Bordereau attestant l'exactitude des informations - BORDEAUX - 3302 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 11/05/2026 - 15195 - 1996 B 00256 - 403 314 446 - CAPDEVIELLE TRAITEUR

Bilan Actif

Etat exprimé en **euros**
Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025			31/12/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	Frais d'établissement (II)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais de développement				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires	37 409	29 789	7 620	11 347
	Fonds commercial	150 091		150 091	150 091
	Autres immobilisations incorporelles				
	Imm. inc. en cours, avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	1 191 530	479 980	711 550	623 502
	Installations tech.,mat. et outillage indus.	824 570	610 277	214 292	266 500
	Autres immobilisations corporelles	538 283	407 748	130 535	178 817
	Imm. corp. en cours, avances et acomptes	5 040		5 040	5 040
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (1)				
	Participations				
	Titres imm. de l'activité de portefeuille				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	22		22	22
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	31 447		31 447	42 967
	Total de l'actif immobilisé (III)	**2 778 391**	1527794 1 527 794	**1 250 597**	**1 278 285**
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements	154 544		154 544	183 459
	En-cours de production				
	Produits finis	186 242		186 242	125 217
	Marchandises				
	Avances et acomptes versés sur commandes	2 500		2 500	7 685
	CREANCES (2)				
	Créances clients et comptes rattachés	340 625	31 043	309 582	367 015
	Autres créances	154 952		154 952	92 327
	Charges constatées d'avance	17 921		17 921	20 296
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	Actions propres				
	Autres titres	166 331		166 331	311 046
	Instruments financ. à terme et jetons détenus				
	Disponibilités	337 576		337 576	565 345
	Total de l'actif circulant (IV)	**1 360 690**	**31 043**	**1 329 646**	**1 672 390**
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission des emprunts (V)				
	Primes de remboursement des emprunts (VI)				
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation Actif (VII)				
	TOTAL GENERAL DE L'ACTIF (I à VII)	**4 139 081**	**1 558 837**	**2 580 243**	**2 950 676**

(1) dont immobilisations financières à moins d'un an	31 447	42 967
(2) dont créances à moins d'un an	544 944	555 304

Bilan Passif

Etat exprimé en **euros**
Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025	31/12/2024
Capitaux Propres	Capital (dont versé 60 980)	60 980	60 980
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	RESERVES		
	Réserve légale	6 098	6 098
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	643 694	378 087
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	**174 910**	**475 607**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		9 265
	Total des capitaux propres	**885 681**	**930 037**
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit	451 907	600 495
	Emprunts et dettes financières divers (2)		1 000
	Instruments financiers à terme		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	576 129	666 682
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	265 154	324 374
	Dettes fiscales et sociales	385 657	399 321
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	15 715	28 767
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes (1)	**1 694 562**	**2 020 639**
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif		
	TOTAL PASSIF	**2 580 243**	**2 950 676**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	174 909,58	475 607,16
(1)	Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	884 933	1 085 123
(2)	Dont emprunts participatifs		

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **2 580 243** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2025** et finit le **31/12/2025.**
Il a une durée de **12** mois.

Les états financiers ont été établis en conformité avec :
- Le PCG 2014 approuvé par arrêté ministériel du 08/09/2014 ;
- Les dispositions du Code de Commerce, du décret comptable du 29/11/1983, du règlement ANC 2014-03 du 05/06/2014 relatif au Plan Comptable, modifié par les règlements ANC 2015-06 du 23/11/2015 et ANC 2016-07 du 04/11/2016.

Faits caractéristiques de l'entreprise.
Les comptes annuels sont établis conformément au règlement ANC n° 2022-06 relatif à la modernisation des états financiers, applicable aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025. Son application n'a pas eu d'incidence significative sur la présentation des comptes ni sur le résultat de l'exercice.

Evénements postérieurs à la clôture de l'exercice.
Néant.

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.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.
Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.
Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

pas incorporés au coût d'acquisition des immobilisations.

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

Aménagement de Constructions	15 à 25 Ans
Installations Divers	5 à 15 ans
Matériel et outillage	1 à 7 ans
Matériel de transport	1 à 5 ans
Mobilier de bureau	3 à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

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

Le fonds commercial acquis en 2014 est inscrit à l'actif pour 140 943 €. Les tests de dépréciations n'ont pas donné lieu à sa dévaluation.

Stocks et en cours

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

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

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

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités

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

Les Engagements de retraite et Effectif

La convention collective café hotel restaurant prévoit des indemnités de fin de carrière. L'information sur le total des engagements de retraite à la clôture de l'exercice sont inscrits dans l'annexe engagements donnés et reçus.

L'effectif Moyen des salariés en Contrat à Durée Indéterminé de l'entreprise au cours de l'exercice est de 43 personnes.

Honoraires Commissaire aux Comptes

Au 31/12/2025 ils s'élevaient Hors Taxes à 10 700€, le montant était sur l'exercice précédent de 10 500 € HT.

Immobilisations

Etat exprimé en **euros**
Règlement ANC 2022-06

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	185 964		1 536			187 500
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**185 964**		**1 536**			**187 500**
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement	1 036 467		155 064			1 191 530
	Instal technique, matériel outillage industriels	775 308		61 470		12 208	824 570
	Instal., agencement, aménagement divers	221 058		5 056			226 114
	Matériel de transport	204 698					204 698
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	103 555		8 104		4 189	107 471
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	5 040					5 040
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**2 346 126**		**229 693**		**16 397**	**2 559 423**
FINANCIERES	Participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	22					22
	Prêts et autres immobilisations financières	42 967		3 480		15 000	31 447
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	42 989		3 480		15 000	31 469
	TOTAL	2 575 079		234 709		31 397	2 778 391

Amortissements

Etat exprimé en **euros**
Règlement ANC 2022-06

		Durée ou taux	Mode d' amts	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2025
					Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Fonds commercial						
	Autres immobilisations incorporelles			24 526	5 263		29 789
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			**24 526**	**5 263**		**29 789**
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement aménagement			412 965	67 015		479 980
	Instal technique, matériel outillage industriels			508 808	113 677	12 208	610 277
	Autres Instal., agencement, aménagement divers			127 052	24 874		151 926
	Matériel de transport			131 389	30 530		161 919
	Matériel de bureau, mobilier			92 054	6 038	4 189	93 903
	Emballages récupérables et divers						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES			**1 272 268**	**242 134**	**16 397**	**1 498 005**
	TOTAL			**1 296 794**	**247 397**	**16 397**	**1 527 794**

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

Provisions

Etat exprimé en **euros**
Règlement ANC 2022-06

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2025
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	9 265		9 265	
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES	**9 265**		**9 265**	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations : incorporelles				
	Sur immobilisations : corporelles				
	Sur immobilisations : des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations : titres de participation				
	Sur immobilisations : autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	32 700		1 657	31 043
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**32 700**		**1 657**	**31 043**
	TOTAL GENERAL	**41 965**		**10 922**	**31 043**
	Dont dotations et reprises : - d'exploitation			10 922	
	Dont dotations et reprises : - financières				
	Dont dotations et reprises : - exceptionnelles				

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Créances et Dettes

Etat exprimé en **euros** Règlement ANC 2022-06	31/12/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	31 447	31 447	
Clients douteux ou litigieux	34 332	34 332	
Autres créances clients	306 294	306 294	
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	87	87	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	566	566	
Impôts sur les bénéfices	48 235	48 235	
Taxes sur la valeur ajoutée	92 110	92 110	
Autres impôts, taxes versements assimilés			
Divers	1 613	1 613	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	12 341	12 341	
Charges constatées d'avance	17 921	17 921	
TOTAL DES CREANCES	**544 944**	**544 944**	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

	31/12/2025	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	451 907	218 407	233 500	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	265 154	265 154		
Personnel et comptes rattachés	121 350	121 350		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	157 844	157 844		
Impôts sur les bénéfices				
Taxes sur la valeur ajoutée	100 633	100 633		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	5 830	5 830		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	15 715	15 715		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES	**1 118 433**	**884 933**	**233 500**	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	191 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	340 050			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Stocks et En-cours

Etat exprimé en **euros**	31/12/2025	Début exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Matières premières et autres approvisonnements				
Matières premières	71 221	94 751		23 529
Autres approvisionnements	83 323	88 708		5 386
TOTAL I	154 544	183 459		28 915
En-cours de production				
Produits				
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
TOTAL II				
Produits				
Produits intermédiaires				
Produits finis	186 242	125 217	61 024	
Produits résiduels				
Autres				
TOTAL III	186 242	125 217	61 024	
Production stockée (Total II + Total III)			61 024	
Marchandises				
Marchandises				
TOTAL DES STOCKS ET EN-COURS	340 786	308 676	61 024	28 915

Charges à payer

Etat exprimé en **euros**
Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025
Total des Charges à payer		**170 294**
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		**1 895**
INT.COURUS NON ECHUS	*1 895*	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**19 943**
FOURN. FACT.NON PARVENUES	*19 943*	
Dettes fiscales et sociales		**148 457**
DETTES PROV./CONGES PAYES	*96 094*	
PERS.AUTR.CHARGES A PAYER	*501*	
CHARG.SOC./CONGES A PAYER	*31 251*	
AUTR.CHARG.SOCIAL.A PAYER	*18 997*	
CHARGES FISCALES S/ CONGES A PAYER	*1 614*	

Produits à recevoir

Etat exprimé en **euros**
Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025
Total des Produits à recevoir		**14 721**
Autres créances		**14 721**
RABAIS REMISES RISTOUR. A OBTE	*11 924*	
PERSONNEL-PDTS A RECEVOIR	*87*	
PRODUITS A RECEVOIR	*566*	
ETAT PRODUIT A RECEVOIR	*1 613*	
INTERETS COURUS C.A.T	*114*	
PRODUITS A RECEVOIR	*417*	

Charges et Produits constatés d'avance

Etat exprimé en **euros**	31/12/2025	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION		17 921	
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
TOTAL		**17 921**	

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros	31/12/2025
Total des produits exceptionnels	
Total des charges exceptionnelles	
Résultat exceptionnel	

Engagements financiers

Etat exprimé en **euros**	31/12/2025	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
CAUTION S.GENERALE			
CAUTION S.GENERALE			19 916
PGE S.GENERALE			75 000
PGE S.GENERALE			12 606
			107 522
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
INDEMNITES FIN DE CARRIERE		16 851	
		16 851	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		**16 851**	**107 522**
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

Capital social

Etat exprimé en **euros**	31/12/2025	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES				
	Du capital social début exercice	4 000,00	15,2449	60 979,61
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	**4 000,00**	**15,2449**	**60 979,61**

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en **euros** Règlement ANC 2022-06	Capitaux propres clôture 31/12/2024	Affectation du résultat N-1 [1]	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice [2]	Capitaux propres clôture 31/12/2025
Capital social	60 980				60 980
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	6 098				6 098
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	378 087	265 607			643 694
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	475 607	(475 607)		174 910	174 910
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées	9 265			(9 265)	
TOTAL	**930 037**	**(210 000)**		**165 644**	**885 681**

Date de l'assemblée générale 16/06/2025
Dividendes attribués 210 000
[1] dont dividende provenant du résultat n-1 210 000
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 720 037
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 720 037
[2] Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (44 356)

CAPDEVIELLE TRAITEUR
Société par actions simplifiée au capital de 60.979,61 €
Siège Social : 11 rue de Fieuzal - 33520 BRUGES
RCS BORDEAUX 403 314 446

DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE DU 6 MAI 2026 A 9 HEURES

EXTRAIT DES DECISIONS VOTEES

DEUXIEME DECISION

L'Associée unique décide d'affecter de la manière suivante le résultat bénéficiaire de l'exercice :

- Au titre de dividendes,
A concurrence de ..... 174.910 €uros

Total égal au bénéfice de l'exercice ..... **174.910 €uros**

L'Associé unique décide en outre de prélever sur le Poste « Autres réserves » la somme de 65.090 €uros, portant ainsi le montant total de la distribution à la somme de 240.000 €uros.

Le dividende unitaire est de 60 € par action.

L'Associée unique rappelle que les dividendes mis en distribution au titre des trois derniers exercices se sont élevés respectivement à :

	Dividende	Fraction Non Eligible à la réfaction de l'art. 158-3 du CGI	Fraction Eligible à la réfaction de l'art. 158-3 du CGI
31/12/2024	210.000 €	210.000 €	-
31/12/2023	270.000 €	270.000 €	-
31/12/2022	694.300 €	694.300 €	-

Société « **MELBA** »
Président et Associée Unique
Représentée par M. Romain CAPDEVIELLE