

Bordereau attestant l'exactitude des informations - AURILLAC - 1501 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 01/04/2026 - B2026/000699 - 2006 B 00141 - 491 326 401 - CMF Structures

Désignation de l'entreprise : SAS CMF STRUCTURES		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12	
Adresse de l'entreprise : 16 Rue Jacques Chaban Delmas		Durée de l'exercice précédent * 12	
Numéro SIRET * 4 9 1 3 2 6 4 0 1 0 0 0 1 6		Néant ☐ *	
		Exercice N, clos le, 30092025	
		N-1 30092024	
		Brut 1	
		Amortissements, provisions 2	
		Net 3	
		Net 4	
Capital souscrit non appelé (I)		AA	
Frais d'établissement *		AB	
Frais de développement *		CX	
Concessions, brevets et droits similaires		AF	
Fonds commercial (1)		AH	
Autres immobilisations incorporelles		AJ	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		AL	
Terrains		AN	
Constructions		AP	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		AR	
Autres immobilisations corporelles		AT	
Immobilisations en cours		AV	
Avances et acomptes		AX	
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence		CS	
Autres participations		CU	
Créances rattachées à des participations		BB	
Autres titres immobilisés		BD	
Prêts		BF	
Autres immobilisations financières *		BH	
TOTAL (II)		BJ	
Matières premières, approvisionnements		BL	
En cours de production de biens		BN	
En cours de production de services		BP	
Produits intermédiaires et finis		BR	
Marchandises		BT	
Avances et acomptes versés sur commandes		BV	
Clients et comptes rattachés (3) *		BX	
Autres créances (3)		BZ	
Capital souscrit et appelé, non versé		CB	
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)		CD	
Disponibilités		CF	
Charges constatées d'avance (3) *		CH	
TOTAL (III)		CJ	
Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV)		CW	
Primes de remboursement des obligations (V)		CM	
Ecart de conversion actif * (VI)		CN	
TOTAL GENERAL (I à VI)		CO	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	
Clause de réserve de propriété : *		Immobiliations :	
Stocks :		Créances :	

2 BILAN - PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051 2025

Désignation de l'entreprise SAS CMF STRUCTURES		Néant ☐ *		
		Exercice N	Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : 300 000)	DA	300 000	300 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	30 000	30 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours BI)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	6 756 506	5 680 508
	Report à nouveau	DH		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	3 024 222	2 876 298
	Subventions d'investissement	DJ	312 983	381 694
	Provisions réglementées *	DK	1 322	825
	TOTAL (I)	DL	10 425 033	9 269 325
	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		
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	1 152 918	1 507 292
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	25 035	19 670
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	3 627 130	2 933 237
	Dettes fiscales et sociales	DY	2 235 761	1 969 674
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	75 520	87 122
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	1 238 473	1 017 790
TOTAL (IV)	EC	8 354 838	7 534 784	
	Ecart de conversion passif *	ED		
TOTAL GENERAL (I à V)	EE	18 779 871	16 804 109	
RENVIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
		1D		
		1E		
		EF		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EG	7 803 418	6 625 522
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EH		
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP				

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

③

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFiP N° 2052 2025

Désignation de l'entreprise : SAS CMF STRUCTURES							Néant ☐ *	
		Exercice N				Exercice (N-1)		
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires				Total
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC		
	Production vendue $\left\{ \begin{array}{l} \text{biens*} \\ \text{services*} \end{array} \right.$	FD	34 270 661	FE		FF	34 270 661	
		FG	48 519	FH		FI	48 519	
		FJ	34 319 181	FK		FL	34 319 181	
	Chiffres d'affaires nets*						28 821 957	
	Production stockée *					FM	448 463	
	Production immobilisée *					FN	(470 795)	
	Subventions d'exploitation					FO	2 356	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	94 162	
	Autres produits (1) (11)					FQ	15	
Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	34 861 820	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS		
	Variation de stock (marchandises) *					FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *					FU	16 323 512	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *					FV	(4 434)	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	9 969 115	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	204 874	
	Salaires et traitements *					FY	2 336 287	
	Charges sociales (10)					FZ	1 087 556	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobili- -sations $\left\{ \begin{array}{l} \text{- dotations aux amortissements* (14)} \\ \text{- dotations aux provisions} \end{array} \right.$					GA	675 317
							GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC	328 862
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	53 024	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	30 974 113
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)						GG	3 887 707	
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		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	53 581	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	3 417	
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
Total des produits financiers (V)						GP	56 998	
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					QQ	3 417	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	14 053	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT	1 848	
Total des charges financières (VI)						GU	15 901	
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	41 097	
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	3 928 804	
							3 766 531	

④

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFIP N° 2053 2025

Désignation de l'entreprise SAS CMF STRUCTURES			Néant ☐ *	
			Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB	164 141 77 223
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC	117 285
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD	164 141 194 508
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE	4 875 106 304
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF	30 178 1 237
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG	4 918 766
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH	39 970 108 307
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)			HI	124 170 86 201
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	1 028 752 976 434	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)			HL	35 082 959 28 711 215
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)			HM	32 058 737 25 834 917
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)			HN	3 024 222 2 876 298
RENVIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
	(2)	Dont { produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HY	
			IG	
	(3)	Dont { - Crédit-bail mobilier * - Crédit-bail immobilier	HP	
			HQ	
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH	
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	IJ	
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX	
	(6ter)	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	64 835 75 976
	(10)	Dont cotisations personnelles (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		
(13)	Dont primes et cotisations sociales 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 (art. 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	Produits exceptionnels
	Cf. état 2053-Détail des produits et charges exceptionnels		39 970	164 141
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N	
			Charges antérieures	Produits antérieurs

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

SAS CMF STRUCTURES
16 Rue Jacques Chaban Delmas
ZA de la Prade
15500 MASSIAC

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/10/2024 au 30/09/2025

9 ROUTE DU FOUR A PAIN

15500 MASSIAC

Téléphone 0471230070

Télécopie

Numéro SIRET 79391283300019

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Evènements Principaux de l'exercice

Aucun fait significatif ne mérite une information particulière..

Principes et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis et présentés selon la réglementation française en vigueur, résultant des arrêtés du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

Le bilan de l'exercice présente un total de **18 779 871 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 35 082 959 euros** et un total **charges de 32 058 737 euros**,dégageant ainsi un **résultat de 3 024 222 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.

Contrats à long terme

L'entreprise comptabilise ses contrats à long terme selon la méthode à l'avancement. Le chiffre d'affaires est reconnu au prorata du degré d'avancement, déterminé principalement sur la base du rapport entre les coûts engagés et le coût total estimé du contrat. Les estimations sont actualisées à chaque clôture.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Le coût des emprunts ayant servis au financement de l'acquisition d'immobilisations n'est pas incorporé dans la valeur des actifs financés.

Compte tenu de l'impossibilité de mesurer avec précision dès l'origine la valeur résiduelle des matériels et outillages, il n'est pas fait application du principe de minoration de la base amortissable.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

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.

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.

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement :

La valeur brute est constituée par le coût d'achat, hors accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Fonds commercial

Le fonds de fabrication et pose de charpentes métalliques exploité à Massiac (15) a été acquis le 21 août 2006 pour 50 000 EUR.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
Fond de fabrication et pose de charpentes métalliques	50000			50000	
Total	50000			50000	

Fond de fabrication et pose de charpentes métalliques

Durée d'utilisation :

Non limitée

Amortissement comptabilisé :

Néant

Modalité de calcul du test de dépréciation :

Analyse annuelle au regard de l'activité et de la rentabilité

Dépréciation comptabilisée :

Néant

Modalité d'affectation à un groupe d'actifs :

Non applicable

Evaluation des immobilisations corporelles

Catégorie	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	3 ans
Agencement des locaux	Linéaire	10 ans
Matériel industriel	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire et dégressif	3 à 7 ans
Matériel de bureau et info.	Linéaire	3 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	3 à 5 ans

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2025
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Virt p à p.	Cessions	

INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement					
	Autres	177 149			5 212	171 937
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	177 149			5 212	171 937

CORPORELLES	Terrains					
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement	720 286		3 303		723 589
	Instal technique, matériel outillage industriels	2 949 674		70 337	57 159	2 962 852
	Instal., agencement, aménagement divers					
	Matériel de transport	2 604 451		543 664	292 496	2 855 619
	Matériel de bureau, mobilier	231 320		44 636	10 390	265 565
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours	833		41 466	42 299	
	Avances et acomptes					
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	6 506 563		703 407	402 344	6 807 625

FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés	144				144
	Prêts et autres immobilisations financières	2 777		1 195	2 777	1 195
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 921		1 195	2 777	1 339

TOTAL	6 686 633		704 601		410 334	6 980 900
--------------	------------------	--	----------------	--	----------------	------------------

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2025
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	124 849	818	5 212	120 455
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	124 849	818	5 212	120 455
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	444 624	53 742		498 366
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 303 472	318 471	52 614	1 569 330
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	2 094 791	277 892	268 863	2 103 820
	Matériel de bureau, mobilier	143 970	28 815	10 390	162 395
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		3 986 858	678 920	331 867	4 333 911
TOTAL		4 111 707	679 738	337 080	4 454 366

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier	497						497
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES	497						497
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL	497						497
TOTAL GENERAL NON VENTILE			497				497

Provisions

Etat exprimé en euros

Début exercice	Augmentations	Diminutions		30/09/2025
		Utilisées	Non utilisées	

PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers					
	Provisions pour investissement					
	Provisions pour hausse des prix					
	Provisions pour amortissements dérogatoires	825	497			1 322
	Provisions fiscales pour prêts d'installation					
	Provisions autres					
	PROVISIONS REGLEMEENTEES	825	497			1 322
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges					
	Pour garanties données aux clients					
	Pour pertes sur marchés à terme					
	Pour amendes et pénalités					
	Pour pertes de change					
	Pour pensions et obligations similaires					
	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					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières					
	Sur stocks et en-cours	543 524	328 862	29 327		843 059
	Sur comptes clients	3 417		3 417		
	Autres					
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	546 940	328 862	32 744		843 059
TOTAL GENERAL		547 765	329 359	32 744		844 380

Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles	328 862	29 327	3 417	
	497			
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.				

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		30/09/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	1 195	1 195	
	Clients douteux ou litigieux	1 053 047	1 053 047	
	Autres créances clients	9 061 503	9 061 503	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	155 347	155 347	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	48 142	48 142	
	Charges constatées d'avances	88 735	88 735	
TOTAL DES CREANCES		10 407 969	10 407 969	
(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)	1 152 918	626 533	526 385	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	3 627 130	3 627 130		
	Personnel et comptes rattachés	544 646	544 646		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	200 202	200 202		
	Impôts sur les bénéfices	49 316	49 316		
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 405 302	1 405 302		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	36 295	36 295		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	75 520	75 520		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	1 238 473	1 238 473		
TOTAL DES DETTES		8 329 803	7 803 418	526 385	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		427 092			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Charges à payer

Etat exprimé en euros

30/09/2025

Total des Charges à payer		356 835
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit <i>INT.COURUS S/EMP.ETB.CREDIT</i>	252	252
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FOURN. FACT.NON PARVENUES</i>	182 329	182 329
Dettes fiscales et sociales <i>AUTRES CHARGES A PAYER</i> <i>AUTR.CHARG.SOCIALES A PAYER</i> <i>AUTR.CHARG.FISCALES A PAYER</i>	41 139 25 937 31 659	98 735
Autres dettes <i>AVOIR A ETABLIR</i> <i>DIVERS CHARGES A PAYER</i>	59 442 16 078	75 520

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	30/09/2025
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION PRODUITS CONSTATES - EXPLOITATION		1 238 473	1 238 473
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			1 238 473

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros		Période	Montants	30/09/2025
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION				88 735
CHARGES CONSTATEES - EXPLOITATION			88 735	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL				88 735

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

30/09/2025

Total des Produits à recevoir		579 480
Autres créances clients <i>CLIENTS FACT A ETABLIR</i>	<i>531 338</i>	531 338
Autres créances <i>Avoirs non parvenus</i> <i>PRODUIT A RECEVOIR</i>	<i>27 129</i> <i>21 013</i>	48 142

Annexe libre

Etat exprimé en euros

Engagement pris en matière de retraite

Afin de couvrir l'engagement lié à l'indemnité de fin de carrière, la société cotise à la ProBTP pour les ouvriers et a souscrit une assurance pour les Etam et Cadres.

Ventilation de l'effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadre	2	0
Agent de maîtrise et techniciens	24	0
Employé		
Ouvrier	<u>37</u>	<u>6</u>
Total	63	6

Dont deux étams en contrat d'apprentissage et deux en contrat d'apprentissage à l'atelier.

Honoraires du commissaire aux compte :

Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 10 946,84 €

Honoraires facturés au titre des autres services : 0 €.

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

30/09/2025

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties CAUTION MARCHES PUBLICS ET PRIVES DONNES CACF CAUTION MARCHES PUBLICS ET PRIVES DONNES BPMC CAUTION MARCHES PUBLICS ET PRIVES DONNES SOCIETE GENERALE CAUTIONS ET AVALS DONNES BNP		331 445 1 050 000 316 250 420 593 2 118 288
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)		2 118 288
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

Capital social

Etat exprimé en euros		30/09/2025	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		30 000,00	10,0000	300 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		30 000,00	10,0000	300 000,00



CMF STRUCTURES

Société par actions simplifiée au capital de 300 000 €

Siège social : 16 rue Jacques Chaban Delmas ZA la Prade 15500 MASSIAC

R.C.S AURILLAC 491 326 401

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 septembre 2025

CERTIFIÉ CONFORME

CABINET ALLEGRE FAURE & ASSOCIES

SAS au capital de 240.000 euros - Siret n° 444 924 484 000 17 - TVA FR 17 444 924 484 - Code Naf 6920 Z
Siège Social : 78 impasse de Bombes - 43700 St Germain Laprade
Tél : 04 71 03 57 04 - E.mail : lepuy@eurex.fr - www.eurex.fr

À l'assemblée générale de la société CMF STRUCTURES,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société **CMF STRUCTURES** relatifs à l'exercice clos le **30 septembre 2025**, 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du **1^{er} octobre 2024** à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise 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 relatives 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.821-55 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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Saint Germain Laprade,
Le 04 mars 2026

**Cabinet Allègre Faure et
Associés**


Stéphane FAURE
Commissaire aux comptes, Associé

Annexe : Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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 cet 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 des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- 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 événements 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 jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements 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 un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		30/09/2025			30/09/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	121 937	120 455	1 482	2 300
	Fonds commercial (1)	50 000		50 000	50 000
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	723 589	498 366	225 223	275 662
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	2 962 852	1 569 330	1 393 523	1 646 201
	Autres immobilisations corporelles	3 121 184	2 266 215	854 969	597 009
	Immobilisations en cours				833
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	144		144	144
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	1 195		1 195	2 777
	TOTAL (II)	6 980 900	4 454 366	2 526 534	2 574 925
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	555 119		555 119	550 685
	En-cours de production de biens	827 035		827 035	378 572
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				5 032
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	10 114 550	843 059	9 271 491	7 288 457
	Autres créances	203 489		203 489	217 396
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	752 867		752 867	732 270
	DISPONIBILITES	4 554 601		4 554 601	4 933 258
	Charges constatées d'avance	88 735		88 735	123 514
	TOTAL (III)	17 096 396	843 059	16 253 337	14 229 184
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	24 077 296	5 297 425	18 779 871	16 804 109

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

1 195

2 777

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

30/09/2025

30/09/2024

Capitaux Propres	Capital social ou individuel	300 000	300 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	30 000	30 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	6 756 506	5 680 508
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	3 024 222	2 876 298
Autres fonds propres	Subventions d'investissement	312 983	381 694
	Provisions réglementées	1 322	825
	Total des capitaux propres	10 425 033	9 269 325
	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 152 918	1 507 292
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	25 035	19 670
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 627 130	2 933 237
	Dettes fiscales et sociales	2 235 761	1 969 674
	DETTES DIVERSES		
Ecart de conversion passif	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	75 520	87 122
	Produits constatés d'avance (1)	1 238 473	1 017 790
	Total des dettes	8 354 838	7 534 784
	TOTAL PASSIF	18 779 871	16 804 109
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		3 024 221,95	2 876 297,95
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		7 803 418	6 625 522
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

30/09/2025

30/09/2024

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)	34 270 661		34 270 661	28 761 691
	Production vendue (Services et Travaux)	48 519		48 519	60 266
	Montant net du chiffre d'affaires	34 319 181		34 319 181	28 821 957
	Production stockée			448 463	(470 795)
	Production immobilisée				2 356
	Subventions d'exploitation			94 162	122 084
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			15	5
	Autres produits				
	Total des produits d'exploitation (1)			34 861 820	28 475 606
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements			16 323 512	12 713 059
	Variation de stock			(4 434)	(2 386)
	Autres achats et charges externes			9 969 115	7 969 123
	Impôts, taxes et versements assimilés			204 874	170 664
	Salaires et traitements			2 336 287	2 097 370
	Charges sociales du personnel			1 087 556	930 822
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			675 317	607 965
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations			328 862	173 674
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			53 024	61 526
	Total des charges d'exploitation (2)			30 974 113	24 721 816
RESULTAT D'EXPLOITATION				3 887 707	3 753 790

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

30/09/2025

30/09/2024

RES ULTAT D'EXPLOITATION		3 887 707	3 753 790
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	53 581	25 618
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	3 417	15 483
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		56 998	41 101
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		3 417
	Intérêts et charges assimilées (4)	14 053	20 719
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	1 848	4 223
Total des charges financières		15 901	28 359
RES ULTAT FINANCIER		41 097	12 741
RES ULTAT COURANT AVANT IMPOTS		3 928 804	3 766 531
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	164 141	77 223
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		117 285
Total des produits exceptionnels		164 141	194 508
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	4 875	106 304
	Sur opérations en capital	30 178	1 237
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	4 918	766
	Total des charges exceptionnelles	39 970	108 307
RES ULTAT EXCEPTIONNEL		124 170	86 201
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		1 028 752	976 434
TOTAL DES PRODUITS		35 082 959	28 711 215
TOTAL DES CHARGES		32 058 737	25 834 917
RES ULTAT DE L'EXERCICE		3 024 222	2 876 298

- (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) dont produits concernant les entreprises liées
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Evénements Principaux de l'exercice

Aucun fait significatif ne mérite une information particulière..

Principes et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis et présentés selon la réglementation française en vigueur, résultant des arrêtés du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

Le bilan de l'exercice présente un total de **18 779 871 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **35 082 959 euros** et un total **charges** de **32 058 737 euros**,dégageant ainsi un **résultat** de **3 024 222 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.

Contrats à long terme

L'entreprise comptabilise ses contrats à long terme selon la méthode à l'avancement. Le chiffre d'affaires est reconnu au prorata du degré d'avancement, déterminé principalement sur la base du rapport entre les coûts engagés et le coût total estimé du contrat. Les estimations sont actualisées à chaque clôture.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Le coût des emprunts ayant servis au financement de l'acquisition d'immobilisations n'est pas incorporé dans la valeur des actifs financés.

Compte tenu de l'impossibilité de mesurer avec précision dès l'origine la valeur résiduelle des matériels et outillages, il n'est pas fait application du principe de minoration de la base amortissable.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

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.

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.

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement :

La valeur brute est constituée par le coût d'achat, hors accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Fonds commercial

Le fonds de fabrication et pose de charpentes métalliques exploité à Massiac (15) a été acquis le 21 août 2006 pour 50 000 EUR.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Nature	Montant des éléments			Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	
Fond de fabrication et pose de charpentes métalliques	50000			50000
Total	50000			50000

Fond de fabrication et pose de charpentes métalliques

Durée d'utilisation :

Non limitée

Amortissement comptabilisé :

Néant

Modalité de calcul du test de dépréciation :

Analyse annuelle au regard de l'activité et de la rentabilité

Dépréciation comptabilisée :

Néant

Modalité d'affectation à un groupe d'actifs :

Non applicable

Evaluation des immobilisations corporelles

Catégorie	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	3 ans
Agencement des locaux	Linéaire	10 ans
Matériel industriel	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire et dégressif	3 à 7 ans
Matériel de bureau et info.	Linéaire	3 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	3 à 5 ans

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt.p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	177 149				5 212	171 937
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	177 149				5 212	171 937
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement	720 286		3 303			723 589
	Instal technique, matériel outillage industriels	2 949 674		70 337		57 159	2 962 852
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport	2 604 451		543 664		292 496	2 855 619
	Matériel de bureau, mobilier	231 320		44 636		10 390	265 565
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	833		41 466		42 299	
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	6 506 563		703 407		402 344	6 807 625
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	144					144
	Prêts et autres immobilisations financières	2 777		1 195		2 777	1 195
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 921		1 195		2 777	1 339
TOTAL		6 686 633		704 601		410 334	6 980 900

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2025
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	124 849	818	5 212	120 455
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	124 849	818	5 212	120 455
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	444 624	53 742		498 366
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 303 472	318 471	52 614	1 569 330
	Autres Instal, agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	2 094 791	277 892	268 863	2 103 820
	Matériel de bureau, mobilier	143 970	28 815	10 390	162 395
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 986 858	678 920	331 867	4 333 911
TOTAL		4 111 707	679 738	337 080	4 454 366

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier	497						497
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES	497						497
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL	497						497
TOTAL GENERAL NON VENTILE			497				497

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions		30/09/2025
				Utilisées	Non utilisées	
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers					
	Provisions pour investissement					
	Provisions pour hausse des prix					
	Provisions pour amortissements dérogatoires	825	497			1 322
	Provisions fiscales pour prêts d'installation					
	Provisions autres					
PROVISIONS REGLEMEENTEES		825	497			1 322
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges					
	Pour garanties données aux clients					
	Pour pertes sur marchés à terme					
	Pour amendes et pénalités					
	Pour pertes de change					
	Pour pensions et obligations similaires					
	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						
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières					
	Sur stocks et en-cours					
	Sur comptes clients	543 524	328 862	29 327		843 059
	Autres	3 417		3 417		
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	546 940	328 862	32 744		843 059
TOTAL GENERAL		547 765	329 359	32 744		844 380

Dont dotations et reprises {	- d'exploitation	328 862	29 327		
	- financières		3 417		
	- exceptionnelles	497			

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

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		30/09/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	1 195	1 195	
	Clients douteux ou litigieux	1 053 047	1 053 047	
	Autres créances clients	9 061 503	9 061 503	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	155 347	155 347	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	48 142	48 142	
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances	88 735	88 735	
TOTAL DES CREANCES		10 407 969	10 407 969	
(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)	1 152 918	626 533	526 385	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	3 627 130	3 627 130		
	Personnel et comptes rattachés	544 646	544 646		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	200 202	200 202		
	Impôts sur les bénéfices	49 316	49 316		
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 405 302	1 405 302		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	36 295	36 295		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	75 520	75 520		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	1 238 473	1 238 473		
TOTAL DES DETTES		8 329 803	7 803 418	526 385	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		427 092			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Charges à payer

Etat exprimé en euros

30/09/2025

Total des Charges à payer		356 835
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit <i>INT.COURUS S/EMP.ETB.CREDIT</i>	252	252
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FOURN. FACT.NON PARVENUES</i>	182 329	182 329
Dettes fiscales et sociales <i>AUTRES CHARGES A PAYER</i> <i>AUTR.CHARG.SOCIALES A PAYER</i> <i>AUTR.CHARG.FISCALES A PAYER</i>	41 139 25 937 31 659	98 735
Autres dettes <i>AVOIR A ETABLIR</i> <i>DIVERS CHARGES A PAYER</i>	59 442 16 078	75 520

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	30/09/2025
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION PRODUITS CONSTATES - EXPLOITATION		1 238 473	1 238 473
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			1 238 473

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	30/09/2025
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION CHARGES CONSTATEES - EXPLOITATION		88 735	88 735
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			88 735

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

30/09/2025

Total des Produits à recevoir		579 480
Autres créances clients <i>CLIENTS FACT A ETABLIR</i>	531 338	531 338
Autres créances <i>Avous non parvenus</i> <i>PRODUIT A RECEVOIR</i>	27 129 21 013	48 142

Annexe libre

Etat exprimé en euros

Engagement pris en matière de retraite

Afin de couvrir l'engagement lié à l'indemnité de fin de carrière, la société cotise à la ProBTP pour les ouvriers et a souscrit une assurance pour les Etam et Cadres.

Ventilation de l'effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadre	2	0
Agent de maîtrise et techniciens	24	0
Employé		
Ouvrier	<u>37</u>	<u>6</u>
Total	63	6

Dont deux étams en contrat d'apprentissage et deux en contrat d'apprentissage à l'atelier.

Honoraires du commissaire aux compte :

Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 10 946,84 €

Honoraires facturés au titre des autres services : 0 €.

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

30/09/2025

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties CAUTION MARCHES PUBLICS ET PRIVES DONNES CACF CAUTION MARCHES PUBLICS ET PRIVES DONNES BPMC CAUTION MARCHES PUBLICS ET PRIVES DONNES SOCIETE GENERALE CAUTIONS ET AVALS DONNES BNP		331 445 1 050 000 316 250 420 593 2 118 288
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)		2 118 288
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

Capital social

Etat exprimé en euros		30/09/2025	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		30 000,00	10,0000	300 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		30 000,00	10,0000	300 000,00

CMF Structures
Société par actions simplifiée au capital de 300 000 €
Siège social : 16, Rue Jacques Chaban Delmas
Z.A. La Prade, 15500 MASSIAC
491 326 401 RCS AURILLAC

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 23 MARS 2026

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2025

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2025 s'élevant à 3 024 221,95 € de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 3 024 221,95 €

* A titre de dividendes 2 000 100,00 €
Soit 66,67 € par action

Le solde 1 024 121,95 €

En totalité au compte « autres réserves ».

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2025 non éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 2 000 100 €, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

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

EXERCICE	DIVIDENDE	Fraction éligible à l'abattement de 40%	Fraction non éligible à l'abattement de 40 %
30 septembre 2022	27,80 € par actions soit un dividende global de 834 000 €	/	834 000 €
10 novembre 2023 (Distribution de réserves)	20 € par actions Soit un dividende global de 600 000 €	/	600 000 €
30 septembre 2023	26,67 € par actions Soit un dividende global de 800 100 €	/	800 100 €
4 novembre 2024	33,34 € par actions Soit un dividende global de 1 000 200 €	/	1 000 200 €
30 septembre 2024	26,67 € par actions Soit un dividende global de 800 100 €	/	800 100 €

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 23 mars 2026

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2025 s'élevant à 3 024 221,95 € de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 3 024 221,95 €

* A titre de dividendes 2 000 100,00 €
Soit 66,67 € par action

Le solde 1 024 121,95 €

En totalité au compte « autres réserves ».

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2025 non éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 2 000 100 €, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

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

EXERCICE	DIVIDENDE	Fraction éligible à l'abattement de 40%	Fraction non éligible à l'abattement de 40 %
30 septembre 2022	27,80 € par actions soit un dividende global de 834 000 €	/	834 000 €
10 novembre 2023 (Distribution de réserves)	20 € par actions Soit un dividende global de 600 000 €	/	600 000 €
30 septembre 2023	26,67 € par actions Soit un dividende global de 800 100 €	/	800 100 €
4 novembre 2024	33,34 € par actions Soit un dividende global de 1 000 200 €	/	1 000 200 €
30 septembre 2024	26,67 € par actions Soit un dividende global de 800 100 €	/	800 100 €

Cette résolution est adoptée à l'unanimité -

La Présidente
Pour la société ZABRO
Certifié Conforme

