Docusign Envelope ID: 0D425258-AEAF-44AB-86FA-E9710638BEC6

FOREM
Société par actions simplifiée à associé unique au capital de 50 000 euros
Siège Social : RN6, ZAC Champ de Foire, 77000 MELUN
395 217 466 R.C.S MELUN
(la « **Société** »)

PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE DU 13 JUIN 2025

L'an deux mille vingt-cinq, le treize juin à Neuf heures, au siège social, RN6, ZAC Champ de Foire, 77000 MELUN

Le Président Monsieur Franck DEVULDER est présent.
La société AKELYS, Commissaire aux comptes, régulièrement informée, est présente.
Monsieur Thomas Henno, régulièrement convoqué en sa qualité de Conseiller Financier est présent.

La société GEFI, SAS au capital de 500 000 euros, dont le siège social est situé au Centre commercial Boissenart 77240 CESSON FRANCE, immatriculée au R.C.S de MELUN sous le numéro 394790463, représentée par Monsieur Franck DEVULDER son président,

Associée Unique de la société FOREM, société par actions simplifiée à associé unique au capital de 50 000 euros,

A préalablement exposé ce qui suit

Ont été tenus à la disposition de l'Associée Unique au siège social dans les délais légaux :
- L'inventaire et les comptes annuels au 31 décembre 2024
- Le rapport du Commissaire aux comptes sur l'exercice clos le 31 décembre 2024

Les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) de l'exercice clos le 31 décembre 2024 ont été tenus au siège social à la disposition du Commissaire aux comptes, régulièrement informé.

A pris les décisions ci-après relatives à :

ORDRE DU JOUR

- Lecture du rapport du Commissaire aux comptes sur l'exercice clos le 31 décembre 2024
- Examen et approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2024
- Quitus au Président
- Affectation du résultat de l'exercice
- Approbation des conventions visées aux articles L. 227-10 et suivants du Code de commerce
- Questions diverses

Docusign Envelope ID: 0D425258-AEAF-44AB-86FA-E9710638BEC6

- Non renouvellement des mandats des Commissaires aux comptes de la Société
- Pouvoirs en vue des formalités

DECISION N° 1 : APPROBATION DES COMPTES SOCIAUX

L'Associée Unique, après avoir pris connaissance du rapport sur les comptes annuels du Commissaire aux comptes, approuve l'inventaire et les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes ou résumées dans les rapports.

L'Associée Unique prend acte qu'aucune dépense somptuaire et charge non déductible telles que visées par l'article 39-4 du C.G.I. n'a été engagée au titre de l'exercice.

DECISION N° 2 : QUITUS AUX DIRIGEANTS

L'assemblée générale ordinaire décide de donner quitus au Président de la Société de sa gestion pour l'exercice clos le 31 Décembre 2024.

DECISION N° 3 : AFFECTATION DU RESULTAT

L'Associée Unique constate que le résultat net de l'exercice est constitué par un bénéfice de 270 963,38 euros.

L'Associée Unique décide l'affectation suivante :

- A titre de dividendes : 270 963 euros.
- Au compte « Autres réserves » : 0,38 euros, portant le montant de ce poste de 0,18 euros à 0,56 euros.

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

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, il est rappelé le montant des sommes distribuées au titre des trois derniers exercices.

Les sommes distribuées au titre des trois derniers exercices sont les suivantes :

Date de clôture	Distributions éligibles à l'abattement (*), en euros	Taux de l'abattement	Revenus distribués non éligibles à l'abattement
31 décembre 2023	néant	40 %	376 008
31 décembre 2022	néant	40 %	440 000
31 décembre 2021	néant	40 %	1 041 000

Docusign Envelope ID: 0D425258-AEAF-44AB-86FA-E9710638BEC6

(*) Dividende éligible pour les personnes physiques fiscalement domiciliées en France, à l'abattement de 40% prévu à l'article 158. 3 du CGI.

DECISION N° 4 : CONVENTIONS REGLEMENTEES

L'Associée Unique déclare qu'aucune convention entrant dans le champ d'application des articles L. 227-10 et suivants n'a été conclue ni reconduite tacitement au cours de l'exercice écoulé.

DECISION N° 5 : NON RENOUVELLEMENT DU MANDAT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES DE LA SOCIETE

L'assemblée générale ordinaire, après avoir constaté :

- que le mandat de AKELYS, Commissaire aux comptes de la Société est arrivé à expiration,

- qu'en application des dispositions du décret n° 2019-514 du 24 mai 2019 fixant les seuils de désignation des Commissaires aux comptes et les délais pour élaborer les normes d'exercice professionnel, la Société n'est plus soumise à l'obligation de nomination d'un Commissaire aux comptes ;

décide de ne pas procéder au renouvellement du mandat du Commissaires aux comptes de la Société et de ne pas le remplacer en application des dispositions de l'article L.823-2-2 du Code de commerce.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

DECISION N° 6 : POUVOIRS EN VUE DES FORMALITES

L'Associée Unique donne tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait des présentes à l'effet d'effectuer toutes les formalités qui seront nécessaires relativement aux décisions visées ci-dessus.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui a été signé par l'Associée Unique.

Signé par :
Franck DEWILDER
48F2DB462336491...

L'Associée Unique

Docusign Envelope ID: 0D425258-AEAF-44AB-86FA-E9710638BEC6

FOREM

Siren : 395217466

RN 6 ZAC du champ de foire 77000 MELUN

COMPTES SOCIAUX ET ANNEXES
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

comptes
certifiés
conformes

Signé par :
Franck DEVULDER
48F2DB462336491...

Docusign Envelope ID: 0D425258-AEAF-44AB-86FA-E9710638BEC6

SOMMAIRE

BILAN 2
ET COMPTE DE RESULTAT 2
- Bilan Actif - 3
- Bilan Passif - 4
Compte de résultat (Partie 1) 5
Compte de résultat (Partie 2) 6
ANNEXE DES COMPTES ANNUELS 7
- Faits marquants - 7
- Règles et méthodes comptables – 8
- **Tableau des immobilisations** - 11
- **Tableau des Amortissements** - 12
- **Etat des Provisions** - 13
- **Etat des Créances** - 14
- **État des Dettes** - 15
- **Composition du capital social** - 16

Docusign Envelope ID: 0D425258-AEAF-44AB-86FA-E9710638BEC6

BILAN
ET
COMPTE DE RESULTAT

Docusign Envelope ID: 0D425258-AEAF-44AB-86FA-E9710638BEC6

- Bilan Actif -

	Brut	Amortissement	Net 2024	Net 2023
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	12 329,05	12 329,05		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisation incorporelles				
Total immobilisations incorporelles	12 329,05	12 329,05		
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	1 618 857,31	836 285,65	782 571,66	831 498,00
Installations techniques, mat. et outillage industriels	1 037 966,71	902 641,32	135 325,39	199 982,00
Autres immobilisations corporelles	86 915,38	77 755,36	9 160,02	5 474,00
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				788,00
Total immobilisations corporelles	2 743 739,40	1 816 682,33	927 057,07	1 037 742,00
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Total immobilisations corporelles				
ACTIF IMMOBILISE	2 756 068,45	1 829 011,38	927 057,07	1 037 742,00
Stocks				
Matières premières, approvisionnements	36 228,56		36 228,56	28 181,00
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	6 649,35	5 871,65	777,70	1 324,00
Total des stocks	42 877,91	5 871,65	37 006,26	29 505,00
Créances				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	46 902,56		46 902,56	45 981,00
Autres créances	81 718,01		81 718,01	86 119,00
Capital souscrit et appelé, non versé				
Total des créances	128 620,57		128 620,57	132 100,00
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	50 578,00		50 578,00	84 792,00
Charges constatées d'avance	26 738,30		26 738,30	22 345,00
Total disponibilités et divers	50 578,00		50 578,00	84 792,00
ACTIF CIRCULANT	248 814,78	5 871,65	242 943,13	268 742,00
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	3 004 883,23	1 834 883,03	1 170 000,20	1 306 484,00

(1) dont droit au bail

Docusign Envelope ID: 0D425258-AEAF-44AB-86FA-E9710638BEC6

- Bilan Passif -

			2024	2023
Capital social ou individuel	**Dont versé :**	50 000,00	50 000,00	50 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...				
Écarts de réévaluation				
Réserve légale			5 000,00	5 000,00
Réserves statuaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves			0,18	5 018,00
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			270 963,38	370 990,00
Total situation nette			325 963,56	431 008,00
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
CAPITAUX PROPRES			325 963,56	431 008,00
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques			6 853,00	6 146,00
Provisions pour charges				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			6 853,00	6 146,00
Dettes financières				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			10 040,21	3 543,00
Emprunts et dettes financières divers			360 173,42	365 107,00
Total dettes financières			370 213,63	368 650,00
Dettes d'exploitation				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			235 917,74	259 444,00
Dettes fiscales et sociales			231 029,29	239 109,00
Total dettes d'exploitation			466 947,03	498 553,00
Dettes diverses				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				2 099,00
Autres dettes			22,98	26,00
Total dettes diverses			22,98	2 125,00
Comptes de régularisation				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES			837 183,64	869 328,00
Ecarts de conversion passif				
TOTAL GENERAL			1 170 000,20	1 306 482,00

Docusign Envelope ID: 0D425258-AEAF-44AB-86FA-E9710638BEC6

Compte de résultat (Partie 1)

	France	Export	Net 2024	Net 2023
Vente de marchandises	53 752,93		53 752,93	62 506,00
Production vendue de biens	4 917 016,52		4 917 016,52	5 412 357,00
Production vendue de services	90 737,43		90 737,43	80 809,00
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	5 061 506,88		5 061 506,88	5 555 672,00
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			15 316,00	18 773,00
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			3 634,79	24 527,00
Autres produits			6 166,38	284,00
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION			5 086 624,05	5 599 256,00
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			55 348,17	60 616,00
Variation de stock (marchandises)			(3 164,92)	(749,00)
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			1 339 178,57	1 450 436,00
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			(9 998,60)	7 615,00
Autres achats et charges externes			935 876,08	1 001 135,00
Total charges externes			2 317 239,30	2 519 053,00
Impôts, taxes et assimiles			69 726,64	78 633,00
Charges de personnel				
Salaires et traitements			1 033 105,63	1 100 804,00
Charges sociales			242 720,33	263 807,00
Total charges de personnel			1 275 825,96	1 364 611,00
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			141 553,19	162 389,00
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			5 871,65	619,00
Dotations aux provisions pour risques et charges			707,00	1 807,00
Total dotations d'exploitation			148 131,84	164 815,00
Autres charges d'exploitation			903 870,15	956 125,00
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			4 714 793,89	5 083 237,00
RESULTAT D'EXPLOITATION			371 830,16	516 019,00

Docusign Envelope ID: 0D425258-AEAF-44AB-86FA-E9710638BEC6

Compte de résultat (Partie 2)

	Net 2024	Net 2023
RESULTAT D'EXPLOITATION	371 830,16	516 019,00
Opérations en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
Produits financiers		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	16 991,92	14 762,00
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	16 991,92	14 762,00
RESULTAT FINANCIER	(16 991,92)	(14 762,00)
RESULTAT COURANT	354 838,24	501 257,00
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	5 470,18	888,00
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels	5 470,18	888,00
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 837,73	10 016,00
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles	1 837,73	10 016,00
RESULTAT EXCEPTIONNEL	3 632,45	(9 128,00)
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices	87 507,31	121 138,00
TOTAL DES PRODUITS	5 092 094,23	5 600 144,00
TOTAL DES CHARGES	4 821 130,85	5 229 153,00
BENEFICE ou PERTE	270 963,38	370 991,00

Docusign Envelope ID: 0D425258-AEAF-44AB-86FA-E9710638BEC6

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Faits marquants -

Aucun fait marquant sur 2024.

Docusign Envelope ID: 0D425258-AEAF-44AB-86FA-E9710638BEC6

- Règles et méthodes comptables –

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :
- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

Les comptes au 31 décembre 2024 sont établis en conformité avec les dispositions du code de commerce (articles L123-12 à L123-28) et du règlement ANC N°2016-07 à jour à l'arrêté des comptes.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité et les méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat hors taxes et frais accessoires - transport, installation....)

Elles correspondent le cas échéant à :
- des frais d'établissement
- des logiciels amortis sur 3 ans en linéaire.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie économique conformément à la nouvelle législation sur les actifs. Les principaux composants et leur durée économique d'utilisation sont présentés dans le tableau ci-après :

Docusign Envelope ID: 0D425258-AEAF-44AB-86FA-E9710638BEC6

Nature Comptable	*Composants*	*Durée de vie d'usage (1)*	*Durée de vie économique*
Construction	Construction (gros œuvre)	20 ans linéaire	40 ans linéaire
Construction	Façade Etanchéité	20 ans linéaire	20 ans linéaire
Construction	Décor	08 ans linéaire	08 ans linéaire
Installations techniques	Installations techniques Générales	08 ans linéaire	20 ans linéaire
Installations Techniques	Agencements cuisine	08 ans linéaire	15 ans linéaire
Installations Techniques	Structure et matériel technique	5 à 7 ans linéaire	5 à 10 ans linéaire
Installations Techniques	Caisses	3 ans linéaire	4 ans linéaire
Autres Immo Corporelles	Matériel informatique	3 ans linéaire	3 ans linéaire
Autres Immo Corporelles	Matériel de transport	4 ans linéaire	5 ans linéaire

(1) Correspondant aux durées de vie comptables retenues antérieurement à 2005

IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Les prêts sont valorisés à leur valeur nominale. Ils font l'objet d'une dépréciation au cas par cas en fonction du risque encourus.

STOCKS

Il existe deux types de stocks :stocks de matières premières (nourriture, boissons, fournitures d'exploitation, emballages)
- les stocks de marchandises (Primes happy meal, matériels de cuisine)
Les collections happy meal antérieures à la campagne en cours à la fin de l'exercice ont fait l'objet d'une dépréciation à hauteur du coût d'acquisition.
Les autres stocks de marchandises font l'objet d'une dépréciation au cas par cas en fonction des risques encourus.
Les stocks sont valorisés à leur prix d'acquisition.

CREANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.
Elles font l'objet d'une revue au cas par cas en vue d'une éventuelle dépréciation.

VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

Les valeurs mobilières sont valorisées à leur valeur nominale.
Elles font l'objet d'une revue au cas par cas en vue d'une éventuelle dépréciation.

Docusign Envelope ID: 0D425258-AEAF-44AB-86FA-E9710638BEC6

PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES

Au début de l'exercice les provisions pour risques et charges s'èlevent à : 6 146,00€
A la fin de l'exercice les provisions pour risques et charges s'èlevent à : 6 853,00€
Ces provisions couvrent divers risques.

ENGAGEMENT EN MATIERE DE RETRAITE

En raison de la pyramide des âges et du taux de rotation des salariés, le montant des engagements de retraîte n'est pas significatif et ne fait l'objet d'aucune provision dans les comptes.

CHANGEMENT DE METHODE DE PRESENTATION

Aucun changement notable de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

INTEGRATION FISCALE

La société GEFI (tête de groupe) a opté pour le régime d'intégration fiscale.
FOREM détenue à 100 % fait partie du périmètre d'intégration;
La société mère s'est constituée seule redevable de l'impôt sur les sociétés dû sur le résultat d'ensemble.
FOREM calcule l'impôt sur les sociétés comme si elle n'était pas intégrée et verse à GEFI l'impôt ainsi déterminé.

INFORMATION RELATIVE A LA SOCIETE CONSOLIDANTE

Les comptes de la société sont inclus, suivant la méthode de l'intégration globale, dans les comptes consolidés de McDonald's Corporation, société de droit américain dont le siège est situé :

McDonald's Corporation
32, loockerman Square, suite L/100
DOVER DELAWARE USA

Docusign Envelope ID: 0D425258-AEAF-44AB-86FA-E9710638BEC6

- 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)	12 329,05			12 329,05
Total des immobilisations incorporelles	12 329,05			12 329,05
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui	1 612 307,41	9 799,90	3 250,00	1 618 857,31
Insta. générales, agencements des constructions				
Inst. techniques, mat. , et outillages industriels	1 029 810,69	18 020,08	9 864,06	1 037 966,71
Inst. générales, agencnts, aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et mobilier informatique	82 028,38	5 675,00	788,00	86 915,38
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes	788,00		788,00	
Total des immobilisations corporelles	2 724 934,48	33 494,98	14 690,06	2 743 739,40
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières (2)				
Total des immobilisations financières				

TOTAL GENERAL	2 737 263,53	33 494,98	14 690,06	2 756 068,45

Docusign Envelope ID: 0D425258-AEAF-44AB-86FA-E9710638BEC6

- Tableau des Amortissements -

Amortissements	Montant début 2024	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2024
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	12 329,05			12 329,05
Total des immobilisations incorporelles	12 329,05			12 329,05

Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui	780 809,86	58 725,79	3 250,00	836 285,65
Installations générales, agencements des constr.				
Installations techniques, matériel et outillage indust.	829 828,81	80 838,84	8 026,33	902 641,32
Installations générales, agencements, aménagements				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	76 554,80	1 988,56	788,00	77 755,36
Emballages récupérables et divers				
Total des immobilisations corporelles	1 687 193,47	141 553,19	12 064,33	1 816 682,33

TOTAL GENERAL	1 699 522,52	141 553,19	12 064,33	1 829 011,38

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

Docusign Envelope ID: 0D425258-AEAF-44AB-86FA-E9710638BEC6

- Etat des Provisions -

Nature des provisions	Montant au début 2024	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions : Utilisées au cours de l'exercice	Diminutions : Non Utilisées au cours de l'ex	Diminutions : Reprises de l'exercice	Montant à fin 2024
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires						
Dont majorations exceptionnelles de 30%						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions règlementées						
Total des provisions règlementées						
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						
Sous total provisions pour risques						
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
Sous total provisions pour charges						
Autres provisions pour risques et charges	6 146,00	707,00				6 853,00
Total des provisions pour risques et charges	6 146,00	707,00				6 853,00
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisation de titres mis en équivalence						
Sur immobilisation de titres de participation						
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours	2 160,17	5 871,65			2 160,17	5 871,65
Sur comptes clients						
Autres provisions dépréciations						
Total des provisions pour dépréciation	2 160,17	5 871,65			2 160,17	5 871,65
TOTAL GENERAL	8 306,17	6 578,65			2 160,17	12 724,65
Dont dotations et reprises d'exploitation		6 578,65			2 160,17	
Dont dotations et reprises financières						
Dont dotations et reprises exceptionnelles						
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

Docusign Envelope ID: 0D425258-AEAF-44AB-86FA-E9710638BEC6

- Etat des Créances -

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières				
Total actif immobilisé				

Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients	46 902,56	46 902,56		45 981,00
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	180,00	180,00		180,00
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	33 026,76	33 026,76		36 665,00
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers	768,00	768,00		
Groupe et associés (2)	36 827,69	36 827,69		24 502,00
Débiteurs divers	10 915,56	10 915,56		24 771,00
Total actif circulant	128 620,57	128 620,57		132 099,00

Charges constatées d'avance	26 738,30	26 738,30		22 345,00

TOTAL DES CREANCES	155 358,87	155 358,87		154 444,00
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

Docusign Envelope ID: 0D425258-AEAF-44AB-86FA-E9710638BEC6

- 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	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit					
à un an maxi	10 040,21	10 040,21			3 543,00
à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	360 173,42	360 173,42			365 107,00
Fournisseurs et comptes rattachés	235 917,74	235 917,74			259 444,00
Personnel et comptes rattachés	142 737,79	142 737,79			154 323,00
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	74 027,64	74 027,64			65 762,00
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	8 434,34	8 434,34			10 892,00
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	5 829,52	5 829,52			8 131,00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					2 099,00
Groupe et associés (2)					
Autres dettes	22,98	22,98			26,00
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES	837 183,64	837 183,64			869 327,00

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés	

Docusign Envelope ID: 0D425258-AEAF-44AB-86FA-E9710638BEC6

- Composition du capital social -

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Clôture N-1	Créés pendant l'exercice N	Remboursés pendant l'exercice N		
Actions ordinaires	500			500	16
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total					

SADEC AKELYS
AUDIT, EXPERTISE COMPTABLE ET CONSEIL

FOREM

RN6 ZAC Champ de Foire
77000 MELUN

Société par actions simplifiée au capital de €.50 000

R.C.S. MELUN 440 007 102

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024

Aux membres de l'assemblée générale,

1. 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 **SAS FOREM** relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, 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.

2. 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° janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

3. Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

4. 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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

5. 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 votre Président.

6. 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.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.

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.

Le 29 mai 2025,

Le Commissaire aux comptes,

AKELYS

J-D ANGELOGLOU



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.

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2024

BILAN
ET
COMPTE DE RESULTAT

- Bilan Actif -

	Brut	Amortissement	Net 2024	Net 2023
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	12 329,05	12 329,05		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisation incorporelles				
Total immobilisations incorporelles	12 329,05	12 329,05		
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	1 618 857,31	836 285,65	782 571,66	831 498,00
Installations techniques, mat. et outillage industriels	1 037 966,71	902 641,32	135 325,39	199 982,00
Autres immobilisations corporelles	86 915,38	77 755,36	9 160,02	5 474,00
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				788,00
Total immobilisations corporelles	2 743 739,40	1 816 682,33	927 057,07	1 037 742,00
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Total immobilisations corporelles				
ACTIF IMMOBILISE	2 756 068,45	1 829 011,38	927 057,07	1 037 742,00
Stocks				
Matières premières, approvisionnements	36 228,56		36 228,56	28 181,00
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	6 649,35	5 871,65	777,70	1 324,00
Total des stocks	42 877,91	5 871,65	37 006,26	29 505,00
Créances				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	46 902,56		46 902,56	45 981,00
Autres créances	81 718,01		81 718,01	86 119,00
Capital souscrit et appelé, non versé				
Total des créances	128 620,57		128 620,57	132 100,00
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	50 578,00		50 578,00	84 792,00
Charges constatées d'avance	26 738,30		26 738,30	22 345,00
Total disponibilités et divers	50 578,00		50 578,00	84 792,00
ACTIF CIRCULANT	248 814,78	5 871,65	242 943,13	268 742,00
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	3 004 883,23	1 834 883,03	1 170 000,20	1 306 484,00

(1) dont droit au bail

- Bilan Passif -

			2024	2023
Capital social ou individuel	**Dont versé :**	50 000,00	50 000,00	50 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...				
Écarts de réévaluation				
Réserve légale			5 000,00	5 000,00
Réserves statuaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves			0,18	5 018,00
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			270 963,38	370 990,00
Total situation nette			325 963,56	431 008,00
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
CAPITAUX PROPRES			325 963,56	431 008,00
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques			6 853,00	6 146,00
Provisions pour charges				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			6 853,00	6 146,00
Dettes financières				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			10 040,21	3 543,00
Emprunts et dettes financières divers			360 173,42	365 107,00
Total dettes financières			370 213,63	368 650,00
Dettes d'exploitation				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			235 917,74	259 444,00
Dettes fiscales et sociales			231 029,29	239 109,00
Total dettes d'exploitation			466 947,03	498 553,00
Dettes diverses				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				2 099,00
Autres dettes			22,98	26,00
Total dettes diverses			22,98	2 125,00
Comptes de régularisation				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES			837 183,64	869 328,00
Ecarts de conversion passif				
TOTAL GENERAL			1 170 000,20	1 306 482,00

Compte de résultat (Partie 1)

	France	Export	Net 2024	Net 2023
Vente de marchandises	53 752,93		53 752,93	62 506,00
Production vendue de biens	4 917 016,52		4 917 016,52	5 412 357,00
Production vendue de services	90 737,43		90 737,43	80 809,00
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	5 061 506,88		5 061 506,88	5 555 672,00
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			15 316,00	18 773,00
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			3 634,79	24 527,00
Autres produits			6 166,38	284,00
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION			5 086 624,05	5 599 256,00
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			55 348,17	60 616,00
Variation de stock (marchandises)			(3 164,92)	(749,00)
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			1 339 178,57	1 450 436,00
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			(9 998,60)	7 615,00
Autres achats et charges externes			935 876,08	1 001 135,00
Total charges externes			2 317 239,30	2 519 053,00
Impôts, taxes et assimiles			69 726,64	78 633,00
Charges de personnel				
Salaires et traitements			1 033 105,63	1 100 804,00
Charges sociales			242 720,33	263 807,00
Total charges de personnel			1 275 825,96	1 364 611,00
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			141 553,19	162 389,00
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			5 871,65	619,00
Dotations aux provisions pour risques et charges			707,00	1 807,00
Total dotations d'exploitation			148 131,84	164 815,00
Autres charges d'exploitation			903 870,15	956 125,00
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			4 714 793,89	5 083 237,00
RESULTAT D'EXPLOITATION			371 830,16	516 019,00

Compte de résultat (Partie 2)

	Net 2024	Net 2023
RESULTAT D'EXPLOITATION	371 830,16	516 019,00
Opérations en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
Produits financiers		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	16 991,92	14 762,00
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	16 991,92	14 762,00
RESULTAT FINANCIER	(16 991,92)	(14 762,00)
RESULTAT COURANT	354 838,24	501 257,00
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	5 470,18	888,00
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels	5 470,18	888,00
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 837,73	10 016,00
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles	1 837,73	10 016,00
RESULTAT EXCEPTIONNEL	3 632,45	(9 128,00)
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices	87 507,31	121 138,00
TOTAL DES PRODUITS	5 092 094,23	5 600 144,00
TOTAL DES CHARGES	4 821 130,85	5 229 153,00
BENEFICE ou PERTE	270 963,38	370 991,00

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Faits marquants -

Aucun fait marquant sur 2024.

- Règles et méthodes comptables –

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :
- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

Les comptes au 31 décembre 2024 sont établis en conformité avec les dispositions du code de commerce (articles L123-12 à L123-28) et du règlement ANC N°2016-07 à jour à l'arrêté des comptes.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité et les méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat hors taxes et frais accessoires - transport, installation....)

Elles correspondent le cas échéant à :
- des frais d'établissement
- des logiciels amortis sur 3 ans en linéaire.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie économique conformément à la nouvelle législation sur les actifs. Les principaux composants et leur durée économique d'utilisation sont présentés dans le tableau ci-après :

Nature Comptable	*Composants*	*Durée de vie d'usage (1)*	*Durée de vie économique*
Construction	Construction (gros œuvre)	20 ans linéaire	40 ans linéaire
Construction	Façade Etanchéité	20 ans linéaire	20 ans linéaire
Construction	Décor	08 ans linéaire	08 ans linéaire
Installations techniques	Installations techniques Générales	08 ans linéaire	20 ans linéaire
Installations Techniques	Agencements cuisine	08 ans linéaire	15 ans linéaire
Installations Techniques	Structure et matériel technique	5 à 7 ans linéaire	5 à 10 ans linéaire
Installations Techniques	Caisses	3 ans linéaire	4 ans linéaire
Autres Immo Corporelles	Matériel informatique	3 ans linéaire	3 ans linéaire
Autres Immo Corporelles	Matériel de transport	4 ans linéaire	5 ans linéaire

(1) Correspondant aux durées de vie comptables retenues antérieurement à 2005

IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Les prêts sont valorisés à leur valeur nominale. Ils font l'objet d'une dépréciation au cas par cas en fonction du risque encourus.

STOCKS

Il existe deux types de stocks :stocks de matières premières (nourriture, boissons, fournitures d'exploitation, emballages)
- les stocks de marchandises (Primes happy meal, matériels de cuisine)
Les collections happy meal antérieures à la campagne en cours à la fin de l'exercice ont fait l'objet d'une dépréciation à hauteur du coût d'acquisition.
Les autres stocks de marchandises font l'objet d'une dépréciation au cas par cas en fonction des risques encourus.
Les stocks sont valorisés à leur prix d'acquisition.

CREANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.
Elles font l'objet d'une revue au cas par cas en vue d'une éventuelle dépréciation.

VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

Les valeurs mobilières sont valorisées à leur valeur nominale.
Elles font l'objet d'une revue au cas par cas en vue d'une éventuelle dépréciation.

PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES

Au début de l'exercice les provisions pour risques et charges s'èlevent à : 6 146,00€
A la fin de l'exercice les provisions pour risques et charges s'èlevent à : 6 853,00€
Ces provisions couvrent divers risques.

ENGAGEMENT EN MATIERE DE RETRAITE

En raison de la pyramide des âges et du taux de rotation des salariés, le montant des engagements de retraîte n'est pas significatif et ne fait l'objet d'aucune provision dans les comptes.

CHANGEMENT DE METHODE DE PRESENTATION

Aucun changement notable de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

INTEGRATION FISCALE

La société GEFI (tête de groupe) a opté pour le régime d'intégration fiscale.
FOREM détenue à 100 % fait partie du périmètre d'intégration;
La société mère s'est constituée seule redevable de l'impôt sur les sociétés dû sur le résultat d'ensemble.
FOREM calcule l'impôt sur les sociétés comme si elle n'était pas intégrée et verse à GEFI l'impôt ainsi déterminé.

INFORMATION RELATIVE A LA SOCIETE CONSOLIDANTE

Les comptes de la société sont inclus, suivant la méthode de l'intégration globale, dans les comptes consolidés de McDonald's Corporation, société de droit américain dont le siège est situé :

McDonald's Corporation
32, loockerman Square, suite L/100
DOVER DELAWARE USA

- 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)	12 329,05			12 329,05
Total des immobilisations incorporelles	12 329,05			12 329,05
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui	1 612 307,41	9 799,90	3 250,00	1 618 857,31
Insta. générales, agencements des constructions				
Inst. techniques, mat. , et outillages industriels	1 029 810,69	18 020,08	9 864,06	1 037 966,71
Inst. générales, agencnts, aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et mobilier informatique	82 028,38	5 675,00	788,00	86 915,38
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes	788,00		788,00	
Total des immobilisations corporelles	2 724 934,48	33 494,98	14 690,06	2 743 739,40
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières (2)				
Total des immobilisations financières				

TOTAL GENERAL	2 737 263,53	33 494,98	14 690,06	2 756 068,45

- Tableau des Amortissements -

Amortissements	Montant début 2024	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2024
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	12 329,05			12 329,05
Total des immobilisations incorporelles	12 329,05			12 329,05

Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui	780 809,86	58 725,79	3 250,00	836 285,65
Installations générales, agencements des constr.				
Installations techniques, matériel et outillage indust.	829 828,81	80 838,84	8 026,33	902 641,32
Installations générales, agencements, aménagements				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	76 554,80	1 988,56	788,00	77 755,36
Emballages récupérables et divers				
Total des immobilisations corporelles	1 687 193,47	141 553,19	12 064,33	1 816 682,33

TOTAL GENERAL	1 699 522,52	141 553,19	12 064,33	1 829 011,38

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

- Etat des Provisions -

Nature des provisions	Montant au début 2024	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions : Utilisées au cours de l'exercice	Diminutions : Non Utilisées au cours de l'ex	Diminutions : Reprises de l'exercice	Montant à fin 2024
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires						
Dont majorations exceptionnelles de 30%						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions règlementées						
Total des provisions règlementées						
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						
Sous total provisions pour risques						
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
Sous total provisions pour charges						
Autres provisions pour risques et charges	6 146,00	707,00				6 853,00
Total des provisions pour risques et charges	6 146,00	707,00				6 853,00
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisation de titres mis en équivalence						
Sur immobilisation de titres de participation						
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours	2 160,17	5 871,65			2 160,17	5 871,65
Sur comptes clients						
Autres provisions dépréciations						
Total des provisions pour dépréciation	2 160,17	5 871,65			2 160,17	5 871,65
TOTAL GENERAL	8 306,17	6 578,65			2 160,17	12 724,65
Dont dotations et reprises d'exploitation		6 578,65			2 160,17	
Dont dotations et reprises financières						
Dont dotations et reprises exceptionnelles						
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

- Etat des Créances -

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières				
Total actif immobilisé				

Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients	46 902,56	46 902,56		45 981,00
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	180,00	180,00		180,00
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	33 026,76	33 026,76		36 665,00
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers	768,00	768,00		
Groupe et associés (2)	36 827,69	36 827,69		24 502,00
Débiteurs divers	10 915,56	10 915,56		24 771,00
Total actif circulant	128 620,57	128 620,57		132 099,00

Charges constatées d'avance	26 738,30	26 738,30		22 345,00

TOTAL DES CREANCES	155 358,87	155 358,87		154 444,00
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

- 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	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit					
à un an maxi	10 040,21	10 040,21			3 543,00
à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	360 173,42	360 173,42			365 107,00
Fournisseurs et comptes rattachés	235 917,74	235 917,74			259 444,00
Personnel et comptes rattachés	142 737,79	142 737,79			154 323,00
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	74 027,64	74 027,64			65 762,00
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	8 434,34	8 434,34			10 892,00
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	5 829,52	5 829,52			8 131,00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					2 099,00
Groupe et associés (2)					
Autres dettes	22,98	22,98			26,00
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES	837 183,64	837 183,64			869 327,00

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés	

- Composition du capital social -

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Clôture N-1	Créés pendant l'exercice N	Remboursés pendant l'exercice N		
Actions ordinaires	500			500	16
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total					