

**A.C.F.D.**  
**Société par actions simplifiée**  
**au capital de 300 000 euros**  
**Siège social : 425 Rue Quartz ZA du Rocher**  
**38780 ESTRABLIN**  
**444 151 153 RCS VIENNE**

## **Comptes annuels au 30 09 2025**

Certifié conforme  
Par le Président

Signé par :

*Vincent BAUARD*

DB09C0BAB69D489...

# Bilan Actif

|                                                      |                                                    | 30/09/2025 |                   |           | 30/09/2024 |
|------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|------------|-------------------|-----------|------------|
|                                                      |                                                    | 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              | 26 313     | 26 313            |           | 1 640      |
|                                                      | Fonds commercial (1)                               |            |                   |           |            |
|                                                      | Autres immobilisations incorporelles               |            |                   |           |            |
|                                                      | Avances et acomptes                                |            |                   |           |            |
|                                                      | IMMOBILISATIONS CORPORELLES                        |            |                   |           |            |
|                                                      | Terrains                                           |            |                   |           |            |
|                                                      | Constructions                                      |            |                   |           |            |
|                                                      | Installations techniques, mat. et outillage indus. | 25 369     | 14 972            | 10 397    | 5 483      |
|                                                      | Autres immobilisations corporelles                 | 63 524     | 39 789            | 23 735    | 17 209     |
|                                                      | Immobilisations en cours                           |            |                   |           |            |
|                                                      | Avances et acomptes                                |            |                   |           |            |
|                                                      | IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)                    |            |                   |           |            |
|                                                      | Participations évaluées selon mise en équival.     |            |                   |           |            |
|                                                      | Autres participations                              |            |                   |           |            |
|                                                      | Créances rattachées à des participations           |            |                   |           |            |
|                                                      | Autres titres immobilisés                          |            |                   |           |            |
|                                                      | Prêts                                              |            |                   |           |            |
|                                                      | Autres immobilisations financières                 | 10 400     |                   | 10 400    |            |
| TOTAL ( II )                                         |                                                    | 125 606    | 81 074            | 44 532    | 24 332     |
| 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                                       | 280 462    | 25 213            | 255 249   | 240 674    |
|                                                      | Avances et Acomptes versés sur commandes           | 41         |                   | 41        | 16 200     |
|                                                      | CREANCES (3)                                       |            |                   |           |            |
|                                                      | Créances clients et comptes rattachés              | 4 200 317  |                   | 4 200 317 | 1 408 385  |
|                                                      | Autres créances                                    | 57 938     |                   | 57 938    | 63 144     |
|                                                      | Capital souscrit appelé, non versé                 |            |                   |           |            |
| COMPTES DE REGULARISATION                            | VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT                    | 1 004 972  |                   | 1 004 972 | 700 756    |
|                                                      | DISPONIBILITES                                     | 920 741    |                   | 920 741   | 432 272    |
|                                                      | Charges constatées d'avance                        | 104 191    |                   | 104 191   | 76 600     |
|                                                      | TOTAL ( III )                                      | 6 568 662  | 25 213            | 6 543 449 | 2 938 030  |
|                                                      | Frais d'émission d'emprunt à étaler ( IV )         |            |                   |           |            |
|                                                      | Primes de remboursement des obligations ( V )      |            |                   |           |            |
|                                                      | Ecarts de conversion actif ( VI )                  |            |                   |           |            |
| TOTAL ACTIF (I à VI)                                 |                                                    | 6 694 268  | 106 287           | 6 587 981 | 2 962 362  |
| (1) dont droit au bail                               |                                                    |            |                   |           |            |
| (2) dont immobilisations financières à moins d'un an |                                                    |            |                   |           |            |
| (3) dont créances à plus d'un an                     |                                                    |            |                   |           |            |

Mission de présentation des comptes

# Bilan Passif

|                                                                              |                                                                                                     | 30/09/2025       | 30/09/2024       |
|------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Capitaux Propres                                                             | Capital social ou individuel<br>Primes d'émission, de fusion, d'apport ...<br>Ecart de réévaluation | 300 000          | 300 000          |
|                                                                              | <b>RESERVES</b>                                                                                     |                  |                  |
|                                                                              | Réserve légale                                                                                      | 30 000           | 30 000           |
|                                                                              | Réserves statutaires ou contractuelles                                                              |                  |                  |
|                                                                              | Réserves réglementées                                                                               |                  |                  |
|                                                                              | Autres réserves                                                                                     | 710 050          | 637 145          |
|                                                                              | Report à nouveau                                                                                    |                  |                  |
|                                                                              | Résultat de l'exercice                                                                              | 1 170 229        | 622 906          |
|                                                                              | Subventions d'investissement<br>Provisions réglementées                                             |                  |                  |
|                                                                              | <b>Total des capitaux propres</b>                                                                   | <b>2 210 280</b> | <b>1 590 051</b> |
| Autres fonds propres                                                         | Produits des émissions de titres participatifs<br>Avances conditionnées                             |                  |                  |
|                                                                              | <b>Total des autres fonds propres</b>                                                               |                  |                  |
| Provisions                                                                   | Provisions pour risques<br>Provisions pour charges                                                  | 295 000          | 28 000           |
|                                                                              | <b>Total des provisions</b>                                                                         | <b>295 000</b>   | <b>28 000</b>    |
| DETTES (1)                                                                   | <b>DETTES FINANCIERES</b>                                                                           |                  |                  |
|                                                                              | Emprunts obligataires convertibles                                                                  |                  |                  |
|                                                                              | Autres emprunts obligataires                                                                        |                  |                  |
|                                                                              | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)                                             | 77 135           | 101 000          |
|                                                                              | Emprunts et dettes financières divers (3)                                                           |                  |                  |
|                                                                              | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                                                    | 2 558 921        | 128 300          |
|                                                                              | <b>DETTES D'EXPLOITATION</b>                                                                        |                  |                  |
|                                                                              | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                                            | 679 477          | 605 472          |
|                                                                              | Dettes fiscales et sociales                                                                         | 718 771          | 498 763          |
|                                                                              | <b>DETTES DIVERSES</b>                                                                              |                  |                  |
|                                                                              | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                                     |                  |                  |
|                                                                              | Autres dettes                                                                                       | 48 396           | 10 775           |
|                                                                              | Produits constatés d'avance (1)                                                                     |                  |                  |
|                                                                              | <b>Total des dettes</b>                                                                             | <b>4 082 701</b> | <b>1 344 311</b> |
|                                                                              | Ecart de conversion passif                                                                          |                  |                  |
|                                                                              | <b>TOTAL PASSIF</b>                                                                                 | <b>6 587 981</b> | <b>2 962 362</b> |
| Résultat de l'exercice exprimé en centimes                                   |                                                                                                     | 1 170 229,28     | 622 905,57       |
| (1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an                    |                                                                                                     | 1 446 644        | 1 121 011        |
| (2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP |                                                                                                     |                  |                  |
| (3) Dont emprunts participatifs                                              |                                                                                                     |                  |                  |

# Etats financiers au 30/09/2025

## Annexe aux comptes annuels

# Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés 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, et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **6 587 981** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **8 761 739** euros et un total **charges** de **7 591 509** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **1 170 229** euros.

L'exercice considéré débute le **01/10/2024** et finit le **30/09/2025**.  
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.

## 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.

§ Immobilisations non décomposables : conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.

§ Immobilisations décomposables : si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

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 matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

## 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.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

## Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

# Règles et Méthodes Comptables

## Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

## Faits caractéristiques de l'exercice

Faits caractéristiques de l'exercice

# Immobilisations

|               |                                                                                 | Valeurs<br>brutes début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |              |             |          | Valeurs<br>brutes au<br>30/09/2025 |
|---------------|---------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|--------------|-------------|----------|------------------------------------|
|               |                                                                                 |                                       | Augmentations            |              | Diminutions |          |                                    |
|               |                                                                                 |                                       | Réévaluations            | Acquisitions | Virt p.à p. | Cessions |                                    |
| INCORPORELLES | Frais d'établissement et de développement                                       |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|               | Autres                                                                          | 26 313                                |                          |              |             |          | 26 313                             |
|               | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES                                             | 26 313                                |                          |              |             |          | 26 313                             |
|               |                                                                                 |                                       |                          |              |             |          |                                    |
| CORPORELLES   | Terrains                                                                        |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|               | Constructions sur sol propre<br>sur sol d'autrui<br>instal. agencet aménagement |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|               | Instal technique, matériel outillage industriels                                | 16 944                                |                          | 8 425        |             |          | 25 369                             |
|               | Instal., agencement, aménagement divers                                         | 4 691                                 |                          | 15 000       |             |          | 19 691                             |
|               | Matériel de transport                                                           | 17 707                                |                          | 6 912        |             | 19 750   | 4 869                              |
|               | Matériel de bureau, mobilier                                                    | 35 763                                |                          | 3 200        |             |          | 38 963                             |
|               | Emballages récupérables et divers                                               |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|               | Immobilisations corporelles en cours                                            |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|               | Avances et acomptes                                                             |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|               | TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES                                               | 75 106                                |                          | 33 537       |             | 19 750   | 88 893                             |
|               |                                                                                 |                                       |                          |              |             |          |                                    |
| FINANCIERES   | Participations évaluées en équivalence                                          |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|               | Autres participations                                                           |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|               | Autres titres immobilisés                                                       |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|               | Prêts et autres immobilisations financières                                     |                                       |                          | 10 400       |             |          | 10 400                             |
|               | TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES                                               |                                       |                          | 10 400       |             |          | 10 400                             |
|               |                                                                                 |                                       |                          |              |             |          |                                    |
| TOTAL         |                                                                                 | 101 419                               |                          | 43 937       |             | 19 750   | 125 606                            |

# Amortissements

|               |                                                                                    | Amortissements<br>début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |             | Amortissements<br>au<br>30/09/2025 |
|---------------|------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|-------------|------------------------------------|
|               |                                                                                    |                                       | Dotations                | Diminutions |                                    |
| INCORPORELLES | Frais d'établissement et de développement                                          |                                       |                          |             |                                    |
|               | Fonds commercial                                                                   |                                       |                          |             |                                    |
|               | Autres immobilisations incorporelles                                               | 24 673                                | 1 640                    |             | 26 313                             |
|               | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES                                                | 24 673                                | 1 640                    |             | 26 313                             |
| CORPORELLES   | Terrains                                                                           |                                       |                          |             |                                    |
|               | Constructions sur sol propre<br>sur sol d'autrui<br>instal. agencement aménagement |                                       |                          |             |                                    |
|               | Instal technique, matériel outillage industriels                                   | 11 461                                | 3 511                    |             | 14 972                             |
|               | Autres Instal., agencement, aménagement divers                                     | 4 691                                 | 1 187                    |             | 5 878                              |
|               | Matériel de transport                                                              | 7 817                                 | 5 449                    | 11 946      | 1 321                              |
|               | Matériel de bureau, mobilier                                                       | 28 445                                | 4 146                    |             | 32 590                             |
|               | Emballages récupérables et divers                                                  |                                       |                          |             |                                    |
|               | TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES                                                  | 52 414                                | 14 293                   | 11 946      | 54 761                             |
| TOTAL         |                                                                                    | 77 087                                | 15 932                   | 11 946      | 81 074                             |

| Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires |                                 |                   |                               |                                 |                   |                               |                                                                   |
|------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|-------------------|-------------------------------|---------------------------------|-------------------|-------------------------------|-------------------------------------------------------------------|
|                                                                                    | Dotations                       |                   |                               | Reprises                        |                   |                               | Mouvement net<br>des amortisse-<br>ment à la fin<br>de l'exercice |
|                                                                                    | Différentiel<br>de durée et aut | Mode<br>dégressif | Amort. fiscal<br>exceptionnel | Différentiel<br>de durée et aut | Mode<br>dégressif | Amort. fiscal<br>exceptionnel |                                                                   |
| Frais d'établissement et de développement                                          |                                 |                   |                               |                                 |                   |                               |                                                                   |
| Fonds commercial                                                                   |                                 |                   |                               |                                 |                   |                               |                                                                   |
| Autres immobilisations incorporelles                                               |                                 |                   |                               |                                 |                   |                               |                                                                   |
| <b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>                                                   |                                 |                   |                               |                                 |                   |                               |                                                                   |
| Terrains                                                                           |                                 |                   |                               |                                 |                   |                               |                                                                   |
| Constructions sur sol propre<br>sur sol d'autrui<br>instal, agencement, aménag.    |                                 |                   |                               |                                 |                   |                               |                                                                   |
| Instal. technique matériel outillage industriels                                   |                                 |                   |                               |                                 |                   |                               |                                                                   |
| Instal générales Agencet aménagt divers                                            |                                 |                   |                               |                                 |                   |                               |                                                                   |
| Matériel de transport                                                              |                                 |                   |                               |                                 |                   |                               |                                                                   |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier                                         |                                 |                   |                               |                                 |                   |                               |                                                                   |
| Emballages récupérables, divers                                                    |                                 |                   |                               |                                 |                   |                               |                                                                   |
| <b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>                                                     |                                 |                   |                               |                                 |                   |                               |                                                                   |
| Frais d'acquisition de titres de participation                                     |                                 |                   |                               |                                 |                   |                               |                                                                   |
| <b>TOTAL</b>                                                                       |                                 |                   |                               |                                 |                   |                               |                                                                   |
| <b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>                                                   |                                 |                   |                               |                                 |                   |                               |                                                                   |

# Stocks et En-cours

|                                             | 30/09/2025 | Début exercice | Variation des stocks |            |
|---------------------------------------------|------------|----------------|----------------------|------------|
|                                             |            |                | Augmentation         | Diminution |
| Marchandises                                |            |                |                      |            |
| Marchandises revendues en l'état            | 280 462    | 265 887        | 14 575               |            |
| Approvisionnements                          |            |                |                      |            |
| Matières premières                          |            |                |                      |            |
| Autres approvisionnements                   |            |                |                      |            |
| TOTAL I                                     | 280 462    | 265 887        | 14 575               |            |
| Production                                  |            |                |                      |            |
| Produits intermédiaires                     |            |                |                      |            |
| Produits finis                              |            |                |                      |            |
| Produits résiduels                          |            |                |                      |            |
| Autres                                      |            |                |                      |            |
| TOTAL II                                    |            |                |                      |            |
| Production en cours                         |            |                |                      |            |
| Produits                                    |            |                |                      |            |
| Travaux                                     |            |                |                      |            |
| Etudes                                      |            |                |                      |            |
| Prestations de services                     |            |                |                      |            |
| Autres                                      |            |                |                      |            |
| TOTAL III                                   |            |                |                      |            |
| Production stockée ( Total II + Total III ) |            |                |                      |            |

# Créances et Dettes

|                                                                   |                                               | 30/09/2025 | 1 an au plus | plus d'1 an |
|-------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|------------|--------------|-------------|
| CREANCES                                                          | Créances rattachées à des participations      |            |              |             |
|                                                                   | Prêts (1) (2)                                 |            |              |             |
|                                                                   | Autres immobilisations financières            | 10 400     |              | 10 400      |
|                                                                   | Clients douteux ou litigieux                  | 29 810     | 29 810       |             |
|                                                                   | Autres créances clients                       | 4 170 507  | 4 170 507    |             |
|                                                                   | Créances représentatives des titres prêtés    |            |              |             |
|                                                                   | Personnel et comptes rattachés                |            |              |             |
|                                                                   | Sécurité sociale et autres organismes sociaux |            |              |             |
|                                                                   | Impôts sur les bénéfices                      |            |              |             |
|                                                                   | Taxes sur la valeur ajoutée                   | 54 448     | 54 448       |             |
|                                                                   | Autres impôts, taxes versements assimilés     |            |              |             |
|                                                                   | Divers                                        |            |              |             |
|                                                                   | Groupe et associés (2)                        |            |              |             |
|                                                                   | Débiteurs divers                              | 3 490      | 3 490        |             |
|                                                                   | Charges constatées d'avances                  | 104 191    | 104 191      |             |
| TOTAL DES CREANCES                                                |                                               | 4 372 845  | 4 362 445    | 10 400      |
| (1) Prêts accordés en cours d'exercice                            |                                               |            |              |             |
| (1) Remboursements obtenus en cours d'exercice                    |                                               |            |              |             |
| (2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) |                                               |            |              |             |

|                                                    |                                                      | 30/09/2025 | 1 an au plus | 1 à 5 ans | plus de 5 ans |
|----------------------------------------------------|------------------------------------------------------|------------|--------------|-----------|---------------|
| DETTES                                             | Emprunts obligataires convertibles (1)               |            |              |           |               |
|                                                    | Autres emprunts obligataires (1)                     |            |              |           |               |
|                                                    | Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1) |            |              |           |               |
|                                                    | Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1) | 77 135     |              | 77 135    |               |
|                                                    | Emprunts et dettes financières divers (1) (2)        |            |              |           |               |
|                                                    | Fournisseurs et comptes rattachés                    | 679 477    | 679 477      |           |               |
|                                                    | Personnel et comptes rattachés                       | 226 320    | 226 320      |           |               |
|                                                    | Sécurité sociale et autres organismes sociaux        | 90 476     | 90 476       |           |               |
|                                                    | Impôts sur les bénéfices                             | 180 308    | 180 308      |           |               |
|                                                    | Taxes sur la valeur ajoutée                          | 213 638    | 213 638      |           |               |
|                                                    | Obligations cautionnées                              |            |              |           |               |
|                                                    | Autres impôts, taxes et assimilés                    | 8 029      | 8 029        |           |               |
|                                                    | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés      |            |              |           |               |
|                                                    | Groupe et associés (2)                               |            |              |           |               |
|                                                    | Autres dettes                                        | 48 396     | 48 396       |           |               |
|                                                    | Dette représentative de titres empruntés             |            |              |           |               |
|                                                    | Produits constatés d'avance                          |            |              |           |               |
| TOTAL DES DETTES                                   |                                                      | 1 523 779  | 1 446 644    | 77 135    |               |
| (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice         |                                                      |            |              |           |               |
| (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice        |                                                      | 23 865     |              |           |               |
| (2) Emprunts dettes associés (personnes physiques) |                                                      |            |              |           |               |

# Produits à recevoir

|                               |           |            |
|-------------------------------|-----------|------------|
|                               |           | 30/09/2025 |
| Total des Produits à recevoir |           | 2 661 606  |
| Autres créances clients       |           | 2 661 505  |
| FACTURES A ETABLIR            | 2 661 505 |            |
| Autres créances               |           | 101        |
| FOURNISSEURS - RRR A OBTENIR  | 101       |            |

## Charges constatées d'avance

|                                               | Période | Montants | 30/09/2025 |
|-----------------------------------------------|---------|----------|------------|
| Charges constatées d'avance - EXPLOITATION    |         | 104 191  | 104 191    |
| Charges constatées d'avance - FINANCIERES     |         |          |            |
| Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES |         |          |            |
| TOTAL                                         |         |          | 104 191    |
|                                               |         |          |            |

*Mission de présentation des comptes*



# Capital social

|                          |                                  | 30/09/2025 | Nombre | Val. Nominale | Montant    |
|--------------------------|----------------------------------|------------|--------|---------------|------------|
| ACTIONS / PARTS SOCIALES | Du capital social début exercice |            | 800,00 | 375,0000      | 300 000,00 |
|                          | Emises pendant l'exercice        |            |        |               |            |
|                          | Remboursées pendant l'exercice   |            |        |               |            |
|                          | Du capital social fin d'exercice |            | 800,00 | 375,0000      | 300 000,00 |

## Variations des Capitaux Propres

|                                            | Capitaux propres<br>clôture 30/09/2024 | Affectation<br>du résultat N-1 <sup>1</sup> | Apports avec<br>effet rétroactif | Variations en<br>cours d'exercice <sup>2</sup> | Capitaux propres<br>clôture 30/09/2025 |
|--------------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------|------------------------------------------------|----------------------------------------|
| Capital social                             | 300 000                                |                                             |                                  |                                                | 300 000                                |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport ... |                                        |                                             |                                  |                                                |                                        |
| Ecart de réévaluation                      |                                        |                                             |                                  |                                                |                                        |
| Réserve légale                             | 30 000                                 |                                             |                                  |                                                | 30 000                                 |
| Réserves statutaires ou contractuelles     |                                        |                                             |                                  |                                                |                                        |
| Réserves réglementées                      |                                        |                                             |                                  |                                                |                                        |
| Autres réserves                            | 637 145                                | 72 906                                      |                                  |                                                | 710 050                                |
| Report à nouveau                           |                                        |                                             |                                  |                                                |                                        |
| Résultat de l'exercice                     | 622 906                                | (622 906)                                   |                                  | 1 170 229                                      | 1 170 229                              |
| Subventions d'investissement               |                                        |                                             |                                  |                                                |                                        |
| Provisions réglementées                    |                                        |                                             |                                  |                                                |                                        |
| <b>TOTAL</b>                               | <b>1 590 051</b>                       | <b>(550 000)</b>                            |                                  | <b>1 170 229</b>                               | <b>2 210 280</b>                       |

Date de l'assemblée générale 11/04/2025

Dividendes attribués 550 000

<sup>1</sup> dont dividende provenant du résultat n-1 550 000

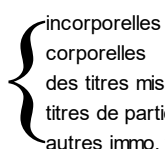
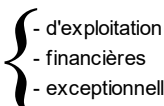
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 1 040 051

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 1 040 051

<sup>2</sup> Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 620 229

# Provisions

|                                                                                                                                                   |                                                                                                         | Début exercice | Augmentations | Diminutions | 30/09/2025 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------|-------------|------------|
| 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                                                                      | 28 000         | 295 000       | 28 000      | 295 000    |
|                                                                                                                                                   | Pour pertes sur marchés à terme                                                                         |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Pour amendes et pénalités                                                                               |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Pour pertes de change                                                                                   |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Pour pensions et obligations similaires                                                                 |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | 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                                                                      | 28 000         | 295 000       | 28 000      | 295 000    |
| PROVISIONS POUR DEPRECIATION                                                                                                                      | Sur immobilisations  |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Sur stocks et en-cours                                                                                  | 25 213         | 25 213        | 25 213      | 25 213     |
|                                                                                                                                                   | Sur comptes clients                                                                                     | 31 882         |               | 31 882      |            |
|                                                                                                                                                   | Autres                                                                                                  |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | PROVISIONS POUR DEPRECIATION                                                                            | 57 095         | 25 213        | 57 095      | 25 213     |
| TOTAL GENERAL                                                                                                                                     |                                                                                                         | 85 095         | 320 213       | 85 095      | 320 213    |
| Dont dotations et reprises                                     |                                                                                                         |                | 320 213       | 85 095      |            |
| 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. |                                                                                                         |                |               |             |            |

# Charges à payer

30/09/2025

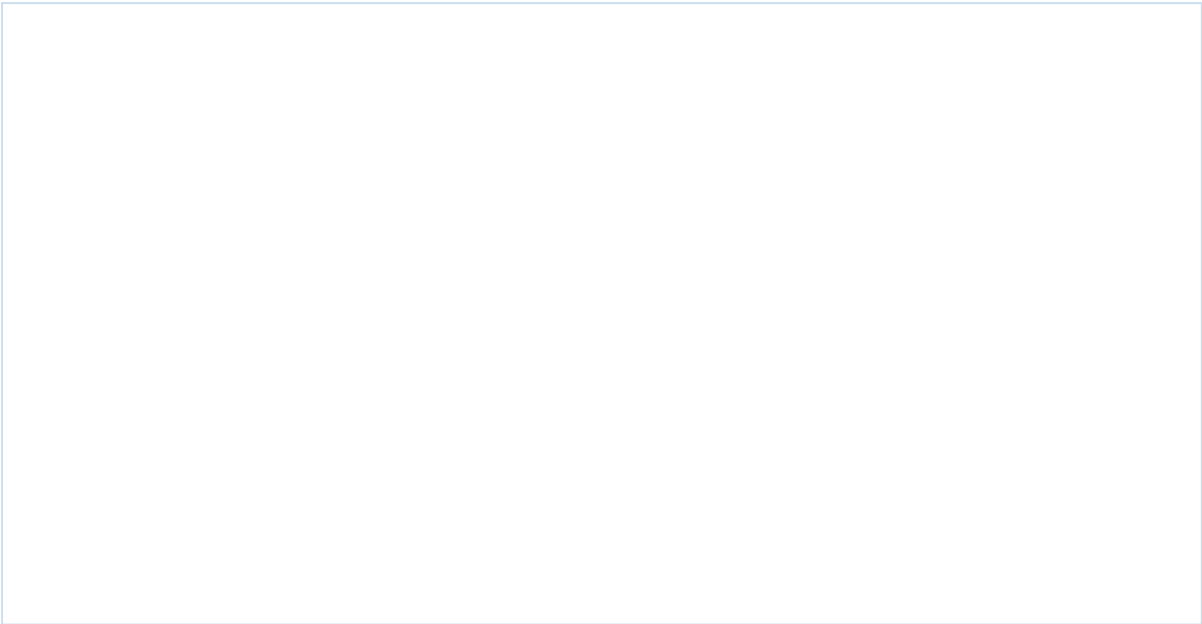
|                                          |         |         |
|------------------------------------------|---------|---------|
| Total des Charges à payer                |         | 518 727 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés |         | 197 399 |
| FOURNISSEURS - FACT NON PARVEN           | 197 399 |         |
| Dettes fiscales et sociales              |         | 291 519 |
| DETTE PROV. POUR CONGES A PAYE           | 38 608  |         |
| PERSONNEL - AUTRES CHARGES A P           | 187 712 |         |
| CHARGES /CONGES A PAYER                  | 17 553  |         |
| CHARGES SOCIALES - CHARGES A P           | 42 530  |         |
| ETAT - AUTRES CHARGES A PAYER            | 2 756   |         |
| TVS A PAYER                              | 2 359   |         |
| Autres dettes                            |         | 29 810  |
| AVOIRS A ETABLIR                         | 29 810  |         |

# Produits constatés d'avance

|                                             | Période | Montants | 30/09/2025 |
|---------------------------------------------|---------|----------|------------|
| Produits constatés d'avance - EXPLOITATION  |         |          |            |
| Produits constatés d'avance - FINANCIERS    |         |          |            |
| Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS |         |          |            |
| TOTAL                                       |         |          |            |
|                                             |         |          |            |

# Ventilation du chiffre d'affaires

|                               | France    | Export    | Total     |
|-------------------------------|-----------|-----------|-----------|
| Ventes de marchandises        | 3 440 156 | 2 984 334 | 6 424 490 |
| Production vendue de biens    |           |           |           |
| Production vendue de travaux  |           |           |           |
| Production vendue de services | 2 206 805 |           | 2 206 805 |
| TOTAL                         | 5 646 960 | 2 984 334 | 8 631 295 |



**A.C.F.D.**  
**Société par actions simplifiée**  
**au capital de 300 000 euros**  
**Siège social : 425 Rue Quartz ZA du Rocher**  
**38780 ESTRABLIN**  
**444 151 153 RCS VIENNE**

**DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE**  
**DU 17 FEVRIER 2026**

**DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT**  
**de l'exercice clos le 30 septembre 2025**

L'Associée Unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2025 s'élevant à 1 170 229,28 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice ..... 1 170 229,28 euros

A titre de dividendes ..... 1 000 000,00 euros  
Soit 1.250 € par action

Le solde ..... 170 229,28 euros  
Est affecté en totalité au compte « autres réserves », lequel est ainsi porté de 710.050,48 euros à 880 279,76 euros.

Ce dividende sera mis en paiement à l'initiative de la Présidente.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société sont de 1 210 280,02 euros.

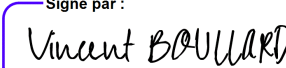
Conformément à la loi, l'Associée Unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

**Exercice clos le 30 septembre 2022 :**  
240 000,00 euros, soit 300,00 euros par titre  
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 240 000,00 euros

**Exercice clos le 30 septembre 2023 :**  
300 000,00 euros, soit 375,00 euros par titre  
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 300 000,00 euros

**Exercice clos le 30 septembre 2024 :**  
550 000,00 euros, soit 687,50 euros par titre  
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 550 000,00 euros

Certifié conforme  
La Présidente

Signé par :  
  
DB09C0BAB69D489...