Bordereau attestant l'exactitude des informations - AURILLAC - 1501 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 22/07/2025 - B2025/001999 - 2006 B 00150 - 491 765 160 - AURILLAC DIFF

1 - BILAN ACTIF

DGFiP N° 2050 2025

Désignation de l'entreprise : AURILLAC DIFF

Adresse de l'entreprise : 34 RUE DE SISTRIERES 15000 AURILLAC

Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois : 12

Durée de l'exercice précédent : 12

si déposé néant, cochez la case : ☐

			Brut 1		Amortissements, provisions 2	Exercice N clos le, 31/12/2024 Net 3	Exercice N-1 Net 4
	Capital souscrit non appelé (I)	AA					
ACTIF IMMOBILISÉ * — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement	AB		AC			
	Frais de développement	CX		CQ			
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	15 187	AG	15 145	42	42
	Fonds commercial (1)	AH	33 500	AI		33 500	33 500
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK			
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO			
	Constructions	AP	70 781	AQ	9 857	60 924	62 304
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	158 564	AS	139 793	18 770	13 202
	Autres immobilisations corporelles	AT	2 418 038	AU	1 753 718	664 320	813 236
	Immobilisations en cours	AV		AW			9 210
	Avances et acomptes	AX		AY			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT			
	Autres participations	CU	4 423 744	CV	8 000	4 415 744	4 415 744
	Créances rattachées à des participations	BB		BC			
	Autres titres immobilisés	BD		BE			
	Prêts	BF		BG			
	Autres immobilisations financières	BH	59 455	BI		59 455	60 555
	TOTAL (II)	BJ	7 179 269	BK	1 926 513	5 252 755	5 407 794
ACTIF CIRCULANT — STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM			
	En cours de production de biens	BN		BO			
	En cours de production de services	BP		BQ			
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS			
	Marchandises	BT	1 878 525	BU	52 612	1 825 913	1 935 488
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW			
CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)	BX	916 475	BY		916 475	907 621
	Autres créances (3)	BZ	2 676 140	CA	536 133	2 140 007	704 134
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD		CE			
	Disponibilités	CF	181 908	CG		181 908	206 268
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	CH	173 037	CI		173 037	59 850
	TOTAL (III)	CJ	5 826 085	CK	588 745	5 237 340	3 813 361
	Frais d'emission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Ecarts de conversion actif (VI)	CN					
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	13 005 354	1A	2 515 258	10 490 096	9 221 155

Renvois : (1) Dont droit au bail	33 500	(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP	(3) Part à plus d'un an :	CR
Clause de réserve de propriété : Immobilisations :		Stocks :		Créances :	

© Regnology - Formulaire TDFC - non réglementaire pour les dépôts papier

Cliquer sur ce lien pour accéder à la notice 2032-NOT-SD

Pour Copie Certifiée Conforme

2 - BILAN PASSIF avant répartition — DGFiP N° 2051 2025

Désignation de l'entreprise : AURILLAC DIFF — Néant ☐

					Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)	(Dont versé :	8 000	DA	8 000	8 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB		
	Écarts de réévaluation (2)	(dont écart d'équivalence : EK		DC		
	Réserve légale (3)			DD	800	800
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE		
	Réserves réglementées (3)	Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1		DF		
	Autres réserves	Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants EJ		DG	2 791 125	2 632 356
	Report à nouveau			DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	52 725	158 769
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées			DK		
	TOTAL (I)			DL	2 852 650	2 799 925
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM		
	Avances conditionnées			DN		
	TOTAL (II)			DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP	150 000	100 000
	Provisions pour charges			DQ	13 338	47 838
	TOTAL (III)			DR	163 338	147 838
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	636 891	1 219 465
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs	EI		DV	4 916 868	3 527 540
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	1 450 228	1 150 871
	Dettes fiscales et sociales			DY	443 156	348 628
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ		
	Autres dettes			EA	26 964	25 440
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB		1 449
	TOTAL (IV)			EC	7 474 108	6 273 393
	Écarts de conversion passif **(V)**			ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	10 490 096	9 221 155

RENVOIS						
(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			1B		
(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)		1C		
		Écart de réévaluation libre		1D		
		Réserve de réévaluation (1976)		1E		
(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme			EF		
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	7 320 590	5 636 501
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH		

Cliquer sur ce lien pour accéder à la notice 2032-NOT-SD

© Regnology - Formulaire TDFC - non réglementaire pour les dépôts papier

3 - COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (en liste) DGFiP N° 2052 2025

Désignation de l'entreprise : AURILLAC DIFF — Néant ☐

				Exercice N					Exercice N-1
				France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises		FA	7 572 671	FB		FC	7 572 671	8 749 370
	Production vendue	biens	FD		FE		FF		
		services	FG	704 428	FH		FI	704 428	746 072
	Chiffres d'affaires nets		FJ	8 277 099	FK		FL	8 277 099	9 495 442
	Production stockée						FM		
	Production immobilisée						FN		
	Subventions d'exploitation						FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)						FP	129 569	70 691
	Autres produits (1) (11)						FQ	818	1 479
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	8 407 486	9 567 612
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)						FS	4 914 835	5 573 310
	Variation de stock (marchandises)						FT	129 630	264 821
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)						FU		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)						FV		
	Autres achats et charges externes (3)						FW	1 613 746	2 152 060
	Impôts, taxes et versements assimilés						FX	84 522	89 563
	Salaires et traitements						FY	883 975	689 343
	Charges sociales (10)						FZ	300 104	252 475
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *				GA	171 242	164 717
			- dotations aux provisions				GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions					GC	52 612	72 667
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	63 338	117 116
	Autres charges (12)						GE	195 888	211 225
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	8 409 893	9 587 299
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)							GG	(2 407)	(19 687)
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée **(III)**						GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré **(IV)**						GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ		213 000
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	98 018	96 243
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM		
	Différences positives de change						GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO		
	Total des produits financiers (V)						GP	98 018	309 243
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions						GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	251 538	133 832
	Différences négatives de change						GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT		
	Total des charges financières (VI)						GU	251 538	133 832
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)							GV	(153 520)	175 411
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)							GW	(155 927)	155 724

© Regnology - Formulaire TDFC - non réglementaire pour les dépôts papier

Cliquer sur ce lien pour accéder à la notice 2032-NOT-SD

4 - COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite) DGFiP N° 2053 2025

Désignation de l'entreprise : AURILLAC DIFF — Néant ☐

			Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	HB		
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	1 308	89
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG		310
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	1 308	398
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(1 308)	(398)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ		
Impôts sur les bénéfices (X)		HK	(209 960)	(3 444)
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	8 505 504	9 876 855
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	8 452 779	9 718 085
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	52 725	158 769

RENVOIS

(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
(2) Dont	produits de locations immobilières	HY		
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1G		
(3) Dont	- Crédit-bail mobilier	HP	818	
	- Crédit-bail immobilier	HQ		
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H		
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J	98 018	309 243
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	227 195	101 220
(6 bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX		
(6 ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
(9)	Dont transferts de charges	A1	9 065	
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5	A2		
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	194 808	210 103
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 ; obligatoires A9			
	Dont cotisations facultatives Madelin A7			
	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8			
(14)	Dont montant de l'amortissement du fonds de commerce (article 39, 1-2°, al.3)	HS		

(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :	Exercice N — Charges exceptionnelles	Exercice N — Produits exceptionnels
AMENDE INFRACTION	1 275	
PENALITES ET RETARDS DE PAIEMENTS	33	
TOTAL GENERAL	1 308	

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N — Charges antérieures	Exercice N — Produits antérieurs
TOTAL GENERAL		

© Regnology - Formulaire TDFC - non réglementaire pour les dépôts papier

Cliquer sur ce lien pour accéder à la notice 2032-NOT-SD

Christophe
GAUZY

SAS AURILLAC DIFF

34, rue de SISTRIERES – 15 000 AURILLAC

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice du 01 janvier 2024 au 31 décembre 2024

EIRL Christophe GAUZY
Cabinet de commissariat aux comptes
14, avenue du VELAY 43 100 Brioude
04 71 50 46 43 • contact@christophe-gauzy.fr • SIREN 442318069 • Code NAF : 6920 Z

Christophe
GAUZY

SAS AURILLAC DIFF

34, rue de SISTRIERES – 15 000 AURILLAC

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice du 01 janvier 2024 au 31 décembre 2024

SAS AURILLAC DIFF

34, rue de SISTRIERES – 15 000 AURILLAC

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice du 01 janvier 2024 au 31 décembre 2024

Mesdames, Messieurs les associés,

Opinion sur les comptes annuels

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SAS AURILLAC DIFF relatifs à l'exercice deux mille vingt-quatre tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit :

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance :

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 01 janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

EIRL Christophe GAUZY
Cabinet de commissariat aux comptes
14, avenue du VELAY 43 100 Brioude
04 71 50 46 43 • contact@christophe-gauzy.fr • SIREN 442318069 • Code NAF : 6920 Z

Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 et R823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de commentaire particulier.

Par ailleurs, les travaux d'audit que nous avons réalisé sur tous les cycles habituellement retenus par notre profession n'ont pas révélé d'anomalie significative.

Vérification du rapport de gestion adressé aux associés

Nous avons également procédé, conformément aux normes de la profession, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement de la Fédération relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relative à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels.

Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de son audit. En outre :

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne.
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne.
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des évènements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou évènements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou refus de certifier.
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et évènements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Brioude
Le 13 juin 2025

Le commissaire aux Comptes
Christophe GAUZY

EIRL Christophe GAUZY
Commissaire aux comptes
14, avenue du VELAY 43 100 BRIOUDE
04 71 50 46 43 - cabinet-christophe-gauzy@orange.fr
Inscrit auprès de la compagnie des commissaires aux comptes
SIREN 442 318 069 - NAF 6920Z

La Foir'Fouille

C'EST LA FÊTE À LA MAISON !

AURILLAC DIFF

34 RUE DE SISTRIERES 15000 AURILLAC

Siren : 491765160

Comptes sociaux et annexes

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Christophe GAUZY
Commissaire aux comptes

EIRL Christophe GAUZY
Cabinet de commissariat aux comptes
14, avenue du VELAY 43 100 Brioude
04 71 50 46 43 • contact@christophe-gauzy.fr • SIREN 442318069 • Code NAF : 6920 Z

SOMMAIRE

BILAN ET COMPTE DE RESULTAT 3
- Bilan Actif – 4
- Bilan Passif – 5
- Compte de résultat (Partie 1) - 6
- Compte de résultat (partie 2) - 7
ANNEXE DES COMPTES ANNUELS 8
- Présentation générale - 8
- Chiffres clés - 8
- Règles et méthodes comptables – 9
Règles générales 9
Evènements marquants de l'exercice 9
Changement de méthode 9
Immobilisations incorporelles 9
Immobilisations corporelles 10
Participations et autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placements 11
Stocks 11
Achats 11
Créances et Dettes 11
Provisions pour risques et charges 12
Méthode de calcul de l'indemnité de départ à la retraite 12
Société mère consolidante 12
Intégration fiscale 13
Informations Diverses 13
Evènements postérieurs à la clôture 13
- Résultat des 2 derniers Exercices - 14
- Composition du capital social – 15
- Capitaux propres - 16
- Tableau des Immobilisations - 17
- Tableau des Amortissements - 18
- Etat des Créances - 19
- Charges constatées d'avance – 19
- Produits à recevoir - 20
- État des provisions - 21
- État des Dettes - 22
- Charges à payer - 23
- Transfert de charges – 24
- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices – 25
- Engagements financiers – 26
- Effectif moyen - 27
- Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société – 28
- Eléments relevant de plusieurs postes du bilan – 29

Christophe GAUZY
Commissaire aux comptes

EIRL Christophe GAUZY
Cabinet de commissariat aux comptes
14, avenue du VELAY 43 100 Brioude
04 71 50 46 43 • contact@christophe-gauzy.fr • SIREN 442318069 • Code NAF : 6920 Z

BILAN ET
COMPTE DE RESULTAT

Christophe GAUZY
Commissaire aux comptes

EIRL Christophe GAUZY
Cabinet de commissariat aux comptes
14, avenue du VELAY 43 100 Brioude
04 71 50 46 43 • contact@christophe-gauzy.fr • SIREN 442318069 • Code NAF : 6920 Z

Société : AURILLAC DIFF
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Bilan Actif –

Rubriques	Brut	Amortissement	Net N	Net N-1
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	15 187	15 145	42	42
Fonds commercial	33 500		33 500	33 500
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisation incorporelles				
Total immobilisations incorporelles	**48 687**	**15 145**	**33 542**	**33 542**
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	70 781	9 857	60 924	62 304
Installations techniques, mat. et outillage industriels	158 564	139 793	18 770	13 202
Autres immobilisations corporelles	2 418 038	1 753 718	664 320	813 236
Immobilisations en cours				9 210
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	**2 647 383**	**1 903 369**	**744 014**	**897 953**
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	4 423 744	8 000	4 415 744	4 415 744
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	59 455		59 455	60 555
Total immobilisations corporelles	**4 483 199**	**8 000**	**4 475 199**	**4 476 299**
Actif immobilisé	**7 179 269**	**1 926 513**	**5 252 755**	**5 407 794**
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	1 878 525	52 612	1 825 913	1 935 488
Total des stocks	**1 878 525**	**52 612**	**1 825 913**	**1 935 488**
Créances				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	916 475		916 475	907 821
Autres créances	2 676 140	536 133	2 140 007	704 134
Capital souscrit et appelé, non versé				
Total des créances	**3 592 615**	**536 133**	**3 056 482**	**1 611 755**
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	181 908		181 908	206 268
Charges constatées d'avance	173 037		173 037	59 850
Actif circulant	**5 826 085**	**588 745**	**5 237 340**	**3 813 361**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
Total général	**13 005 354**	**2 515 258**	**10 490 096**	**9 221 155**

(1) dont droit au bail 33 500
(2) dont part à moins d'un an
(3) dont part à plus d'un an

Christophe GAUZY
Commissaire aux comptes

EIRL Christophe GAUZY
Cabinet de commissariat aux comptes
14, avenue du VELAY 43 100 Brioude
04 71 50 46 43 • contact@christophe-gauzy.fr • SIREN 442318069 • Code NAF : 6920 Z

Société : AURILLAC DIFF
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Bilan Passif –

Rubriques		Net N	Net N-1
Situation nette			
Capital social ou individuel Dont versé :	8 000	8 000	8 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			
Écarts de réévaluation			
Réserve légale		800	800
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves		2 791 125	2 632 356
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		52 725	158 769
Total situation nette		2 852 650	2 799 925
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Capitaux propres		2 852 650	2 799 925
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
Autres fonds propres			
Provisions pour risques		150 000	100 000
Provisions pour charges		13 338	47 838
Provisions pour risques et charges		163 338	147 838
Dettes financières			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		636 891	1 219 465
Emprunts et dettes financières divers		4 916 868	3 527 540
Total dettes financières		5 553 759	4 747 005
Dettes d'exploitation			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 450 228	1 150 871
Dettes fiscales et sociales		443 156	348 628
Total dettes d'exploitation		1 893 384	1 499 499
Dettes diverses			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		26 964	25 440
Total dettes diverses		26 964	25 440
Comptes de régularisation			
Produits constatés d'avance			1 449
Total des dettes		7 474 108	6 273 393
Ecarts de conversion PASSIF			
Total général		10 490 096	9 221 155

Christophe GAUZY
Commissaire aux comptes

EIRL Christophe GAUZY
Cabinet de commissariat aux comptes
14, avenue du VELAY 43 100 Brioude
04 71 50 46 43 • contact@christophe-gauzy.fr • SIREN 442318069 • Code NAF : 6920 Z

Société : AURILLAC DIFF
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Compte de résultat (Partie 1) -

Rubriques	France	Export	Net N	Net N-1
Vente de marchandises	7 572 671		7 572 671	8 749 370
Production vendue de biens				
Production vendue de services	704 428		704 428	746 072
Chiffres d'affaires nets	8 277 099		8 277 099	9 495 442
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			129 569	70 691
Autres produits			818	1 479
Total des produits d'exploitation			8 407 486	9 567 612
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			4 914 835	5 573 310
Variation de stock (marchandises)			129 630	264 821
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			1 613 746	2 152 060
Total charges externes			6 658 211	7 990 192
Impôts, taxes et assimilés			84 522	89 563
Charges de personnel				
Salaires et traitements			883 975	689 343
Charges sociales			300 104	252 475
Total charges de personnel			1 184 079	941 819
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			171 242	164 717
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			52 612	72 667
Dotations aux provisions pour risques et charges			63 338	117 116
Total dotations d'exploitation			287 192	354 500
Autres charges d'exploitation			195 888	211 225
Total des charges d'exploitation			8 409 893	9 587 299
Résultat d'exploitation			(2 407)	(19 687)

Christophe GAUZY
Commissaire aux comptes

EIRL Christophe GAUZY
Cabinet de commissariat aux comptes
14, avenue du VELAY 43 100 Brioude
04 71 50 46 43 • contact@christophe-gauzy.fr • SIREN 442318069 • Code NAF : 6920 Z

Société : AURILLAC DIFF
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Compte de résultat (partie 2) -

Rubriques	Net N	Net N-1
Résultat d'exploitation	(2 407)	(19 687)
Opérations en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
Produits financiers		
Produits financiers de participations		213 000
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	98 018	96 243
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	98 018	309 243
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	251 538	133 832
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	251 538	133 832
Résultat financier	(153 520)	175 411
Résultat courant	(155 927)	155 724
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 308	89
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		310
Total des charges exceptionnelles	1 308	398
Résultat exceptionnel	(1 308)	(398)
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices	(209 960)	(3 444)
Total des produits	8 505 504	9 876 855
Total des charges	8 452 779	9 718 085
Bénéfice ou perte	52 725	158 769

Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs
Dont charges afférentes à des exercices antérieurs
Dont produits concernant les entreprises liées 98 018
Dont intérêts concernant les entreprises liée 227 195

Christophe GAUZY
Commissaire aux comptes

EIRL Christophe GAUZY
Cabinet de commissariat aux comptes
14, avenue du VELAY 43 100 Brioude
04 71 50 46 43 • contact@christophe-gauzy.fr • SIREN 442318069 • Code NAF : 6920 Z

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Présentation générale -

Société : AURILLAC DIFF
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Chiffres clés-

- **Durée de l'exercice : 12 mois**
- **Devise : Euros**
- **Total du Bilan : 10 490 096**
- **Résultat avant répartition : 52 725**

Les notes et les tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels de la société AURILLAC DIFF, qui ont été arrêtés par le président.

Christophe GAUZY
Commissaire aux comptes

EIRL Christophe GAUZY
Cabinet de commissariat aux comptes
14, avenue du VELAY 43 100 Brioude
04 71 50 46 43 • contact@christophe-gauzy.fr • SIREN 442318069 • Code NAF : 6920 Z

Société : AURILLAC DIFF
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Règles et méthodes comptables –

Règles générales

Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

- 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 selon la règlementation en vigueur résultant du règlement de l'ANC 2016-07.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.
Seules sont exprimées les informations significatives.

Evènements marquants de l'exercice

Néant

Changement de méthode

Néant

Immobilisations incorporelles

Fonds de commerce

a) Conformément au règlement n°2015-06, le fonds commercial est présumé avoir une durée d'utilisation non limitée et est donc en principe non amortissable. En conséquence, en application des dispositions de l'article 214-3 du PCG modifié, nous avons estimé que le fonds commercial inscrit à l'actif de notre bilan n'a pas une durée de vie limitée et à ce titre, n'est pas amorti.

La règlementation rend obligatoire un test annuel de dépréciation.
Ce test de dépréciation repose sur l'appréciation de la valeur d'usage correspondant à l'estimation des avantages économiques futurs attendus de l'utilisation de l'actif et de sa sortie. L'estimation du flux lié à la sortie correspond à la valeur vénale du fonds estimée, sauf cas particulier, selon une double approche : (1) une

Christophe GAUZY Commissaire aux comptes

EIRL Christophe GAUZY
Cabinet de commissariat aux comptes
14, avenue du VELAY 43 100 Brioude
04 71 50 46 43 • contact@christophe-gauzy.fr • SIREN 442318069 • Code NAF : 6920 Z

approche patrimoniale basée sur un pourcentage du CA TTC et 2) une approche par la productivité basée sur la capitalisation du résultat courant net d'impôt.
La méthode de calcul de la valeur vénale est celle couramment utilisée dans le réseau dans le cadre d'évaluation de fonds de commerce, de valorisation de parts sociales ou sociétés. Nous estimons que ses résultats sont probants et qu'elle conduit à une appréciation minimale de la valeur de notre fonds.
A l'issue de ce test, aucune dépréciation de notre fonds n'a été constatée.

b) A l'inverse, s'il est considéré que la durée est limitée, le fonds est amorti sur cette durée, ou sur 10 ans lorsque la durée ne peut pas être déterminée de façon fiable. Cette hypothèse n'a pas été retenue par l'établissement des comptes annuels.

Les immobilisations incorporelles sont constituées de :
· Concessions, Brevets, Licences : 15 187 €
· Droit au bail : 33 500 €
Le fonds de commerce est constitué par la valeur de la clientèle et du droit au bail, il se décompose ainsi :
- Rodez : droit au bail acquis le 29/03/2010 pour 33 500 €

Immobilisations corporelles

Les éléments corporels sont évalués à leur coût d'acquisition (prix d'achat et aux frais accessoires). Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation libre ou légale.

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

Immobilisations incorporelles / logiciels	1 an
Agencements et aménagements des constructions	De 3 à 20 ans
Installations techniques, matériel et outillage	De 1 à 5 ans
Agencements, installations générales	De 2 à 10 ans
Matériel de bureau	De 2 à 8 ans
Matériel de bureau et informatique	De 1 à 5 ans

Christophe GAUZY Commissaire aux comptes

EIRL Christophe GAUZY
Cabinet de commissariat aux comptes
14, avenue du VELAY 43 100 Brioude
04 71 50 46 43 • contact@christophe-gauzy.fr • SIREN 442318069 • Code NAF : 6920 Z

Société : AURILLAC DIFF
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Participations et autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placements

La valeur brute est constituée par le prix d'achat augmenté des frais d'acquisition.

Une dépréciation est constatée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute.

La valeur d'inventaire des titres de participation correspond à leur valeur d'utilité déterminée par référence à l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode du coût de revient moyen pondéré.

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

Les stocks donnent lieu à dépréciation pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date d'arrêté des comptes.

La valeur actuelle, correspondant à la valeur probable de cession, est déterminée par application à la valeur brute des stocks d'un taux de dépréciation, variable selon l'ancienneté des produits et estimé en fonction de calculs statistiques, tirés de l'expérience propre au parc de magasins.

Un taux de dépréciation majoré est appliqué lorsque les conditions particulières d'exploitation le justifient, en particulier en cas de liquidation des stocks en cours ou à venir, en cas de déplacement ou fermeture de magasin.

Achats

Les frais accessoires d'achats payés à des tiers ont été incorporés dans les comptes d'achats.

Créances et Dettes

Les créances et les dettes sont évaluées à leur valeur nominale.
Les créances sont, le cas échéant, dépréciées pour tenir compte des difficultés de recouvrement.
La dépréciation constatée au 31/12/2021 a été maintenue.

Christophe GAUZY
Commissaire aux comptes

EIRL Christophe GAUZY
Cabinet de commissariat aux comptes
14, avenue du VELAY 43 100 Brioude
04 71 50 46 43 • contact@christophe-gauzy.fr • SIREN 442318069 • Code NAF : 6920 Z

Société : AURILLAC DIFF
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Provisions pour risques et charges

Des provisions sont évaluées et comptabilisées en fonction de l'existence de litiges ou du risque de pertes d'actifs.

La provision constatée au 31/12/2021 a été reprise pour 30 721€.
Une provision pour charge relative à l'émission des bons d'achats de fidélité a été constituée au 31/12/2024 pour un montant de 13 338€.

La provision pour litige constituée en 2023, d'un montant de 100 000 € a été portée à 150 000€ au 31/12/2024, soit une augmentation de 50 000€.

Méthode de calcul de l'indemnité de départ à la retraite

L'engagement de retraite a été évalué selon la méthode prospective qui s'appuie sur la situation future du salarié (ancienneté qu'il aura acquise le jour de son départ) et sur des hypothèses actuarielles.

- Augmentation annuelle des salaires,
- Probabilité de départ (démission, licenciement) du salarié avant l'âge de sa retraite,
- Probabilité de mortalité du salarié avant l'âge de sa retraite
- Taux d'actualisation

Paramètres utilisés :

- Age de la retraite : 67 ans
- Hypothèse d'actualisation :
  - Taux de revalorisation annuel des salaires : 2.00%
  - Taux moyen annuel de l'argent : 3.38% (Taux iBoxx Corporate AA10+ zone euro)
  - Table de mortalité : table de mortalité 2017– 2019 publiée par l'INSEE
  - Taux de charges sociales et fiscales : 35.89%

L'engagement de retraite ne fait pas l'objet de provision comptable, il est mentionné dans les engagements hors bilan pour un montant de 49 347€.

Société mère consolidante

Nos comptes annuels sont inclus suivant la méthode de l'intégration globale dans les comptes consolidés de la société FF AVENIR (Siren 900 320 003) sise 30, rue Maryse BASTIE à 34 170 Castelnau le Lez, société mère du groupe.

Christophe GAUZY
Commissaire aux comptes

EIRL Christophe GAUZY
Cabinet de commissariat aux comptes
14, avenue du VELAY 43 100 Brioude
04 71 50 46 43 • contact@christophe-gauzy.fr • SIREN 442318069 • Code NAF : 6920 Z

Société : AURILLAC DIFF
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Intégration fiscale

A compter de l'exercice ouvert au 01/01/2021, la société SAS AURILLAC DIFF a opté pour le régime de d'intégration fiscale.
AURILLAC DIFF percevra, à titre de contribution au paiement de l'impôt sur les sociétés du groupe et quel que soit le montant effectif dudit impôt, une somme égale à l'impôt qui aurait grevé le résultat fiscal et/ou la plus-value nette à long terme de l'exercice de chaque filiale comme si elle était imposée séparément, déduction faite par conséquent de l'ensemble des droits à imputation dont chaque société filiale aurait bénéficié en l'absence d'intégration.

L'adhésion au régime de l'intégration fiscale a eu pour effet de faire bénéficier AURILLCA DIFF d'un produit d'impôt sur les sociétés de 209 960 € au titre de l'exercice. par comparaison à un impôt de 0 € qui aurait été dû en l'absence d'intégration.

Informations Diverses

Le montant des honoraires de nos commissaires aux comptes et correspondant à la mission d'audit légale s'élève à 8 300 € H.T. au titre de l'exercice et se décompose comme suit :

	CAC
Honoraires afférents à la certification des comptes	8 300
Honoraires afférents aux autres services	-
Total	8 300

Evènements postérieurs à la clôture

Néant

Christophe GAUZY Commissaire aux comptes

EIRL Christophe GAUZY
Cabinet de commissariat aux comptes
14, avenue du VELAY 43 100 Brioude
04 71 50 46 43 • contact@christophe-gauzy.fr • SIREN 442318069 • Code NAF : 6920 Z

Société : AURILLAC DIFF
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Résultat des 2 derniers Exercices -

	N	N-1
Capital en fin d'exercice		
Capital social	8 000	8 000
Nombre des actions ordinaires existantes	800	800
Nombre des actions à dividende prioritaire existantes		
Nombre maxi d'actions futures à créer :		
Par conversion d'obligations		
Par exercice du droit de souscription		

Opérations et résultats de l'exercice		
Chiffres d'affaires hors taxes	8 277 099	9 495 442
Résultat avant impôt, participation des salariés, dotations aux amortissements et provisions	9 453	439 444
Impôt sur les bénéfices	(209 960)	(3 444)
Participation, intéressement des salariés		
Résultat après impôt, participation des salariés, et dotations aux amortissements et provisions	52 725	158 769
Résultat distribué		

Résultats par action		
Résultat après impôt, participation des salariés, avant dotations aux amortissements et provisions	274	554
Résultat après impôt, participation des salariés, et dotations aux amortissements et provisions	66	198
Dividende attribué à chaque action		

Personnel		
Effectif moyen des salariés pendant l'exercice	26	20
Montant de la masse salariale de l'exercice	883 975	689 343
Sommes versées au titre des avantages sociaux	300 104	252 475

Christophe GAUZY Commissaire aux comptes

EIRL Christophe GAUZY
Cabinet de commissariat aux comptes
14, avenue du VELAY 43 100 Brioude
04 71 50 46 43 • contact@christophe-gauzy.fr • SIREN 442318069 • Code NAF : 6920 Z

Société : AURILLAC DIFF
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Composition du capital social –

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Clôture N-1	Crées durant l'exercice N	Remboursés durant l'exercice N		
Actions ordinaires	800			800	10.00
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	800			800	

Christophe GAUZY
Commissaire aux comptes

EIRL Christophe GAUZY
Cabinet de commissariat aux comptes
14, avenue du VELAY 43 100 Brioude
04 71 50 46 43 • contact@christophe-gauzy.fr • SIREN 442318069 • Code NAF : 6920 Z

Société : AURILLAC DIFF
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Capitaux propres -

Rubriques	31/12/N-1	Augment de capital	Diminution de capital	Affectation résultat N-1	Autres mouvements	Résultat N	31/12/N
Capital en nombre d'actions							
Valeur nominale							
Capital social ou individuel	8 000						8 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...							
Ecarts de réévaluation							
Réserve légale	800						800
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves réglementées							
Autres réserves	2 692 356			158 769			2 791 125
Report à nouveau							
Résultat de l'exercice	158 769			(158 769)		52 725	52 725
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
Dividendes versés							
Total capitaux propres	2 799 925					52 725	2 852 650

Christophe GAUZY Commissaire aux comptes

EIRL Christophe GAUZY
Cabinet de commissariat aux comptes
14, avenue du VELAY 43 100 Brioude
04 71 50 46 43 • contact@christophe-gauzy.fr • SIREN 442318069 • Code NAF : 6920 Z

Société : AURILLAC DIFF
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Tableau des immobilisations -

Immobilisations	Montant début 2024	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2024
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles (1)	48 687			48 687
Total des immobilisations incorporelles	48 687			48 687
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements des constructions	65 331	5 450		70 781
Installations techniques, matériel et outillages industriels	152 434	9 529	3 400	158 564
Installations générales, agencements aménagements divers	2 318 714			2 318 714
Matériel de transport				
Matériel de bureau et mobilier informatique	91 382	11 534	3 592	99 324
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	9 210		9 210	
Avances et acomptes				
Total des immobilisations corporelles	2 637 071	26 513	16 202	2 647 383
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	4 423 744			4 423 744
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières (2)	60 555		1 100	59 455
Total des immobilisations financières	4 484 299		1 100	4 483 199
Total général	7 170 057	26 513	17 302	7 179 269

EIRL Christophe GAUZY
Cabinet de commissariat aux comptes
14, avenue du VELAY 43 100 Brioude
04 71 50 46 43 • contact@christophe-gauzy.fr • SIREN 442318069 • Code NAF : 6920 Z

Société : AURILLAC DIFF
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Tableau des Amortissements -

Amortissements	Montant début 2024	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2024
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de développement.				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	15 145			15 145
Total des immobilisations incorporelles	15 145			15 145
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements des constructions	3 027	6 831		9 857
Installations techniques, matériel et outillage industriel	139 232	3 961	3 400	139 793
Installations générales, agencements, aménagements	1 524 910	149 046		1 673 956
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	71 950	11 405	3 592	79 762
Emballages récupérables et divers				
Total des immobilisations corporelles	1 739 118	171 242	6 992	1 903 369
TOTAL GENERAL	1 754 263	171 242	6 992	1 918 513

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2024	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2024
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Christophe GAUZY
Commissaire aux comptes

EIRL Christophe GAUZY
Cabinet de commissariat aux comptes
14, avenue du VELAY 43 100 Brioude
04 71 50 46 43 • contact@christophe-gauzy.fr • SIREN 442318069 • Code NAF : 6920 Z

Société : AURILLAC DIFF
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Etat des Créances -

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	59 455		59 455
Total Actif immobilisé	59 455		59 455
Actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	916 475	916 475	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	542	542	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	59	59	
Impôts sur les bénéfices	5 780	5 780	
Taxe sur la valeur ajoutée	81 010	81 010	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	1 879	1 879	
Divers	35 040	35 040	
Groupe et associés (2)	2 299 375	2 299 375	
Débiteurs divers	252 454	252 454	
Total Actif circulant	3 592 615	3 592 615	
Charges constatées d'avance	173 037	173 037	
TOTAL DES CREANCES	3 825 107	3 765 652	59 455

- Charges constatées d'avance –

Nature des charges	
Charges d'exploitation	173 037

Christophe GAUZY Commissaire aux comptes

EIRL Christophe GAUZY
Cabinet de commissariat aux comptes
14, avenue du VELAY 43 100 Brioude
04 71 50 46 43 • contact@christophe-gauzy.fr • SIREN 442318069 • Code NAF : 6920 Z

Société : AURILLAC DIFF
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Produits à recevoir -

PRODUITS A RECEVOIR	N	N-1
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Total immobilisations financières		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	20 847	22 596
Autres créances	361 479	288 896
Total créances	382 326	311 492
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total disponibilités et divers		
Total autres		
Total	382 326	311 492

Christophe GAUZY
Commissaire aux comptes

EIRL Christophe GAUZY
Cabinet de commissariat aux comptes
14, avenue du VELAY 43 100 Brioude
04 71 50 46 43 • contact@christophe-gauzy.fr • SIREN 442318069 • Code NAF : 6920 Z

Société : AURILLAC DIFF
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- État des provisions -

Nature des provisions	Montant au début 2024	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions : Utilisées au cours de l'ex	Diminutions : Non Utilisées au cours de l'ex	Diminutions : Reprises de l'exercice	Montant à la fin 2024
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstruction des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires						
Dont majorations exceptionnelles de 30%						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions réglementées						
Total des provisions réglementées						
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges						
Provisions pour garanties données aux clients						
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer						
Autres provisions pour risques et charges	147 838	63 338			47 838	163 338
Total des provisions pour risques et charges	147 838	63 338			47 838	163 338
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisation de titres mis en équivalence						
Sur immobilisation de titres de participation	8 000					8 000
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours	72 667	52 612			72 667	52 612
Sur comptes clients						
Autres provisions dépréciations	536 133					536 133
Total des provisions pour dépréciation	616 800	52 612			72 667	596 745
Total général	764 638	115 950			120 505	760 083

Christophe GAUZY
Commissaire aux comptes

EIRL Christophe GAUZY
Cabinet de commissariat aux comptes
14, avenue du VELAY 43 100 Brioude
04 71 50 46 43 • contact@christophe-gauzy.fr • SIREN 442318069 • Code NAF : 6920 Z

Société : AURILLAC DIFF
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- État des Dettes -

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des Ets de crédit à un an maxi à l'origine				
Emprunts et dettes auprès des Ets de crédit à + d'un an à l'origine	636 891	483 374	153 517	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 450 228	1 450 228		
Personnel et comptes rattachés	44 741	44 741		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	84 681	84 681		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	266 564	266 564		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	47 170	47 170		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	4 916 868	4 916 868		
Autres dettes	26 964	26 964		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
Total des dettes	7 474 108	7 320 590	153 517	

Christophe GAUZY Commissaire aux comptes

EIRL Christophe GAUZY
Cabinet de commissariat aux comptes
14, avenue du VELAY 43 100 Brioude
04 71 50 46 43 • contact@christophe-gauzy.fr • SIREN 442318069 • Code NAF : 6920 Z

Société : AURILLAC DIFF
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Charges à payer -

Nature des charges	N	N-1
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	229 017	103 046
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
Total dettes financières	229 017	103 046
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	84 261	115 074
Dettes fiscales et sociales	99 906	84 065
Total dettes d'exploitation	184 167	199 139
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total dettes diverses		
Disponibilités, charges à payer		
Total	413 184	302 185

Christophe GAUZY Commissaire aux comptes

EIRL Christophe GAUZY
Cabinet de commissariat aux comptes
14, avenue du VELAY 43 100 Brioude
04 71 50 46 43 • contact@christophe-gauzy.fr • SIREN 442318069 • Code NAF : 6920 Z

Société : AURILLAC DIFF
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Transfert de charges –

Remboursement assurance suite sinistre	7263
Indemnité salaire	1802

- Charges et produits exceptionnels –

Charges	2024
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	
Amendes	1 275
Provisions pour risques litiges	
Pénalités Fournisseurs	33
Subventions accordées	
Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion	
Charges sur exercices antérieurs	
Valeurs comptables des éléments d'actifs cédés	
Immobilisations incorporelles	
Immobilisations corporelles	
Immobilisations financières	
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)	
Total valeurs comptables des éléments d'actifs cédés	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions	
TOTAL	1 308

Produits	2024
Produits exceptionnels sur opérations de gestion- Abandon de créance commercial	
Reprises provisions pour risques litiges	
Remboursements reçus pénalités fournisseurs	
Total produits exceptionnels sur opérations de gestion	
Produits sur exercices antérieurs	
Produits des cessions d'éléments d'actif	
Immobilisations incorporelles	
Immobilisations corporelles	
Immobilisations financières	
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)	
Total produits des cessions d'éléments d'actif	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions	
Total	

Christophe GAUZY
Commissaire aux comptes

EIRL Christophe GAUZY
Cabinet de commissariat aux comptes
14, avenue du VELAY 43 100 Brioude
04 71 50 46 43 • contact@christophe-gauzy.fr • SIREN 442318069 • Code NAF : 6920 Z

Société : AURILLAC DIFF
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices –

	31/12/2024				
	Résultat avant report déficitaire	Report déficitaire	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net
Résultat courant	(155 927)		(155 927)		(155 927)
Résultat exceptionnel à court terme	(1 308)		(1 308)		(1 308)
Résultat intégration fiscale				209 960	(209 960)
Participation des salariés					
Créances d'impôt					
Total avant impôt	(157 235)		(157 235)	(209 960)	52 725
Autres					
Total autres					
Total général	(157 235)		(157 235)	(209 960)	52 725

Christophe GAUZY
Commissaire aux comptes

EIRL Christophe GAUZY
Cabinet de commissariat aux comptes
14, avenue du VELAY 43 100 Brioude
04 71 50 46 43 • contact@christophe-gauzy.fr • SIREN 442318069 • Code NAF : 6920 Z

Société : AURILLAC DIFF
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Engagements financiers –

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	49 347
Total	49 347

Engagements reçus	Montant
Avals et cautions et garanties	
Autres engagements reçus :	
Total	

Christophe GAUZY
Commissaire aux comptes

EIRL Christophe GAUZY
Cabinet de commissariat aux comptes
14, avenue du VELAY 43 100 Brioude
04 71 50 46 43 • contact@christophe-gauzy.fr • SIREN 442318069 • Code NAF : 6920 Z

Société : AURILLAC DIFF
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Effectif moyen -

Catégories	Effectif moyen salarié	
	2024	2023
Cadres	3	1
Agents de maîtrise	7	6
Employés et techniciens	16	13
Autres :		
Total	26	20

Christophe GAUZY
Commissaire aux comptes

EIRL Christophe GAUZY
Cabinet de commissariat aux comptes
14, avenue du VELAY 43 100 Brioude
04 71 50 46 43 • contact@christophe-gauzy.fr • SIREN 442318069 • Code NAF : 6920 Z

Société : AURILLAC DIFF
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société –

Forme juridique	Désignation de l'entreprise et adresse du siège social	Pourcentage détenu
SAS	FF AVENIR 30, Rue Maryse BASTIE 34 170 Castelnau le Lez	49.99%

EIRL Christophe GAUZY
Cabinet de commissariat aux comptes
14, avenue du VELAY 43 100 Brioude
04 71 50 46 43 • contact@christophe-gauzy.fr • SIREN 442318069 • Code NAF : 6920 Z

Société : AURILLAC DIFF
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Eléments relevant de plusieurs postes du bilan –

Poste du bilan	Montant concernant les entreprises Liées
Capital souscrit non appelé	
Immobilisations corporelles	
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles	
Immobilisations incorporelles	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	
Immobilisations financières	
Participations	4 423 744
Créances rattachées à des participations	
Prêts	
Autres titres immobilisés	
Autres immobilisations financières	
Total immobilisations financières	*4 423 744*
TOTAL Immobilisations	**4 423 744**
Avances et acomptes versés sur commandes	
Créances	
Créances clients et comptes rattachés	883 571
Autres créances	2 527 796
Capital souscrit, appelé et non appelé	
TOTAL Créances	3 411 367
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
Dettes	
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	4 916 868
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	440 691
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL Dettes	5 357 559
Produits de participation	
Autres produits financiers	98 018
Charges financières	229 016

Christophe GAUZY
Commissaire aux comptes

EIRL Christophe GAUZY
Cabinet de commissariat aux comptes
14, avenue du VELAY 43 100 Brioude
04 71 50 46 43 • contact@christophe-gauzy.fr • SIREN 442318069 • Code NAF : 6920 Z

AURILLAC DIFF
Société par actions simplifiée
au capital de 8 000 euros
Siège social : 34 RUE DE SISTRIERES, 15000 AURILLAC
491 765 160 RCS AURILLAC

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 27 JUIN 2025

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2024

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2024 s'élevant à 52 725 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 52 725 euros

En totalité au compte « **autres réserves** » qui s'élève ainsi à 2 843 850 euros après affectation.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice clos le	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement
	Dividendes	Autres revenus distribués	
31/12/2023	/	/	/
31/12/2022	/	/	/
31/12/2021	**60.000,00 €**	/	/

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 27 juin 2025

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
Le Président