189	170 965	208 962	214 964
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	638 129	612 556	451 197	638 533	633 082
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	585 389	560 628	543 433	607 528	575 662
f) Montants des bénéfices distribués					
g) Participation des salariés					
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions					
b) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions					
c) Dividende versé à chaque action					
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés					
b) Montant de la masse salariale	1 664 978	1 594 497	1 620 647	1 664 116	1 392 095
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...)	550 881	478 331	500 465	485 563	424 222

Observations complémentaires

ANNEXE

Période du 01/04/2024 au 31/03/2025 Aux comptes annuels présentée en Euro

7 - TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et Participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consentis par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex.
A - Renseignements détaillés concernant les filiales & particip. - Filiales (plus de 50% du capital détenu) - Participations (10 à 50 % du capital détenu) ACF GROUPE	14 000	-3 589	27,12	3 797					47 550	
B - Renseignements globaux concernant les autres filiales & partic. - Filiales non reprises en A: a) Françaises b) Etrangères - Participations non reprises en A: a) Françaises b) Etrangères										

Observations complémentaires

A.C.F. - AUDIT COMPTABILITE FISCALITE

Société par Actions Simplifiée
au capital de 266 000,00 Euros
Siège social : 26 avenue du Lioran
15100 SAINT-FLOUR

398.804.526 R.C.S. AURILLAC

EXERCICE CLOS LE 31/03/2025

TEXTE DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DE RESULTAT
SOUmise A L'ASSEMBLEE GENERALE ANNUELLE
DU 30/09/2025

Résolution n°2

L'Assemblée Générale entérine les comptes de l'exercice clos le **31/03/2025** faisant ressortir **un bénéfice** de **585 388,65** Euros.

L'Assemblée décide d'affecter le résultat de **585 388,65** Euros, de la façon suivante :

- Autres réserves, pour **25 388,65** Euros,
- Dividendes, pour **560 000,00** Euros.

Soit 320,00 Euros pour chacune des 1750 actions composant le capital social. Ce dividende sera mis en paiement dans les délais légaux.

L'Assemblée Générale prend acte, conformément aux dispositions de l'article 243 Bis du Code Général des Impôts, de ce que les sommes distribuées à titre de dividendes au titre des trois précédents exercices ont été les suivantes :

<i>Dates de clôture</i>	<i>Dividendes versés</i>	<i>Dividendes éligibles à l'abattement de 40%</i>	<i>Dividendes non éligibles à l'abattement de 40%</i>
31/03/2024	560 000,00 €	960,00 €	559 040,00 €
31/03/2023	560 000,00 €	960,00 €	559 040,00 €
31/03/2022	700 000,00 €	1 200,00 €	698 800,00 €

**COPIE CERTIFIÉE
CONFORME
À L'ORIGINAL**

A.C.F. - AUDIT COMPTABILITE FISCALITE

Société par Actions Simplifiée
au capital de 266 000,00 Euros
Siège social : 26 avenue du Lioran
15100 SAINT-FLOUR

398.804.526 R.C.S. AURILLAC

EXERCICE CLOS LE 31/03/2025

TEXTE DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DE RESULTAT
VOTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ANNUELLE
DU 30/09/2025

Résolution n°2

L'Assemblée Générale entérine les comptes de l'exercice clos le **31/03/2025** faisant ressortir **un bénéfice** de **585 388,65** Euros.

L'Assemblée décide d'affecter le résultat de **585 388,65** Euros, de la façon suivante :

- Autres réserves, pour **25 388,65** Euros,
- Dividendes, pour **560 000,00** Euros.

Soit 320,00 Euros pour chacune des 1750 actions composant le capital social. Ce dividende sera mis en paiement dans les délais légaux.

L'Assemblée Générale prend acte, conformément aux dispositions de l'article 243 Bis du Code Général des Impôts, de ce que les sommes distribuées à titre de dividendes au titre des trois précédents exercices ont été les suivantes :

<i>Dates de clôture</i>	<i>Dividendes versés</i>	<i>Dividendes éligibles à l'abattement de 40%</i>	<i>Dividendes non éligibles à l'abattement de 40%</i>
31/03/2024	560 000,00 €	960,00 €	559 040,00 €
31/03/2023	560 000,00 €	960,00 €	559 040,00 €
31/03/2022	700 000,00 €	1 200,00 €	698 800,00 €

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

**COPIE CERTIFIÉE
CONFORME
À L'ORIGINAL**