Bordereau attestant l'exactitude des informations - AURILLAC - 1501 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 12/11/2025 - B2025/003391 - 1993 B 00063 - 391 307 626 - AURIDRIVE

Bilan Actif

	31/12/2024			31/12/2023
	Brut	Amort. & dép.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (0)				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et licences	6 553	6 553		664
Fonds commercial (1)				
Autres				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	72 350	72 350		
Installations techniques, matériel et outillage industriels	595 782	399 605	196 178	201 754
Autres	2 109 644	943 659	1 165 985	574 391
Immobilisations corporelles en cours				27 452
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	7 000		7 000	7 000
Prêts				
Autres				
ACTIF IMMOBILISÉ (I)	**2 791 330**	**1 422 167**	**1 369 162**	**811 262**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements	31 304		31 304	25 404
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
CRÉANCES D'EXPLOITATION (3)				
Clients et comptes rattachés	677		677	1 532
Autres créances	1 092 466		1 092 466	1 012 685
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	212 419		212 419	272 233
Charges constatées d'avance (3)	6 487		6 487	6 496
ACTIF CIRCULANT (II)	**1 343 352**		**1 343 352**	**1 318 350**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (0 à V)	**4 134 682**	**1 422 167**	**2 712 515**	**2 129 613**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Copie Certifiée conforme par la Présidente - la société Banabo elle-même représentée par Mathieu GOBEAUD

Bilan Passif

		31/12/2024	31/12/2023
		Net	Net
CAPITAUX PROPRES			
Capital (dont versé : 40 000)		40 000	40 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport			
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale		4 000	4 000
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves		2 887	287 887
Report à nouveau			
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		**325 730**	**194 654**
Subventions d'investissement		22 228	
Provisions réglementées			
CAPITAUX PROPRES	(I)	**394 845**	**526 541**
AUTRES FONDS PROPRES			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
AUTRES FONDS PROPRES	(II)		
PROVISIONS			
Provisions pour risques		5 334	3 545
Provisions pour charges			
PROVISIONS	(III)	**5 334**	**3 545**
DETTES FINANCIÈRES (1-3)			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		1 125 657	793 151
Emprunts et dettes financières divers		402 726	118 486
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		420 920	476 361
Dettes fiscales et sociales		259 134	211 501
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		103 788	
Autres dettes		112	27
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
DETTES	(IV)	**2 312 336**	**1 599 526**
Écarts de conversion passif (V)			
TOTAL GÉNÉRAL	(I à V)	**2 712 515**	**2 129 613**

(1)	Dont à plus d'un an		
	Dont à moins d'un an		
(2)	Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	438	421
(3)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat

	31/12/2024			31/12/2023
	France	Exportation	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)	4 318 650		4 318 650	4 446 577
Production vendue (services)	28 152		28 152	39 095
Chiffres d'affaires nets	**4 346 803**		**4 346 803**	**4 485 672**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			220 855	61 284
Autres produits			7 840	6 029
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)			**4 575 498**	**4 552 985**
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			1 128 036	1 219 391
Variation de stock			-5 899	10 345
Autres achats et charges externes (5)			1 475 373	1 492 522
Impôts, taxes et versements assimilés			42 839	44 789
Salaires et traitements			939 531	1 007 816
Charges sociales			160 240	161 337
Dotations aux amortissements sur immobilisations			171 169	157 257
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges			5 334	3 545
Autres charges			225 186	228 165
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)			**4 141 808**	**4 325 167**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II)			**433 690**	**227 818**
Quote-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
PRODUITS FINANCIERS				
De participations (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			51 925	52 102
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)			**51 925**	**52 102**
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			19 265	24 285
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)			**19 265**	**24 285**
RÉSULTAT FINANCIER (V – VI)			**32 660**	**27 817**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I – II + III – IV + V – VI)			**466 350**	**255 635**

Compte de Résultat (suite)

	31/12/2024	31/12/2023
	Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	4 059	3 909
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	**4 059**	**3 909**
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	37 771	1 455
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	**37 771**	**1 455**
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)	**-33 712**	**2 454**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	106 908	63 435
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	**4 631 482**	**4 608 996**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	**4 305 752**	**4 414 342**
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits – Total des charges)	**325 730**	**194 654**
(1) Dont produits sur exercices antérieurs		
(2) Dont charges sur exercices antérieurs		
(3) Dont produits entreprises liées		
(4) Dont intérêts entreprises liées		
(5) Dont Crédit-bail mobilier		
(6) Dont Crédit-bail immobilier		

Annexes 25

AURIDRIVE

ANNEXE

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 — Aux comptes annuels présentée en Euro — Edité le 02/05/2025

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2024 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2023 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 2 841 908,21 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 325 729.66 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 02/05/2025 par les dirigeants.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Stocks de matières premières : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.
- Stocks des autres approvisionnements : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :
- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

AURIDRIVE

ANNEXE

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 — Aux comptes annuels présentée en Euro — Edité le 02/05/2025

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Actif Immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

3.1.1 - Immobilisations brutes = 2 791 330 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	*6 553*			*6 553*
Immobilisations corporelles	*2 451 467*	*794 293*	*467 983*	*2 777 777*
Immobilisations financières	*7 000*			*7 000*
TOTAL	*2 465 020*	*794 293*	*467 983*	*2 791 330*

3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 1 422 167 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	*5 889*	*664*		*6 553*
Immobilisations corporelles	*1 647 869*	*170 505*	*402 759*	*1 415 614*
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	*1 653 758*	*171 169*	*402 759*	*1 422 167*

3.1.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Logiciels	*6 553*	*6 553*	*0*	*de 1 à 3 ans*
Construction sur sol d'autrui	*72 350*	*72 350*	*0*	*de 10 à 12 ans*
Materiel outillage	*30 573*	*30 573*	*0*	*de 4 à 10 ans*
Materiel de cuisine	*230 930*	*183 766*	*47 165*	*de 2 à 10 ans*
Materiel signaletique	*64 718*	*64 718*	*0*	*de 7 à 10 ans*
Mat. de cuisine intra	*225 192*	*91 243*	*133 949*	*de 5 à 10 ans*
Materiel divers	*29 088*	*14 024*	*15 064*	*de 3 à 10 ans*
Materiel restaurant	*15 280*	*15 280*	*0*	*de 3 à 10 ans*
Amenagement divers	*1 834 192*	*827 703*	*1 006 488*	*de 5 à 20 ans*
Instal. gener. agenc. div.intr	*65 941*	*7 750*	*58 190*	*de 7 à 15 ans*
Materiel de bureau informatiqu	*102 629*	*80 319*	*22 311*	*de 2 à 7 ans*
Mobilier	*37 428*	*10 837*	*26 591*	*de 4 à 69 ans*
Mobilier intra	*58 122*	*5 717*	*52 405*	*de 5 à 7 ans*
Mobilier de bureau	*11 333*	*11 333*	*0*	*7 ans*
TOTAL	*2 784 330*	*1 422 167*	*1 362 162*	

AURIDRIVE

ANNEXE

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 — Aux comptes annuels présentée en Euro — Edité le 02/05/2025

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

3.2 - Etat des créances = 1 099 629 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	*1 099 629*	*1 099 629*	
TOTAL	*1 099 629*	*1 099 629*	

3.3 - Produits à recevoir par postes du bilan = 125 864 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	*677*
Autres créances	*125 188*
Disponibilités	
TOTAL	*125 864*

3.4 - Charges constatées d'avance = 6 487 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

AURIDRIVE

ANNEXE

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 — Aux comptes annuels présentée en Euro — Edité le 02/05/2025

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Capital social = 40 000 E

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	*2500*	*16,00*	*40 000*
Titres émis ou variation du nominal			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	*2500*	*16,00*	*40 000*

4.2 - Provisions = 5 334 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques & charges	*3 545*	*5 334*	*3 545*		*5 334*
TOTAL	*3 545*	*5 334*	*3 545*		*5 334*

4.3 - Etat des dettes = 2 312 336 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	*1 125 657*	*159 745*	*642 618*	*323 293*
Dettes financières diverses	*402 726*	*532 120*		
Fournisseurs	*420 920*	*420 920*		
Dettes fiscales & sociales	*259 134*	*259 134*		
Dettes sur immobilisations	*103 788*	*103 788*		
Autres dettes	*112*	*112*		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	*2 312 336*	*1 475 818*	*642 618*	*323 293*

4.4 - Charges à payer par postes du bilan = 479 296 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	*691*
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	*373 063*
Dettes fiscales & sociales	*105 543*
Autres dettes	
TOTAL	*479 296*

AURIDRIVE

ANNEXE

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 — Aux comptes annuels présentée en Euro — Edité le 02/05/2025

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 4 346 803 E

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de produits finis	*4 266 865*	*98,16 %*
Ventes de produits intermédiaires	*48 265*	*1,11 %*
Ventes de produits résiduels	*3 520*	*0,08 %*
Produits des activités annexes	*28 152*	*0,65 %*
TOTAL	*4 346 803*	*100,00 %*

5.2 - Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers. On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

AURIDRIVE

ANNEXE

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 — Aux comptes annuels présentée en Euro — Edité le 02/05/2025

6 - AUTRES INFORMATIONS

6.1 - Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

6.2 - Honoraires des Commissaires Aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes - Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	*5 000*
- TOTAL	*5 000*

AURIDRIVE

ANNEXE

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 — Aux comptes annuels présentée en Euro — Edité le 02/05/2025

8 - DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

8.1 - Produits à recevoir = 125 864 E

Produits à recevoir	Montant
Clients et comptes rattachés :	*677*
Clients factures a etablir(41810000000)	*677*
Autres créances :	*125 188*
Fournisseurs rrr a recevoir(40980000000)	*11 185*
Produits a recevoir(46870000000)	*114 003*
TOTAL	*125 864*

8.2 - Charges constatées d'avance = 6 487 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatees d'avance(48600000000)	*6 487*
TOTAL	*6 487*

8.3 - Charges à payer = 479 296 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit :	*691*
Int.courus s/emprunt(16884000000)	*253*
Interets courus a payer(51810000000)	*438*
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	*373 063*
Fournisseurs factures a recevo(40810000000)	*269 275*
Fournisseurs immos-fnp(40840000000)	*103 788*
Dettes fiscales et sociales :	*105 543*
Ca/conges payes(42820000000)	*72 351*
Personnel charges a payer(42860000000)	*16 035*
Ca/cs/cp(43820000000)	*13 838*
Charges fiscales sur conges a(44820000000)	*1 216*
Etat charges a payer(44860000000)	*2 103*
TOTAL	*479 296*

AUVERGNE
AUVAL
| Audit Légal | By AUVERCO

Gérard FRANCOIS
Expert-Comptable
Commissaire aux comptes

Christophe DUPIT
Expert-Comptable
Commissaire aux comptes

Marc REGNOUX
Commissaire aux comptes

AUDIT FORMATION

DQ 301 – V1 –31/03/2020

SASU AURIDRIVE

AVENUE DES VOLONTAIRES

15000 AURILLAC

N° SIRET : 391 307 626 00013 APE : 5610C

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/12/2024

SOMMAIRE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

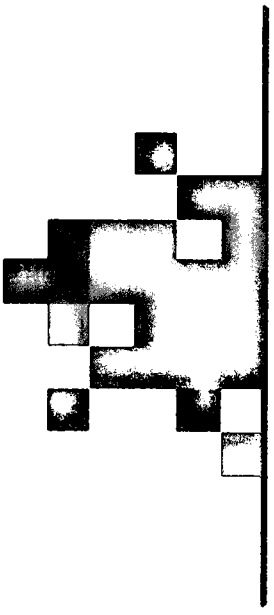
I – OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

II – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

III – VERIFICATION DU RAPPORT DE GESTION ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES

IV – RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

V – RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS



RAPPORT
SUR LES COMPTES ANNUELS

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale du 28 juin 2024, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de votre société, relatifs à l'exercice clos le 31/12/2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

I – OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Opinion

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les points suivants qui soulignent le caractère spécifique de votre société :

1°) – activité de restauration rapide sous l'enseigne Mac Donald.

2°) – transformation en SAS détenue à 100 % par un associé unique, la SAS AUCAP FINANCES, depuis le 2/11/2017.

II – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article 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, 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.

- ✓ Analyse des relations économiques et financières avec les autres entités du groupe
- ✓ Analyse de la situation juridique et fiscale de la société

Au cas particulier, les appréciations indiquées ci-dessus n'appellent pas de notre part de commentaire particulier.

III – VERIFICATION DU RAPPORT DE GESTION ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES AUX ACTIONNAIRES

Nous avons également procédé aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion.

Par ailleurs, et dans le cadre du décret du 20 mars 2017, et des articles L 441-6-1 et D 441-4 du Code de Commerce, votre société est tenue de fournir dans le rapport de gestion les informations relatives aux délais de paiement des fournisseurs et clients ; nous attestons les informations données dans ce cadre.

IV – RESPONSABILITES 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 de fraudes.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de votre 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.

V – RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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.

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 évènements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association 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 ;

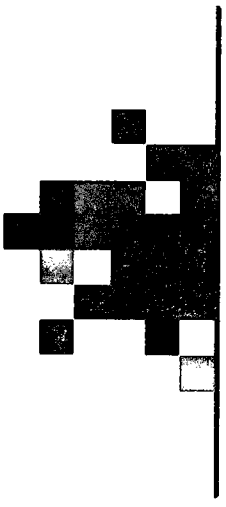
✓ Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Enval, le 13 juin 2025

Christophe DUPIT

Signé par Christophe Dupit
Le 28/07/2025
ID : fx_d4x0g1B/5OZZ

Associé
Commissaire aux Comptes
Membre de la Cie Régionale
de Lyon-Riom



ANNEXES

Bilan Actif

	31/12/2024			31/12/2023
	Brut	Amort. & dép.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (0)				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et licences	6 553	6 553		664
Fonds commercial (1)				
Autres				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	72 350	72 350		
Installations techniques, matériel et outillage industriels	595 782	399 605	196 178	201 754
Autres	2 109 644	943 659	1 165 985	574 391
Immobilisations corporelles en cours				27 452
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	7 000		7 000	7 000
Prêts				
Autres				
ACTIF IMMOBILISÉ (I)	**2 791 330**	**1 422 167**	**1 369 162**	**811 262**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements	31 304		31 304	25 404
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
CRÉANCES D'EXPLOITATION (3)				
Clients et comptes rattachés	677		677	1 532
Autres créances	1 092 466		1 092 466	1 012 685
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	212 419		212 419	272 233
Charges constatées d'avance (3)	6 487		6 487	6 496
ACTIF CIRCULANT (II)	**1 343 352**		**1 343 352**	**1 318 350**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (0 à V)	**4 134 682**	**1 422 167**	**2 712 515**	**2 129 613**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

		31/12/2024	31/12/2023
		Net	Net
CAPITAUX PROPRES			
Capital (dont versé : 40 000)		40 000	40 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport			
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale		4 000	4 000
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves		2 887	287 887
Report à nouveau			
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		**325 730**	**194 654**
Subventions d'investissement		22 228	
Provisions réglementées			
CAPITAUX PROPRES	(I)	**394 845**	**526 541**
AUTRES FONDS PROPRES			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
AUTRES FONDS PROPRES	(II)		
PROVISIONS			
Provisions pour risques		5 334	3 545
Provisions pour charges			
PROVISIONS	(III)	**5 334**	**3 545**
DETTES FINANCIÈRES (1-3)			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		1 125 657	793 151
Emprunts et dettes financières divers		402 726	118 486
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		420 920	476 361
Dettes fiscales et sociales		259 134	211 501
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		103 788	
Autres dettes		112	27
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
DETTES	(IV)	**2 312 336**	**1 599 526**
Écarts de conversion passif	(V)		
TOTAL GÉNÉRAL	(I à V)	**2 712 515**	**2 129 613**

(1)	Dont à plus d'un an		
	Dont à moins d'un an		
(2)	Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	438	421
(3)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat

	31/12/2024			31/12/2023
	France	Exportation	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)	4 318 650		4 318 650	4 446 577
Production vendue (services)	28 152		28 152	39 095
Chiffres d'affaires nets	**4 346 803**		**4 346 803**	**4 485 672**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			220 855	61 284
Autres produits			7 840	6 029
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)			**4 575 498**	**4 552 985**
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			1 128 036	1 219 391
Variation de stock			-5 899	10 345
Autres achats et charges externes (5)			1 475 373	1 492 522
Impôts, taxes et versements assimilés			42 839	44 789
Salaires et traitements			939 531	1 007 816
Charges sociales			160 240	161 337
Dotations aux amortissements sur immobilisations			171 169	157 257
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges			5 334	3 545
Autres charges			225 186	228 165
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)			**4 141 808**	**4 325 167**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II)			**433 690**	**227 818**
Quote-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
PRODUITS FINANCIERS				
De participations (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			51 925	52 102
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)			**51 925**	**52 102**
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			19 265	24 285
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)			**19 265**	**24 285**
RÉSULTAT FINANCIER (V – VI)			**32 660**	**27 817**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I – II + III – IV + V – VI)			**466 350**	**255 635**

Compte de Résultat (suite)

	31/12/2024	31/12/2023
	Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	4 059	3 909
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	**4 059**	**3 909**
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	37 771	1 455
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	**37 771**	**1 455**
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)	**-33 712**	**2 454**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	106 908	63 435
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	**4 631 482**	**4 608 996**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	**4 305 752**	**4 414 342**
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits – Total des charges)	**325 730**	**194 654**
(1) Dont produits sur exercices antérieurs		
(2) Dont charges sur exercices antérieurs		
(3) Dont produits entreprises liées		
(4) Dont intérêts entreprises liées		
(5) Dont Crédit-bail mobilier		
(6) Dont Crédit-bail immobilier		

Annexes 25

AURIDRIVE

ANNEXE

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 — Aux comptes annuels présentée en Euro — Edité le 02/05/2025

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2024 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2023 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 2 841 908,21 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 325 729,66 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 02/05/2025 par les dirigeants.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Stocks de matières premières : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.
- Stocks des autres approvisionnements : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :
- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

AURIDRIVE

ANNEXE

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 — Aux comptes annuels présentée en Euro — Edité le 02/05/2025

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

3.1.1 - Immobilisations brutes = 2 791 330 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	*6 553*			*6 553*
Immobilisations corporelles	*2 451 467*	*794 293*	*467 983*	*2 777 777*
Immobilisations financières	*7 000*			*7 000*
TOTAL	*2 465 020*	*794 293*	*467 983*	*2 791 330*

3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 1 422 167 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	*5 889*	*664*		*6 553*
Immobilisations corporelles	*1 647 869*	*170 505*	*402 759*	*1 415 614*
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	*1 653 758*	*171 169*	*402 759*	*1 422 167*

3.1.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Logiciels	*6 553*	*6 553*	*0*	*de 1 à 3 ans*
Construction sur sol d'autrui	*72 350*	*72 350*	*0*	*de 10 à 12 ans*
Materiel outillage	*30 573*	*30 573*	*0*	*de 4 à 10 ans*
Materiel de cuisine	*230 930*	*183 766*	*47 165*	*de 2 à 10 ans*
Materiel signaletique	*64 718*	*64 718*	*0*	*de 7 à 10 ans*
Mat. de cuisine intra	*225 192*	*91 243*	*133 949*	*de 5 à 10 ans*
Materiel divers	*29 088*	*14 024*	*15 064*	*de 3 à 10 ans*
Materiel restaurant	*15 280*	*15 280*	*0*	*de 3 à 10 ans*
Amenagement divers	*1 834 192*	*827 703*	*1 006 488*	*de 5 à 20 ans*
Instal. gener. agenc. div.intr	*65 941*	*7 750*	*58 190*	*de 7 à 15 ans*
Materiel de bureau informatiqu	*102 629*	*80 319*	*22 311*	*de 2 à 7 ans*
Mobilier	*37 428*	*10 837*	*26 591*	*de 4 à 69 ans*
Mobilier intra	*58 122*	*5 717*	*52 405*	*de 5 à 7 ans*
Mobilier de bureau	*11 333*	*11 333*	*0*	*7 ans*
TOTAL	*2 784 330*	*1 422 167*	*1 362 162*	

AURIDRIVE

ANNEXE

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 — Aux comptes annuels présentée en Euro — Edité le 02/05/2025

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

3.2 - Etat des créances = 1 099 629 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	*1 099 629*	*1 099 629*	
TOTAL	*1 099 629*	*1 099 629*	

3.3 - Produits à recevoir par postes du bilan = 125 864 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	*677*
Autres créances	*125 188*
Disponibilités	
TOTAL	*125 864*

3.4 - Charges constatées d'avance = 6 487 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

AURIDRIVE

ANNEXE

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 — Aux comptes annuels présentée en Euro — Edité le 02/05/2025

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Capital social = 40 000 E

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	*2500*	*16,00*	*40 000*
Titres émis ou variation du nominal			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	*2500*	*16,00*	*40 000*

4.2 - Provisions = 5 334 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques & charges	*3 545*	*5 334*	*3 545*		*5 334*
TOTAL	*3 545*	*5 334*	*3 545*		*5 334*

4.3 - Etat des dettes = 2 312 336 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	*1 125 657*	*159 745*	*642 618*	*323 293*
Dettes financières diverses	*402 726*	*532 120*		
Fournisseurs	*420 920*	*420 920*		
Dettes fiscales & sociales	*259 134*	*259 134*		
Dettes sur immobilisations	*103 788*	*103 788*		
Autres dettes	*112*	*112*		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	*2 312 336*	*1 475 818*	*642 618*	*323 293*

4.4 - Charges à payer par postes du bilan = 479 296 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	*691*
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	*373 063*
Dettes fiscales & sociales	*105 543*
Autres dettes	
TOTAL	*479 296*

AURIDRIVE

ANNEXE

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 — Aux comptes annuels présentée en Euro — Edité le 02/05/2025

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 4 346 803 E

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de produits finis	*4 266 865*	*98,16 %*
Ventes de produits intermédiaires	*48 265*	*1,11 %*
Ventes de produits résiduels	*3 520*	*0,08 %*
Produits des activités annexes	*28 152*	*0,65 %*
TOTAL	*4 346 803*	*100,00 %*

5.2 - Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers. On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

AURIDRIVE

ANNEXE

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 — Aux comptes annuels présentée en Euro — Edité le 02/05/2025

6 - AUTRES INFORMATIONS

6.1 - Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

6.2 - Honoraires des Commissaires Aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	*5 000*
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
- TOTAL	*5 000*

AURIDRIVE

ANNEXE

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 — Aux comptes annuels présentée en Euro — Edité le 02/05/2025

8 - DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

8.1 - Produits à recevoir = 125 864 E

Produits à recevoir	Montant
Clients et comptes rattachés :	*677*
Clients factures a etablir(41810000000)	*677*
Autres créances :	*125 188*
Fournisseurs rrr a recevoir(40980000000)	*11 185*
Produits a recevoir(46870000000)	*114 003*
TOTAL	*125 864*

8.2 - Charges constatées d'avance = 6 487 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatees d'avance(48600000000)	*6 487*
TOTAL	*6 487*

8.3 - Charges à payer = 479 296 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit :	*691*
Int.courus s/emprunt(16884000000)	*253*
Interets courus a payer(51810000000)	*438*
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	*373 063*
Fournisseurs factures a recevo(40810000000)	*269 275*
Fournisseurs immos-fnp(40840000000)	*103 788*
Dettes fiscales et sociales :	*105 543*
Ca/conges payes(42820000000)	*72 351*
Personnel charges a payer(42860000000)	*16 035*
Ca/cs/cp(43820000000)	*13 838*
Charges fiscales sur conges a(44820000000)	*1 216*
Etat charges a payer(44860000000)	*2 103*
TOTAL	*479 296*

AURIDRIVE
Société par Actions Simplifiée au capital de 40 000 €
Siège social : Avenue des Volontaires - 15000 AURILLAC
391 307 626 RCS AURILLAC

DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE DU 30 JUIN 2025

Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2024

DEUXIEME DECISION

L'Associée Unique décide de s'allouer à titre de dividendes le bénéfice net comptable dégagé à la clôture de l'exercice écoulé s'élevant à 325 729.66 €.

Ledit dividende est immédiatement mis en paiement.

Il est éligible à l'abattement de 40 % calculé sur l'intégralité de son montant.

L'Associée Unique prend acte que les dividendes qui ont été mis en distribution au titre des trois derniers exercices s'établissaient à :

Exercice	Dividende distribué	Dividende éligible à abattement	Dividende non éligible à abattement
31/12/2021	717 594 €	717 594 €	/
31/12/2022	/	/	/
31/12/2023	479 654 €	479 654 €	/

Certifié conforme
La Présidente

