JAMALA

Société par actions simplifiée
au capital de 40 000 euros
Siège social : rue de l'Hermitage, La Pardieu,
63000 CLERMONT-FERRAND

SIREN 384 851 424 RCS CLERMONT FERRAND

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 29 JUIN 2026

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
de l'exercice clos le 31 décembre 2025

DEUXIÈME DÉCISION

L'Associée Unique, sur proposition du Président de la Société, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2025 s'élevant à 130 646,87 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice .....130 646,87 euros

Augmenté d'un prélèvement sur le compte « **autres réserves** » de .....54 353,13 euros

Formant un bénéfice distribuable s'élevant ainsi à ..... 185 000,00 euros
Distribué en totalité à titre de dividende global à l'Associée Unique
Soit 74 euros par titre

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

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2025 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 185 000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.
Conformément à la loi, l'Associée Unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice clos le 31 décembre 2022 :
550 000,00 euros, soit 220,00 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 550 000,00 euros

Exercice clos le 31 décembre 2023 :
260 000,00 euros, soit 104,00 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 260 000,00 euros

Exercice clos le 31 décembre 2024 :
260 000,00 euros, soit 104,00 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 260 000,00 euros

Signé par voie électronique conformément aux articles 1366 et 1367 du Code civil, par l'intermédiaire de la plateforme https://yousign.com/, ainsi que le reconnaît et l'accepte le soussigné.

Certifié conforme
Le Président
Monsieur Christophe JUSTIN



SAS JAMALA

RUE DE L'HERMITAGE

63063 CLERMONT-FERRAND CEDEX 01

SIRET : 384 851 424 00018

ETATS GREFFE

au 31 décembre 2025

A signer et certifier conforme :

Certifiés conformes

Christophe JUSTIN

Certifié par yousign

Bilan Actif

Bilan Actif		Du 01/01/2025 au 31/12/2025			Au 31/12/2024
		Brut	Amort. Dép. (à déduire)	Net	Net
Capital souscrit non appelé	I				
Frais d'établissement	II				
Actif immobilisé					
Immobilisations incorporelles					
Frais de développement					
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires		7 746	7 746		
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immo. incorp. en cours, avances et acomptes					
Immobilisations corporelles					
Terrains		83 910	81 682	2 228	4 739
Constructions		1 159 728	881 434	278 294	350 818
Instal. techniques, matériel et outillages indus.		731 917	678 764	53 153	66 846
Autres immobilisations corporelles		779 371	680 259	99 111	131 396
Immo. corp. en cours, avances et acomptes		73 833		73 833	73 833
Immobilisations financières (1)					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	III	**2 836 505**	**2 329 886**	**506 620**	**627 632**
Actif circulant					
Stocks et en-cours					
Matières premières et autres approvisionnements		25 793		25 793	22 701
En-cours de production					
Produits finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances (2)					
Créances clients et comptes rattachés		68 397		68 397	65 548
Autres créances		50 385		50 385	139 289
Charges constatées d'avance		19 073		19 073	45 459
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Actions propres					
Autres titres					
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Disponibilités		458 502		458 502	331 026
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT	IV	**622 151**		**622 151**	**604 024**
Frais d'émission des emprunts	V				
Primes de remboursement des emprunts	VI				
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif	VII				
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I à VII)		**3 458 656**	**2 329 886**	**1 128 771**	**1 231 656**
(1) Dont à moins d'un an					
(2) Dont à moins d'un an				137 855	250 296

Bilan Passif

Bilan Passif			Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
			Total	Total
Capitaux propres				
Capital	(dont versé)	40 000	40 000	40 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserve légale			4 000	4 000
Réserves statutaires ou contractuelles			55 479	55 479
Réserves réglementées				
Autres réserves			302 198	374 610
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			130 647	187 588
Subventions d'investissement				126
Provisions réglementées				
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES I			**532 324**	**661 803**
Autres fonds propres				
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
Autres				
TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES I bis				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques			5 846	5 632
Provisions pour charges				
TOTAL DES PROVISIONS II			**5 846**	**5 632**
Emprunts et dettes (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			160 422	145 321
Emprunts et dettes financières diverses (2)				3 299
Instruments financiers à terme				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			162 567	170 924
Dettes fiscales et sociales			267 577	244 463
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			35	213
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES III			**590 601**	**564 221**
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif		**IV**		
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I à IV)			**1 128 771**	**1 231 656**
(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)			491 572	463 164
(2) Dont emprunts participatifs				

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2025 au 31/12/2025			Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises	57 543		57 543	72 670
Production vendue de biens	3 915 716		3 915 716	4 112 162
Production vendue de services	300 072		300 072	230 613
Montant net du chiffres d'affaires	**4 273 330**		**4 273 330**	**4 415 446**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions			5 793	7 500
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions				43 137
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles				
Autres produits			3 240	3 413
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I			**4 282 363**	**4 469 496**
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises			27 595	30 042
Variation de stocks (marchandises)			518	1 223
Achats de matières premières et autres approvisionnements			998 632	1 018 642
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)			-3 610	-620
Autres achats et charges externes (1)			1 504 414	1 525 728
Impôts, taxes et versements assimilés			62 884	52 202
Salaires			933 116	1 019 035
Cotisations sociales			219 520	250 445
Dotations aux amortissement sur immobilisations			147 243	154 642
Dépréciations sur immobilisations				
Dépréciations sur actif circulant				
Dotations aux provisions			214	1 513
Valeurs comptables des immo. incorporelles et corporelles cédées				
Autres charges			204 160	216 364
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II			**4 094 686**	**4 269 216**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			**187 677**	**200 281**
Quote-part de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée **III**				
Perte supportée ou bénéfice transféré **IV**				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (2)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (2)				
Autres intérêts et produits assimilés (2)			968	2 685
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change				
Produit des cessions d'immobilisations financières				
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS V			**968**	**2 685**

Compte de résultat (suite)

Compte de résultat (Suite)		Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
		Total	Total
Charges financières			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées (3)		6 637	4 086
Différences négatives de change			
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées			
Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie			
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	VI	**6 637**	**4 086**
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)		**-5 669**	**-1 401**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)		**182 009**	**198 880**
Produits exceptionnels	**VII**	2 010	98 825
Charges exceptionnelles	**VIII**		1 805
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		**2 010**	**97 020**
Participation des salariés aux résultats	**IX**	19 069	41 794
Impôts sur les bénéfices	**X**	34 303	66 518
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)		**4 285 341**	**4 571 006**
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)		**4 154 695**	**4 383 418**
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		**130 647**	**187 588**

(1) Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier
- Redevances de crédit-bail immobilier

(2) Dont produits concernant les entités liées

(3) Dont intérêts concernant les entités liées

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2025 dont le total du bilan avant répartition est de 1 128 771 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 130 647 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'entreprise :

Restauration rapide sous enseigne McDonald's

Ci-après le tableau des effectifs moyens par catégorie.

Lieu d'exploitation de l'activité de l'entreprise :

1 Rue de l'Hermitage

Immeuble Véga - La Pardieu

Appartenance à un groupe financier :

La société appartient au groupe CLOTIAL 7

Ci-après le tableau de composition du capital social.

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG, Règlement ANC 2014-03, actualisé du règlement 2022-06).

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,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Faits caractéristiques

Néant.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant.

Changements comptables

Changement de méthode lié à l'application de la nouvelle réglementation comptable.

A compter du 1er janvier 2025, l'application pour la première fois du règlement ANC 2022-06 modifiant le règlement ANC 2014-03 entraine des changements de comptabilisation et de présentation. Les principaux changements opérés sont les suivants :

Changements de comptabilisation :

Les principaux impacts à compter de l'exercice 2025 sont les suivants :

- En terme de résultat exceptionnel :

- Les opérations de cessions/sorties d'immobilisations figurent en 2025 dans le résultat d'exploitation (ou dans le résultat financier s'il s'agit d'immobilisations financières) ;
- Le périmètre du résultat exceptionnel est réduit aux événements majeurs et significatifs (les autres événements étant désormais traduits dans le résultat d'exploitation).

- Suppression des transferts de charges dans le résultat d'exploitation et le résultat financier :

- Les refacturations diverses figurent désormais dans les rubriques de produits par nature ;
- Les remboursements reçus des organismes sociaux en cas d'arrêt maladie, de congés de parentalité ou d'accident du travail figurent en compensation de charges de personnel.

Changement de présentation :

Les principaux impacts à compter de l'exercice 2025 sont les suivants :

- Présentation du compte de résultat :

- Le résultat exceptionnel est synthétisé sur 2 lignes « charges et produits exceptionnels » dans le compte de résultat ;
- Les transferts de charges N-1 ont été regroupés dans la colonne N-1 sur la ligne « reprise sur amortissements, dépréciations et provisions » .

- Présentation du bilan :

- Les charges constatées d'avance sont totalisées dans les créances

- Montant comptabilisé en transferts de charges N-1 : 43 137 € ;
- Montant des transferts de charges théoriques de l’exercice : 39 123 €.

Méthode des coûts historiques

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées au coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

- Logiciels 1 à 3 ans,
- Agencements terrains 8 à 10 ans,
- Installations agencements 3 à 12 ans,
- Matériel de cuisine 2 à 10 ans,
- Matériel de restaurant 3 à 8 ans,
- Installation, aménagements 2 à 10 ans,
- Matériel de transports 5 ans,
- Mobilier de bureau 3 à 8 ans.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "du dernier prix d'achat connu".

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

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Engagements en matière de départ à la retraite

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés n'ont fait l'objet d'aucune comptabilisation, ni calcul particulier au 31 décembre 2025. En effet, il apparaît non significatif à cette date compte tenu de l'âge moyen des salariés et du taux de turn over.

Convention d'intégration fiscale

La société entre dans le cadre du régime fiscal des groupes (intégration fiscale) prévu aux articles 223A et suivants du CGI.

L'option a été formulée/renouvelée avec effet au 01/01/2024.

Les principales dispositions de la convention d'intégration fiscale applicable au groupe sont les suivantes :

- La répartition de l'impôt sur les sociétés assis sur le résultat d'ensemble s'effectue selon le principe de la neutralité.
- Les filiales constatent leur charge d'impôt comme si elles étaient imposées séparément.
- La société mère enregistre dans ses résultats la différence entre la dette d'impôt du groupe et le total des charges d'impôts comptabilisées par la filiales.

Pour l'exercice écoulé, la charge d'impôt sur les sociétés s'élève à 36 609 €. En l'absence d'intégration fiscale, la charge d'impôt sur les sociétés aurait été la même.

La société tête de groupe est :
CLOTIAL 7
RUE DE L'HERMITAGE LA PARDIEU
63000 CLERMONT-FERRAND

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés
Cadres	1
Agents de maîtrise et techniciens	
Employés	32
Ouvriers	
Apprentis sous contrat	
TOTAL	**33**

Commentaires : néant

Capital

Catégorie d'actions / parts sociales	Nombre au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Nombre à la fin de l'exercice	Valeur nominale	Montant en Euros
Actions ordinaires	2 500			2 500	16.00000	40 000
Actions à droit de vote double						
Actions à dividendes prioritaires						
Actions de priorité						
Actions de jouissance						
Autres actions / parts sociales						
					TOTAL	**40 000**

Détail des autres actions / parts sociales

Catégorie d'actions / parts sociales	Nombre au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Nombre à la fin de l'exercice	Valeur nominale	Montant en Euros

Commentaires : néant

Etat des immobilisations

État des immobilisations	Montant brut à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant brut à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires	7 746			7 746
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**7 746**			**7 746**
Immobilisations corporelles				
Terrains	83 910			83 910
Constructions	1 155 728	4 000		1 159 728
Installations techniques, matériel et outillages industriels	709 687	22 231		731 917
Autres immobilisations corporelles	779 371			779 371
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes	73 833			73 833
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**2 802 529**	**26 231**		**2 828 759**
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
TOTAL GÉNÉRAL	**2 810 275**	**26 231**		**2 836 505**

Augmentations	Augmentations de l'exercice	Ventilation des augmentations				
		Virements				Entrées
		De poste à poste	Provenant de l'actif circulant	Acquisitions	Apports	Créations
Total immobilisations incorporelles						
Total immobilisations corporelles	26 231			26 231		
Total immobilisations financières						
TOTAL GÉNÉRAL	**26 231**			**26 231**		

Diminutions	Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions				
		Virements				Sorties
		De poste à poste	À destination de l'actif circulant	Cessions	Scissions	Mises hors service
Total immobilisations incorporelles						
Total immobilisations corporelles						
Total immobilisations financières						
TOTAL GÉNÉRAL						

Commentaires : néant

Etat des amortissements

État des amortissements	Durée d'utilisation ou taux d'amortissement ou fourchette retenue	Mode d'amortissement	Amortissements cumulés à l'ouverture de l'exercice	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminutions	Amortissements cumulés à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles						
Frais de développement						
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires			7 746			7 746
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			**7 746**			**7 746**
Immobilisations corporelles						
Terrains			79 171	2 510		81 682
Constructions			804 910	76 524		881 434
Installations techniques, matériel et outillages industriels			642 840	35 924		678 764
Autres immobilisations corporelles			647 975	32 284		680 259
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES			**2 174 897**	**147 243**		**2 322 140**
Immobilisations financières						
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES						
TOTAL GÉNÉRAL			**2 182 643**	**147 243**		**2 329 886**

Dotations	Dotations de l'exercice	Ventilation des dotations			
		Compléments liés à une réévaluation	Sur éléments amortis selon le mode linéaire	Sur éléments amortis selon un autre mode	Dotations exceptionnelles
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles	147 243		147 243		
Immobilisations financières					
TOTAL GÉNÉRAL	**147 243**		**147 243**		

Diminutions	Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions		
		Éléments transférés à l'actif circulant	Éléments cédés	Éléments mis hors service
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
TOTAL GÉNÉRAL				

Commentaires : néant

Etat des provisions

Nature des provisions	Montant à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la clôture de l'exercice		Montant à la clôture de l'exercice
			Utilisées	Non utilisées	
Provisions réglementées					
Provisions réglementées pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Autres provisions réglementées					
TOTAL DES PROVISIONS RÉGLEMENTÉES					
Provisions pour risques					
Provisions pour :					
- Litiges					
- Garanties données aux clients					
- Amendes et pénalités					
- Pertes de change					
- Pertes sur contrats					
Autres provisions pour risques	5 632	214			5 846
TOTAL DES PROVISIONS POUR RISQUES	**5 632**	**214**			**5 846**
Provisions pour charges					
Provisions pour :					
- Pensions et obligations similaires					
- Restructurations					
- Impôts					
- Renouvellement des immobilisations - entreprises concessionnaires					
- Gros entretien ou grandes révisions					
- Remise en état					
Autres provisions pour charges					
TOTAL DES PROVISIONS POUR CHARGES					
TOTAL DES PROVISIONS	**5 632**	**214**			**5 846**

Commentaires : néant

Etat des dépréciations

Nature des dépréciations	Dépréciations à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances clients				
Autres dépréciations		654 294	654 294	
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT		**654 294**	**654 294**	
TOTAL GÉNÉRAL		**654 294**	**654 294**	

Commentaires : néant

Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	68 397	68 397	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	10 319	10 319	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	196	196	
Groupe et associés (2)	34 568	34 568	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	5 302	5 302	
Charges constatées d'avance	19 073	19 073	
TOTAL	**137 856**	**137 856**	

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Commentaires : néant

Etat des dettes

Dettes		Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
			Échéances à moins d'1 an	Échéances de 1 à 5 ans	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :	- A 1 an max. à l'origine				
	- A plus d'1 an à l'origine	160 422	61 822	98 600	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés		162 567	162 567		
Personnel et comptes rattachés		186 202	186 202		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		65 140	65 140		
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée		15 527	15 527		
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés		707	707		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)					
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		35	35		
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
	TOTAL	**590 601**	**492 001**	**98 600**	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice 59 185

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice 44 478

(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques

Commentaires : néant

Produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	6 966	28 321
Autres créances	2 178	1 951
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	**9 144**	**30 272**

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	6 966.00	28 320.94
41810000 Clients factures a etablir	6 966.00	28 320.94
Autres créances	2 178.20	1 951.00
40980000 Avoir a recevoir	1 839.00	1 951.00
44820000 Etat produit à recevoir	196.00	
46770000 Remboursements McDelivery	143.20	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	**9 144.20**	**30 271.94**

Charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan		Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		394	
Emprunts et dettes financières diverses			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		36 939	40 027
Dettes fiscales et sociales		155 582	195 494
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
	TOTAL	**192 915**	**235 521**

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan		Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		394.00	
16480000 Interets courus emprunts		394.00	
Emprunts et dettes financières diverses			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		36 939.00	40 027.00
40810000 Factures non parvenues		36 939.00	40 027.00
Dettes fiscales et sociales		155 582.21	195 493.59
42820000 Provision conges payes		93 437.72	90 898.52
42840000 Participation des salaries		19 069.00	41 865.53
42860000 Pers. primes a payer		12 945.00	22 191.00
43820000 Charges sociales / provisions cp		21 793.74	25 016.36
43860000 Autres chg sociales a payer		7 357.00	14 612.08
43861000 Provision taxe apprentissage		864.50	910.10
43862000 Provision taxe formation		115.25	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
	TOTAL	**192 915.21**	**235 520.59**

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance		Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Produits :	- D'exploitation		
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
	TOTAL		

Charges constatées d'avance		Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Charges :	- D'exploitation	19 073	45 459
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
	TOTAL	**19 073**	**45 459**

Commentaires : néant

Bilan Actif N-1
(version arrêtée et publiée)

Bilan Actif	Du 01/01/2024 Au 31/12/2024
Capital souscrit non appelé	
Actif immobilisé	
Immobilisations incorporelles	
Frais d'établissement	
Frais de développement	
Concessions, brevets et droits similaires	
Fonds commercial (1)	
Autres immobilisations incorporelles	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	
Immobilisations corporelles	
Terrains	4 739
Constructions	350 818
Installations techniques, matériel et outillages industriels	66 846
Autres immobilisations corporelles	131 396
Immobilisations en cours	
Avances et acomptes	73 833
Immobilisations financières (2)	
Participations évaluées selon mise en équivalence	
Autres participations	
Créances rattachées à des participations	
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille	
Autres titres immobilisés	
Prêts	
Autres immobilisations financières	
ACTIF IMMOBILISÉ	627 632
Actif circulant	
Stocks et en-cours	
Matières premières, autres approvisionnements	22 701
En-cours de production : - De biens	
En-cours de production : - De services	
Produits intermédiaires et finis	
Marchandises	
Avances et acomptes versés sur commande	
Créances (3)	
Clients et comptes rattachés	65 548
Autres	139 289
Capital souscrit et appelé, non versé	
Valeurs mobilières de placement	
Actions propres	
Autres titres	
Instruments de trésorerie	
Disponibilités	**331 026**
Charges constatées d'avance (3)	**45 459**
ACTIF CIRCULANT	604 024
Frais d'émission d'emprunts à étaler	
Primes de remboursement des obligations	
Écarts de conversion actif	
TOTAL ACTIF	1 231 656

(1) Dont droit au bail

(2) Dont part à moins d'un an

(3) Dont part à plus d'un an

Bilan Passif N-1
(version arrêtée et publiée)

Bilan Passif			Du 01/01/2024 Au 31/12/2024
Capitaux propres			
Capital social ou individuel (dont versé)		40 000	40 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport			
Écarts de réévaluation			
Écart d'équivalence			
Réserves :	- Légale		4 000
	- Statutaires ou contractuelles		55 479
	- Réglementées		
	- Autres		374 610
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			**187 588**
Subventions d'investissement			126
Provisions réglementées			
		CAPITAUX PROPRES	661 803
Autres fonds propres			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
Autres			
		AUTRES FONDS PROPRES	
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour :	- Risques		5 632
	- Charges		
		PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	5 632
Emprunts et dettes (1)			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes :	- Auprès des établissements de crédit (2)		145 321
	- Financières divers (3)		3 299
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes :	- Fournisseurs et comptes rattachés		170 924
	- Fiscales et sociales		244 463
	- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes			213
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
		EMPRUNTS ET DETTES	564 221
Écarts de conversion passif			
		TOTAL PASSIF	1 231 656
(1) Dont à plus d'un an			131 233
(1) Dont à moins d'un an			432 988
(2) Dont concours bancaires, soldes créditeurs de banque			
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de résultat N-1 (version arrêtée et publiée)

Compte de résultat			Au 31/12/2024
Produits d'exploitation (1)			
Ventes de marchandises			72 670
Production vendue :	- De biens		4 112 162
	- De services		230 613
		Chiffre d'affaires net	4 415 446
Production :	- Stockée		
	- Immobilisée		
Subventions d'exploitation reçues			7 500
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges			43 137
Autres produits			3 413
		PRODUITS D'EXPLOITATION	4 469 496
Charges d'exploitation (2)			
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			30 042
Variation de stocks (marchandises)			1 223
Achats de matières premières et autres approvisionnements			1 018 642
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)			-620
Autres achats et charges externes *			1 525 728
Impôts, taxes et versements assimilés			52 202
Salaires et traitements			1 019 035
Charges sociales			250 445
Dotations aux :	- Amortissements sur immobilisations		154 642
	- Dépréciations sur immobilisations		
	- Dépréciations sur actif circulant		
	- Provisions pour risques et charges		1 513
Autres charges			216 364
		CHARGES D'EXPLOITATION	4 269 216
* Y compris :	- Redevances de crédit-bail mobilier		
	- Redevances de crédit-bail immobilier		
		RÉSULTAT D'EXPLOITATION	200 281
Bénéfice attribué ou perte transférée			
Perte supportée ou bénéfice transféré			
Produits financiers			
Produits financiers de participation (3)			
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)			
Autres intérêts et produits assimilés (3)			2 685
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
		PRODUITS FINANCIERS	2 685
Charges financières			
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées (4)			4 086
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
		CHARGES FINANCIÈRES	4 086
		RÉSULTAT FINANCIER	-1 401
		RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	198 880

Compte de résultat N-1 (Suite) (version arrêtée et publiée)

Compte de résultat (suite)		Au 31/12/2024
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		98 301
Sur opérations en capital		524
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	PRODUITS EXCEPTIONNELS	98 825
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		1 805
	CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 805
	RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	97 020
Participation des salariés		**41 794**
Impôts sur les bénéfices		**66 518**
	TOTAL DES PRODUITS	4 571 006
	TOTAL DES CHARGES	4 383 418
	BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	187 588

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

JAMALA

Société par actions simplifiée au capital de 40 000 Euros

La Pardieu, 1 Rue de l'Hermitage

63000 CLERMONT-FERRAND

RCS CLERMONT-FERRAND 384 851 424

* _ * _ * _ * _ *

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice du 01.01.2025 au 31.12.2025

AEC Commissariats
Cocerto Audit
Parc d'Activités des Petites Bazinières
10 Impasse Thalès – CS 70644
85016 La Roche sur Yon cedex
Tél +33 (0)2 51 37 44 17
larochesuryon@cocerto.fr

SOMMAIRE

I - RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

II – COMPTES ANNUELS AU 31.12.2025

I - RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

A l'associée unique de la société JAMALA,

1) OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associée unique en date du 27 juin 2023, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société JAMALA relatifs à l'exercice clos le 31.12.2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

2) FONDEMENT DE L'OPINION

2.1) Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour trois exercices prévue à l'article L.821-57 du Code de Commerce. 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 cette norme sont indiquées en annexe « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

2.2) 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 1er janvier 2025 à la date d'émission de notre rapport.

3) OBSERVATIONS

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les incidences de la première application ANC n°2022-06 exposées dans l'annexe des comptes annuels.

4) JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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

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

5) VERIFICATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, au contrôle des documents adressés à l'organe appelé à statuer sur les comptes, conformément à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour trois exercices prévue à l'article L.821-57 du Code de Commerce.

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 à l'associée unique.

Fait à La Roche sur Yon
Le 10 juin 2025

AEC Commissariats – Cocerto Audit

Représentée par Frédéric CHEVALIER

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale Ouest Atlantique

Annexe au rapport

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 d'erreurs.

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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 à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour trois exercices prévue à l'article L.821-57 du Code de Commerce 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 à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour trois exercices prévue à l'article L.821-57 du Code de Commerce, 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.

II – COMPTES ANNUELS AU 31.12.2025

Bilan Actif

Bilan Actif		Du 01/01/2025 au 31/12/2025			Au 31/12/2024
		Brut	Amort. Dép. (à déduire)	Net	Net
Capital souscrit non appelé	I				
Frais d'établissement	II				
Actif immobilisé					
Immobilisations incorporelles					
Frais de développement					
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires		7 746	7 746		
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immo. incorp. en cours, avances et acomptes					
Immobilisations corporelles					
Terrains		83 910	81 682	2 228	4 739
Constructions		1 159 728	881 434	278 294	350 818
Instal. techniques, matériel et outillages indus.		731 917	678 764	53 153	66 846
Autres immobilisations corporelles		779 371	680 259	99 111	131 396
Immo. corp. en cours, avances et acomptes		73 833		73 833	73 833
Immobilisations financières (1)					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	III	**2 836 505**	**2 329 886**	**506 620**	**627 632**
Actif circulant					
Stocks et en-cours					
Matières premières et autres approvisionnements		25 793		25 793	22 701
En-cours de production					
Produits finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances (2)					
Créances clients et comptes rattachés		68 397		68 397	65 548
Autres créances		50 385		50 385	139 289
Charges constatées d'avance		19 073		19 073	45 459
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Actions propres					
Autres titres					
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Disponibilités		458 502		458 502	331 026
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT	IV	**622 151**		**622 151**	**604 024**
Frais d'émission des emprunts	V				
Primes de remboursement des emprunts	VI				
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif	VII				
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I à VII)		**3 458 656**	**2 329 886**	**1 128 771**	**1 231 656**
(1) Dont à moins d'un an					
(2) Dont à moins d'un an				137 855	250 296

Bilan Passif

Bilan Passif			Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
			Total	Total
Capitaux propres				
Capital	(dont versé)	40 000	40 000	40 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserve légale			4 000	4 000
Réserves statutaires ou contractuelles			55 479	55 479
Réserves réglementées				
Autres réserves			302 198	374 610
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			130 647	187 588
Subventions d'investissement				126
Provisions réglementées				
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES I			**532 324**	**661 803**
Autres fonds propres				
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
Autres				
TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES I bis				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques			5 846	5 632
Provisions pour charges				
TOTAL DES PROVISIONS II			**5 846**	**5 632**
Emprunts et dettes (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			160 422	145 321
Emprunts et dettes financières diverses (2)				3 299
Instruments financiers à terme				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			162 567	170 924
Dettes fiscales et sociales			267 577	244 463
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			35	213
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES III			**590 601**	**564 221**
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif		**IV**		
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I à IV)			**1 128 771**	**1 231 656**
(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)			491 572	463 164
(2) Dont emprunts participatifs				

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2025 au 31/12/2025			Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises	57 543		57 543	72 670
Production vendue de biens	3 915 716		3 915 716	4 112 162
Production vendue de services	300 072		300 072	230 613
Montant net du chiffres d'affaires	**4 273 330**		**4 273 330**	**4 415 446**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions			5 793	7 500
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions				43 137
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles				
Autres produits			3 240	3 413
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I			**4 282 363**	**4 469 496**
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises			27 595	30 042
Variation de stocks (marchandises)			518	1 223
Achats de matières premières et autres approvisionnements			998 632	1 018 642
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)			-3 610	-620
Autres achats et charges externes (1)			1 504 414	1 525 728
Impôts, taxes et versements assimilés			62 884	52 202
Salaires			933 116	1 019 035
Cotisations sociales			219 520	250 445
Dotations aux amortissement sur immobilisations			147 243	154 642
Dépréciations sur immobilisations				
Dépréciations sur actif circulant				
Dotations aux provisions			214	1 513
Valeurs comptables des immo. incorporelles et corporelles cédées				
Autres charges			204 160	216 364
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II			**4 094 686**	**4 269 216**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			**187 677**	**200 281**
Quote-part de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée **III**				
Perte supportée ou bénéfice transféré **IV**				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (2)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (2)				
Autres intérêts et produits assimilés (2)			968	2 685
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change				
Produit des cessions d'immobilisations financières				
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS V			**968**	**2 685**

Compte de résultat (suite)

Compte de résultat (Suite)		Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
		Total	Total
Charges financières			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées (3)		6 637	4 086
Différences négatives de change			
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées			
Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie			
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	VI	**6 637**	**4 086**
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)		**-5 669**	**-1 401**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)		**182 009**	**198 880**
Produits exceptionnels	**VII**	2 010	98 825
Charges exceptionnelles	**VIII**		1 805
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		**2 010**	**97 020**
Participation des salariés aux résultats	**IX**	19 069	41 794
Impôts sur les bénéfices	**X**	34 303	66 518
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)		**4 285 341**	**4 571 006**
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)		**4 154 695**	**4 383 418**
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		**130 647**	**187 588**

(1) Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier
- Redevances de crédit-bail immobilier

(2) Dont produits concernant les entités liées

(3) Dont intérêts concernant les entités liées

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2025 dont le total du bilan avant répartition est de 1 128 771 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 130 647 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'entreprise :

Restauration rapide sous enseigne McDonald's

Ci-après le tableau des effectifs moyens par catégorie.

Lieu d'exploitation de l'activité de l'entreprise :

1 Rue de l'Hermitage

Immeuble Véga - La Pardieu

Appartenance à un groupe financier :

La société appartient au groupe CLOTIAL 7

Ci-après le tableau de composition du capital social.

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG, Règlement ANC 2014-03, actualisé du règlement 2022-06).

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,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Faits caractéristiques

Néant.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant.

Changements comptables

Changement de méthode lié à l'application de la nouvelle réglementation comptable.

A compter du 1er janvier 2025, l'application pour la première fois du règlement ANC 2022-06 modifiant le règlement ANC 2014-03 entraine des changements de comptabilisation et de présentation. Les principaux changements opérés sont les suivants :

Changements de comptabilisation :

Les principaux impacts à compter de l'exercice 2025 sont les suivants :

- En terme de résultat exceptionnel :

- Les opérations de cessions/sorties d'immobilisations figurent en 2025 dans le résultat d'exploitation (ou dans le résultat financier s'il s'agit d'immobilisations financières) ;
- Le périmètre du résultat exceptionnel est réduit aux événements majeurs et significatifs (les autres événements étant désormais traduits dans le résultat d'exploitation).

- Suppression des transferts de charges dans le résultat d'exploitation et le résultat financier :

- Les refacturations diverses figurent désormais dans les rubriques de produits par nature ;
- Les remboursements reçus des organismes sociaux en cas d'arrêt maladie, de congés de parentalité ou d'accident du travail figurent en compensation de charges de personnel.

Changement de présentation :

Les principaux impacts à compter de l'exercice 2025 sont les suivants :

- Présentation du compte de résultat :

- Le résultat exceptionnel est synthétisé sur 2 lignes « charges et produits exceptionnels » dans le compte de résultat ;
- Les transferts de charges N-1 ont été regroupés dans la colonne N-1 sur la ligne « reprise sur amortissements, dépréciations et provisions » .

- Présentation du bilan :

- Les charges constatées d'avance sont totalisées dans les créances

- Montant comptabilisé en transferts de charges N-1 : 43 137 € ;
- Montant des transferts de charges théoriques de l’exercice : 39 123 €.

Méthode des coûts historiques

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées au coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

- Logiciels 1 à 3 ans,
- Agencements terrains 8 à 10 ans,
- Installations agencements 3 à 12 ans,
- Matériel de cuisine 2 à 10 ans,
- Matériel de restaurant 3 à 8 ans,
- Installation, aménagements 2 à 10 ans,
- Matériel de transports 5 ans,
- Mobilier de bureau 3 à 8 ans.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "du dernier prix d'achat connu".

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

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Engagements en matière de départ à la retraite

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés n'ont fait l'objet d'aucune comptabilisation, ni calcul particulier au 31 décembre 2025. En effet, il apparaît non significatif à cette date compte tenu de l'âge moyen des salariés et du taux de turn over.

Convention d'intégration fiscale

La société entre dans le cadre du régime fiscal des groupes (intégration fiscale) prévu aux articles 223A et suivants du CGI.

L'option a été formulée/renouvelée avec effet au 01/01/2024.

Les principales dispositions de la convention d'intégration fiscale applicable au groupe sont les suivantes :

- La répartition de l'impôt sur les sociétés assis sur le résultat d'ensemble s'effectue selon le principe de la neutralité.
- Les filiales constatent leur charge d'impôt comme si elles étaient imposées séparément.
- La société mère enregistre dans ses résultats la différence entre la dette d'impôt du groupe et le total des charges d'impôts comptabilisées par la filiales.

Pour l'exercice écoulé, la charge d'impôt sur les sociétés s'élève à 36 609 €. En l'absence d'intégration fiscale, la charge d'impôt sur les sociétés aurait été la même.

La société tête de groupe est :
CLOTIAL 7
RUE DE L'HERMITAGE LA PARDIEU
63000 CLERMONT-FERRAND

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés
Cadres	1
Agents de maîtrise et techniciens	
Employés	32
Ouvriers	
Apprentis sous contrat	
TOTAL	**33**

Commentaires : néant

Capital

Catégorie d'actions / parts sociales	Nombre au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Nombre à la fin de l'exercice	Valeur nominale	Montant en Euros
Actions ordinaires	2 500			2 500	16.00000	40 000
Actions à droit de vote double						
Actions à dividendes prioritaires						
Actions de priorité						
Actions de jouissance						
Autres actions / parts sociales						
					TOTAL	**40 000**

Détail des autres actions / parts sociales

Catégorie d'actions / parts sociales	Nombre au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Nombre à la fin de l'exercice	Valeur nominale	Montant en Euros

Commentaires : néant

Etat des immobilisations

État des immobilisations	Montant brut à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant brut à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires	7 746			7 746
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**7 746**			**7 746**
Immobilisations corporelles				
Terrains	83 910			83 910
Constructions	1 155 728	4 000		1 159 728
Installations techniques, matériel et outillages industriels	709 687	22 231		731 917
Autres immobilisations corporelles	779 371			779 371
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes	73 833			73 833
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**2 802 529**	**26 231**		**2 828 759**
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
TOTAL GÉNÉRAL	**2 810 275**	**26 231**		**2 836 505**

Augmentations	Augmentations de l'exercice	Ventilation des augmentations				
		Virements				Entrées
		De poste à poste	Provenant de l'actif circulant	Acquisitions	Apports	Créations
Total immobilisations incorporelles						
Total immobilisations corporelles	26 231			26 231		
Total immobilisations financières						
TOTAL GÉNÉRAL	**26 231**			**26 231**		

Diminutions	Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions				
		Virements				Sorties
		De poste à poste	À destination de l'actif circulant	Cessions	Scissions	Mises hors service
Total immobilisations incorporelles						
Total immobilisations corporelles						
Total immobilisations financières						
TOTAL GÉNÉRAL						

Commentaires : néant

Etat des amortissements

État des amortissements	Durée d'utilisation ou taux d'amortissement ou fourchette retenue	Mode d'amortissement	Amortissements cumulés à l'ouverture de l'exercice	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminutions	Amortissements cumulés à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles						
Frais de développement						
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires			7 746			7 746
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			**7 746**			**7 746**
Immobilisations corporelles						
Terrains			79 171	2 510		81 682
Constructions			804 910	76 524		881 434
Installations techniques, matériel et outillages industriels			642 840	35 924		678 764
Autres immobilisations corporelles			647 975	32 284		680 259
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES			**2 174 897**	**147 243**		**2 322 140**
Immobilisations financières						
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES						
TOTAL GÉNÉRAL			**2 182 643**	**147 243**		**2 329 886**

Dotations	Dotations de l'exercice	Ventilation des dotations			
		Compléments liés à une réévaluation	Sur éléments amortis selon le mode linéaire	Sur éléments amortis selon un autre mode	Dotations exceptionnelles
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles	147 243		147 243		
Immobilisations financières					
TOTAL GÉNÉRAL	**147 243**		**147 243**		

Diminutions	Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions		
		Éléments transférés à l'actif circulant	Éléments cédés	Éléments mis hors service
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
TOTAL GÉNÉRAL				

Commentaires : néant

Etat des provisions

Nature des provisions	Montant à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la clôture de l'exercice		Montant à la clôture de l'exercice
			Utilisées	Non utilisées	
Provisions réglementées					
Provisions réglementées pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Autres provisions réglementées					
TOTAL DES PROVISIONS RÉGLEMENTÉES					
Provisions pour risques					
Provisions pour :					
- Litiges					
- Garanties données aux clients					
- Amendes et pénalités					
- Pertes de change					
- Pertes sur contrats					
Autres provisions pour risques	5 632	214			5 846
TOTAL DES PROVISIONS POUR RISQUES	**5 632**	**214**			**5 846**
Provisions pour charges					
Provisions pour :					
- Pensions et obligations similaires					
- Restructurations					
- Impôts					
- Renouvellement des immobilisations - entreprises concessionnaires					
- Gros entretien ou grandes révisions					
- Remise en état					
Autres provisions pour charges					
TOTAL DES PROVISIONS POUR CHARGES					
TOTAL DES PROVISIONS	**5 632**	**214**			**5 846**

Commentaires : néant

Etat des dépréciations

Nature des dépréciations	Dépréciations à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances clients				
Autres dépréciations		654 294	654 294	
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT		**654 294**	**654 294**	
TOTAL GÉNÉRAL		**654 294**	**654 294**	

Commentaires : néant

Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	68 397	68 397	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	10 319	10 319	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	196	196	
Groupe et associés (2)	34 568	34 568	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	5 302	5 302	
Charges constatées d'avance	19 073	19 073	
TOTAL	**137 856**	**137 856**	

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Commentaires : néant

Etat des dettes

Dettes		Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
			Échéances à moins d'1 an	Échéances de 1 à 5 ans	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :	- A 1 an max. à l'origine				
	- A plus d'1 an à l'origine	160 422	61 822	98 600	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés		162 567	162 567		
Personnel et comptes rattachés		186 202	186 202		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		65 140	65 140		
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée		15 527	15 527		
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés		707	707		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)					
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		35	35		
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
	TOTAL	**590 601**	**492 001**	**98 600**	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice 59 185

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice 44 478

(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques

Commentaires : néant

Produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan		Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Créances rattachées à des participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Créances clients et comptes rattachés		6 966	28 321
Autres créances		2 178	1 951
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
	TOTAL	**9 144**	**30 272**

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan		Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Créances rattachées à des participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Créances clients et comptes rattachés		6 966.00	28 320.94
41810000 Clients factures a etablir		6 966.00	28 320.94
Autres créances		2 178.20	1 951.00
40980000 Avoir a recevoir		1 839.00	1 951.00
44820000 Etat produit à recevoir		196.00	
46770000 Remboursements McDelivery		143.20	
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
	TOTAL	**9 144.20**	**30 271.94**

Charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan		Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		394	
Emprunts et dettes financières diverses			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		36 939	40 027
Dettes fiscales et sociales		155 582	195 494
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
	TOTAL	**192 915**	**235 521**

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan		Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		394.00	
16480000 Interets courus emprunts		394.00	
Emprunts et dettes financières diverses			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		36 939.00	40 027.00
40810000 Factures non parvenues		36 939.00	40 027.00
Dettes fiscales et sociales		155 582.21	195 493.59
42820000 Provision conges payes		93 437.72	90 898.52
42840000 Participation des salaries		19 069.00	41 865.53
42860000 Pers. primes a payer		12 945.00	22 191.00
43820000 Charges sociales / provisions cp		21 793.74	25 016.36
43860000 Autres chg sociales a payer		7 357.00	14 612.08
43861000 Provision taxe apprentissage		864.50	910.10
43862000 Provision taxe formation		115.25	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
	TOTAL	**192 915.21**	**235 520.59**

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance		Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Produits :	- D'exploitation		
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
	TOTAL		

Charges constatées d'avance		Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Charges :	- D'exploitation	19 073	45 459
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
	TOTAL	**19 073**	**45 459**

Commentaires : néant

Bilan Actif N-1
(version arrêtée et publiée)

Bilan Actif	Du 01/01/2024 Au 31/12/2024
Capital souscrit non appelé	
Actif immobilisé	
Immobilisations incorporelles	
Frais d'établissement	
Frais de développement	
Concessions, brevets et droits similaires	
Fonds commercial (1)	
Autres immobilisations incorporelles	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	
Immobilisations corporelles	
Terrains	4 739
Constructions	350 818
Installations techniques, matériel et outillages industriels	66 846
Autres immobilisations corporelles	131 396
Immobilisations en cours	
Avances et acomptes	73 833
Immobilisations financières (2)	
Participations évaluées selon mise en équivalence	
Autres participations	
Créances rattachées à des participations	
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille	
Autres titres immobilisés	
Prêts	
Autres immobilisations financières	
ACTIF IMMOBILISÉ	627 632
Actif circulant	
Stocks et en-cours	
Matières premières, autres approvisionnements	22 701
En-cours de production : - De biens	
En-cours de production : - De services	
Produits intermédiaires et finis	
Marchandises	
Avances et acomptes versés sur commande	
Créances (3)	
Clients et comptes rattachés	65 548
Autres	139 289
Capital souscrit et appelé, non versé	
Valeurs mobilières de placement	
Actions propres	
Autres titres	
Instruments de trésorerie	
Disponibilités	**331 026**
Charges constatées d'avance (3)	**45 459**
ACTIF CIRCULANT	604 024
Frais d'émission d'emprunts à étaler	
Primes de remboursement des obligations	
Écarts de conversion actif	
TOTAL ACTIF	1 231 656

(1) Dont droit au bail

(2) Dont part à moins d'un an

(3) Dont part à plus d'un an

Bilan Passif N-1
(version arrêtée et publiée)

Bilan Passif			Du 01/01/2024 Au 31/12/2024
Capitaux propres			
Capital social ou individuel (dont versé)		40 000	40 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport			
Écarts de réévaluation			
Écart d'équivalence			
Réserves :	- Légale		4 000
	- Statutaires ou contractuelles		55 479
	- Réglementées		
	- Autres		374 610
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			**187 588**
Subventions d'investissement			126
Provisions réglementées			
		CAPITAUX PROPRES	661 803
Autres fonds propres			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
Autres			
		AUTRES FONDS PROPRES	
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour :	- Risques		5 632
	- Charges		
		PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	5 632
Emprunts et dettes (1)			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes :	- Auprès des établissements de crédit (2)		145 321
	- Financières divers (3)		3 299
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes :	- Fournisseurs et comptes rattachés		170 924
	- Fiscales et sociales		244 463
	- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes			213
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
		EMPRUNTS ET DETTES	564 221
Écarts de conversion passif			
		TOTAL PASSIF	1 231 656
(1) Dont à plus d'un an			131 233
(1) Dont à moins d'un an			432 988
(2) Dont concours bancaires, soldes créditeurs de banque			
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de résultat N-1 (version arrêtée et publiée)

Compte de résultat			Au 31/12/2024
Produits d'exploitation (1)			
Ventes de marchandises			72 670
Production vendue :	- De biens		4 112 162
	- De services		230 613
		Chiffre d'affaires net	4 415 446
Production :	- Stockée		
	- Immobilisée		
Subventions d'exploitation reçues			7 500
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges			43 137
Autres produits			3 413
		PRODUITS D'EXPLOITATION	4 469 496
Charges d'exploitation (2)			
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			30 042
Variation de stocks (marchandises)			1 223
Achats de matières premières et autres approvisionnements			1 018 642
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)			-620
Autres achats et charges externes *			1 525 728
Impôts, taxes et versements assimilés			52 202
Salaires et traitements			1 019 035
Charges sociales			250 445
Dotations aux :	- Amortissements sur immobilisations		154 642
	- Dépréciations sur immobilisations		
	- Dépréciations sur actif circulant		
	- Provisions pour risques et charges		1 513
Autres charges			216 364
		CHARGES D'EXPLOITATION	4 269 216
* Y compris :	- Redevances de crédit-bail mobilier		
	- Redevances de crédit-bail immobilier		
		RÉSULTAT D'EXPLOITATION	200 281
Bénéfice attribué ou perte transférée			
Perte supportée ou bénéfice transféré			
Produits financiers			
Produits financiers de participation (3)			
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)			
Autres intérêts et produits assimilés (3)			2 685
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
		PRODUITS FINANCIERS	2 685
Charges financières			
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées (4)			4 086
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
		CHARGES FINANCIÈRES	4 086
		RÉSULTAT FINANCIER	-1 401
		RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	198 880

Compte de résultat N-1 (Suite) (version arrêtée et publiée)

Compte de résultat (suite)		Au 31/12/2024
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		98 301
Sur opérations en capital		524
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	PRODUITS EXCEPTIONNELS	98 825
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		1 805
	CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 805
	RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	97 020
Participation des salariés		**41 794**
Impôts sur les bénéfices		**66 518**
	TOTAL DES PRODUITS	4 571 006
	TOTAL DES CHARGES	4 383 418
	BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	187 588

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées