MONFA

Société par actions simplifiée
au capital de 8 000 euros
Siège social : 2 rue Cataroux,
63000 CLERMONT FERRAND

SIREN 444 574 032 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

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 113 798,74 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice .....113 798,74 euros

Augmenté d'un prélèvement sur le compte « autres réserves » de .....36 201,26 euros

Formant un bénéfice distribuable s'élevant ainsi à ..... 150 000,00 euros
Distribué en totalité à titre de dividende à l'Associée Unique,
Soit 300 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 150 000 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 :
400 000 euros, soit 800 euros par titre,
Dividendes éligibles à l'abattement de 40% : 400 000 euros

Exercice clos le 31 décembre 2023 :
200 000 euros, soit 400 euros par titre,
Dividendes éligibles à l'abattement de 40% : 200 000 euros

Exercice clos le 31 décembre 2024 :
250 000 euros, soit 500 euros par titre,
Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 250 000 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 MONFA

RUE DES CATAROUX

63100 CLERMONT-FERRAND

SIRET : 444 574 032 00025

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		11 558	11 558		370
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immo. incorp. en cours, avances et acomptes					
Immobilisations corporelles					
Terrains		30 221	17 621	12 600	14 564
Constructions		370 883	291 673	79 210	101 338
Instal. techniques, matériel et outillages indus.		768 846	625 808	143 038	171 362
Autres immobilisations corporelles		441 811	379 543	62 268	79 352
Immo. corp. en cours, avances et acomptes					
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	**1 623 319**	**1 326 203**	**297 117**	**366 985**
Actif circulant					
Stocks et en-cours					
Matières premières et autres approvisionnements		31 410		31 410	27 745
En-cours de production					
Produits finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances (2)					
Créances clients et comptes rattachés		19 575		19 575	22 754
Autres créances		69 275		69 275	128 689
Charges constatées d'avance		12 781		12 781	27 002
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Actions propres					
Autres titres					
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Disponibilités		318 312		318 312	351 447
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT	IV	**451 353**		**451 353**	**557 637**
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)		**2 074 673**	**1 326 203**	**748 470**	**924 622**
(1) Dont à moins d'un an					
(2) Dont à moins d'un an				137 342	178 445

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)	8 000	8 000	8 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserve légale			800	800
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves			186 411	272 628
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			113 799	163 783
Subventions d'investissement				200
Provisions réglementées				
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES I			**309 010**	**445 411**
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			6 139	5 900
Provisions pour charges				
TOTAL DES PROVISIONS II			**6 139**	**5 900**
Emprunts et dettes (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			17 699	26 068
Emprunts et dettes financières diverses (2)				8 155
Instruments financiers à terme				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			169 467	172 568
Dettes fiscales et sociales			245 830	265 732
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			326	788
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES III			**433 322**	**473 312**
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif		**IV**		
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I à IV)			**748 470**	**924 622**
(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)			397 040	452 543
(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	41 273		41 273	53 065
Production vendue de biens	4 588 017		4 588 017	4 631 094
Production vendue de services	307 186		307 186	304 597
Montant net du chiffres d'affaires	**4 936 476**		**4 936 476**	**4 988 757**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions			11 700	
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions				57 926
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles				
Autres produits			20 257	7 823
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I			**4 968 433**	**5 054 505**
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises			30 811	30 353
Variation de stocks (marchandises)			2 070	-417
Achats de matières premières et autres approvisionnements			1 177 812	1 155 790
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)			-5 735	-7 762
Autres achats et charges externes (1)			1 923 337	1 941 062
Impôts, taxes et versements assimilés			53 894	55 792
Salaires			1 047 343	1 106 300
Cotisations sociales			232 750	265 862
Dotations aux amortissement sur immobilisations			98 124	99 188
Dépréciations sur immobilisations				
Dépréciations sur actif circulant				
Dotations aux provisions			239	1 892
Valeurs comptables des immo. incorporelles et corporelles cédées				
Autres charges			241 365	245 012
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II			**4 802 011**	**4 893 072**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			**166 421**	**161 433**
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	2 558
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**	**2 558**

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)		804	114
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	**804**	**114**
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)		**164**	**2 445**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)		**166 585**	**163 878**
Produits exceptionnels	**VII**	2 571	109 200
Charges exceptionnelles	**VIII**		1 657
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		**2 571**	**107 542**
Participation des salariés aux résultats	**IX**	22 002	44 745
Impôts sur les bénéfices	**X**	33 356	62 892
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)		**4 971 972**	**5 166 263**
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)		**4 858 173**	**5 002 480**
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		**113 799**	**163 783**

(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 748 470 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 113 799 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 :

2 rue Cataroux 63000

CLERMONT FERRAND

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.

Méthode des coûts historiques

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

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) ;
- Les quotes-parts de subventions d'investissement virées au compte de résultat figurent en 2025 dans le résultat d'exploitation ;
- 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 :
A adapter en décrivant les modifications éventuelles sur les rubriques suivantes :

- 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 » pour un montant de 57 926€.

- Présentation du bilan :

- Les frais d'établissement sont présentés dans un total séparé de l'actif (et non dans le total des immobilisations) ;
- Les charges constatées d'avance sont totalisées dans les créances ;
- Les avances et acomptes sont regroupés dans les immobilisations en cours (corporelles ou incorporelles).

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.

Amortissements

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

- Logiciels 1 à 3 ans,
- Aménagements terrain 8 à 10 ans,
- Installations, agencements 3 à 12 ans,
- Matériel et cuisine 2 à 10 ans,
- Matériel de restaurant 3 à 8 ans,
- Installation, aménagements 2 à 10 ans,
- Matériels de transports 5 ans,
- Matériels et mobilier 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.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus 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 à l'autre terme énoncé.

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 33 356 €. 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	40
Ouvriers	
Apprentis sous contrat	
TOTAL	**41**

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	500			500	16.00000	8 000
Actions à droit de vote double						
Actions à dividendes prioritaires						
Actions de priorité						
Actions de jouissance						
Autres actions / parts sociales						
					TOTAL	**8 000**

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	11 558			11 558
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**11 558**			**11 558**
Immobilisations corporelles				
Terrains	30 221			30 221
Constructions	370 883			370 883
Installations techniques, matériel et outillages industriels	743 334	25 512		768 846
Autres immobilisations corporelles	439 067	2 744		441 811
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**1 583 506**	**28 255**		**1 611 761**
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	**1 595 064**	**28 255**		**1 623 319**

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	28 255			28 255		
Total immobilisations financières						
TOTAL GÉNÉRAL	**28 255**			**28 255**		

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			11 188	370		11 558
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			**11 188**	**370**		**11 558**
Immobilisations corporelles						
Terrains			15 657	1 964		17 621
Constructions			269 546	22 128		291 673
Installations techniques, matériel et outillages industriels			571 972	53 836		625 808
Autres immobilisations corporelles			359 716	19 827		379 543
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES			**1 216 890**	**97 754**		**1 314 645**
Immobilisations financières						
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES						
TOTAL GÉNÉRAL			**1 228 079**	**98 124**		**1 326 203**

		Ventilation des dotations			
Dotations	Dotations de l'exercice	Compléments liés à une réévaluation	Sur éléments amortis selon le mode linéaire	Sur éléments amortis selon un autre mode	Dotations exceptionnelles
Immobilisations incorporelles	370		370		
Immobilisations corporelles	97 754		97 754		
Immobilisations financières					
TOTAL GÉNÉRAL	**98 124**		**98 124**		

		Ventilation des diminutions		
Diminutions	Diminutions de l'exercice	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	5 900	239			6 139
TOTAL DES PROVISIONS POUR RISQUES	**5 900**	**239**			**6 139**
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	**5 900**	**239**			**6 139**

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				
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT				
TOTAL GÉNÉRAL				

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	19 575	19 575	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	16	16	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	10 981	10 981	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	180	180	
Groupe et associés (2)	32 936	32 936	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	25 162	25 162	
Charges constatées d'avance	12 781	12 781	
TOTAL	**101 631**	**101 631**	

(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	17 699	8 709	8 990	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés		169 467	169 467		
Personnel et comptes rattachés		173 613	173 613		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		61 163	61 163		
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée		10 344	10 344		
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés		710	710		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)					
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		326	326		
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
	TOTAL	**433 322**	**424 331**	**8 990**	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice 8 347

(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		6 825	815
Autres créances		10 369	3 269
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
	TOTAL	**17 194**	**4 084**

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		6 824.74	814.80
41810000 Clients factures a etablir		6 824.74	814.80
Autres créances		10 368.86	3 268.80
40980000 Avoir a recevoir		10 021.57	3 268.80
44820000 Etat - produits à recevoir		180.00	
46770000 Remboursements McDelivery		167.29	
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
	TOTAL	**17 193.60**	**4 083.60**

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		46	
Emprunts et dettes financières diverses			68
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		44 928	47 071
Dettes fiscales et sociales		140 824	217 167
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
	TOTAL	**185 798**	**264 306**

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		45.90	
16480000 Intérêts courus sur emprunt		45.90	
Emprunts et dettes financières diverses			68.00
16884000 Intérêts courus s/ autres emprunts			68.00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		44 928.37	47 071.20
40810000 Factures non parvenues		44 928.37	47 071.20
Dettes fiscales et sociales		140 824.03	217 166.87
42820000 Provision conges payes		77 913.75	102 801.00
42840000 Participation des salaries		22 002.00	44 745.00
42860000 Pers. primes a payer		13 099.31	24 459.00
43820000 Charges sociales / provisions cp		18 424.38	27 913.00
43860000 Organismes sociaux a payer		7 929.00	15 938.00
43861000 Provision taxe apprentissage		1 322.63	1 310.87
43862000 Provision taxe formation		132.96	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
	TOTAL	**185 798.30**	**264 306.07**

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	12 781	27 002
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
	TOTAL	**12 781**	**27 002**

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		370
Fonds commercial (1)		
Autres immobilisations incorporelles		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
Terrains		14 564
Constructions		101 338
Installations techniques, matériel et outillages industriels		171 362
Autres immobilisations corporelles		79 352
Immobilisations en cours		
Avances et acomptes		
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	366 985
Actif circulant		
Stocks et en-cours		
Matières premières, autres approvisionnements		27 745
En-cours de production :	- De biens	
	- De services	
Produits intermédiaires et finis		
Marchandises		
Avances et acomptes versés sur commande		
Créances (3)		
Clients et comptes rattachés		22 754
Autres		128 689
Capital souscrit et appelé, non versé		
Valeurs mobilières de placement		
Actions propres		
Autres titres		
Instruments de trésorerie		
Disponibilités		**351 447**
Charges constatées d'avance (3)		**27 002**
	ACTIF CIRCULANT	557 637
Frais d'émission d'emprunts à étaler		
Primes de remboursement des obligations		
Écarts de conversion actif		
	TOTAL ACTIF	924 622

(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)		8 000	8 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport			
Écarts de réévaluation			
Écart d'équivalence			
Réserves :	- Légale		800
	- Statutaires ou contractuelles		
	- Réglementées		
	- Autres		272 628
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			**163 783**
Subventions d'investissement			200
Provisions réglementées			
		CAPITAUX PROPRES	445 411
Autres fonds propres			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
Autres			
		AUTRES FONDS PROPRES	
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour :	- Risques		5 900
	- Charges		
		PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	5 900
Emprunts et dettes (1)			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes :	- Auprès des établissements de crédit (2)		26 068
	- Financières divers (3)		8 155
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes :	- Fournisseurs et comptes rattachés		172 568
	- Fiscales et sociales		265 732
	- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes			788
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
		EMPRUNTS ET DETTES	473 312
Écarts de conversion passif			
		TOTAL PASSIF	924 622
(1) Dont à plus d'un an			17 653
(1) Dont à moins d'un an			452 543
(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			53 065
Production vendue :	- De biens		4 631 094
	- De services		304 597
		Chiffre d'affaires net	4 988 757
Production :	- Stockée		
	- Immobilisée		
Subventions d'exploitation reçues			
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges			57 926
Autres produits			7 823
		PRODUITS D'EXPLOITATION	5 054 505
Charges d'exploitation (2)			
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			30 353
Variation de stocks (marchandises)			-417
Achats de matières premières et autres approvisionnements			1 155 790
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)			-7 762
Autres achats et charges externes *			1 941 062
Impôts, taxes et versements assimilés			55 792
Salaires et traitements			1 106 300
Charges sociales			265 862
Dotations aux :	- Amortissements sur immobilisations		99 188
	- Dépréciations sur immobilisations		
	- Dépréciations sur actif circulant		
	- Provisions pour risques et charges		1 892
Autres charges			245 012
		CHARGES D'EXPLOITATION	4 893 072
* Y compris :	- Redevances de crédit-bail mobilier		
	- Redevances de crédit-bail immobilier		
		RÉSULTAT D'EXPLOITATION	161 433
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)			2 558
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
		PRODUITS FINANCIERS	2 558
Charges financières			
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées (4)			114
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
		CHARGES FINANCIÈRES	114
		RÉSULTAT FINANCIER	2 445
		RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	163 878

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

Compte de résultat (suite)		Au 31/12/2024
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		108 440
Sur opérations en capital		760
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	PRODUITS EXCEPTIONNELS	109 200
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		1 657
	CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 657
	RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	107 542
Participation des salariés		**44 745**
Impôts sur les bénéfices		**62 892**
	TOTAL DES PRODUITS	5 166 263
	TOTAL DES CHARGES	5 002 480
	BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	163 783

(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

MONFA

Société par actions simplifiée au capital de 8 000 Euros

2 Rue Cataroux

63100 CLERMONT-FERRAND

RCS CLERMONT-FERRAND 444 574 032

* _ * _ * _ * _ *

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 MONFA,

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 MONFA 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) OBSERVATION

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les incidences de l'application du règlement 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 2026

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		11 558	11 558		370
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immo. incorp. en cours, avances et acomptes					
Immobilisations corporelles					
Terrains		30 221	17 621	12 600	14 564
Constructions		370 883	291 673	79 210	101 338
Instal. techniques, matériel et outillages indus.		768 846	625 808	143 038	171 362
Autres immobilisations corporelles		441 811	379 543	62 268	79 352
Immo. corp. en cours, avances et acomptes					
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	**1 623 319**	**1 326 203**	**297 117**	**366 985**
Actif circulant					
Stocks et en-cours					
Matières premières et autres approvisionnements		31 410		31 410	27 745
En-cours de production					
Produits finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances (2)					
Créances clients et comptes rattachés		19 575		19 575	22 754
Autres créances		69 275		69 275	128 689
Charges constatées d'avance		12 781		12 781	27 002
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Actions propres					
Autres titres					
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Disponibilités		318 312		318 312	351 447
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT	IV	**451 353**		**451 353**	**557 637**
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)		**2 074 673**	**1 326 203**	**748 470**	**924 622**
(1) Dont à moins d'un an					
(2) Dont à moins d'un an				137 342	178 445

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)	8 000	8 000	8 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserve légale			800	800
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves			186 411	272 628
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			113 799	163 783
Subventions d'investissement				200
Provisions réglementées				
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES I			**309 010**	**445 411**
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			6 139	5 900
Provisions pour charges				
TOTAL DES PROVISIONS II			**6 139**	**5 900**
Emprunts et dettes (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			17 699	26 068
Emprunts et dettes financières diverses (2)				8 155
Instruments financiers à terme				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			169 467	172 568
Dettes fiscales et sociales			245 830	265 732
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			326	788
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES III			**433 322**	**473 312**
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif		**IV**		
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I à IV)			**748 470**	**924 622**
(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)			397 040	452 543
(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	41 273		41 273	53 065
Production vendue de biens	4 588 017		4 588 017	4 631 094
Production vendue de services	307 186		307 186	304 597
Montant net du chiffres d'affaires	**4 936 476**		**4 936 476**	**4 988 757**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions			11 700	
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions				57 926
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles				
Autres produits			20 257	7 823
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I			**4 968 433**	**5 054 505**
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises			30 811	30 353
Variation de stocks (marchandises)			2 070	-417
Achats de matières premières et autres approvisionnements			1 177 812	1 155 790
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)			-5 735	-7 762
Autres achats et charges externes (1)			1 923 337	1 941 062
Impôts, taxes et versements assimilés			53 894	55 792
Salaires			1 047 343	1 106 300
Cotisations sociales			232 750	265 862
Dotations aux amortissement sur immobilisations			98 124	99 188
Dépréciations sur immobilisations				
Dépréciations sur actif circulant				
Dotations aux provisions			239	1 892
Valeurs comptables des immo. incorporelles et corporelles cédées				
Autres charges			241 365	245 012
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II			**4 802 011**	**4 893 072**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			**166 421**	**161 433**
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	2 558
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**	**2 558**

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)		804	114
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	**804**	**114**
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)		**164**	**2 445**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)		**166 585**	**163 878**
Produits exceptionnels	**VII**	2 571	109 200
Charges exceptionnelles	**VIII**		1 657
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		**2 571**	**107 542**
Participation des salariés aux résultats	**IX**	22 002	44 745
Impôts sur les bénéfices	**X**	33 356	62 892
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)		**4 971 972**	**5 166 263**
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)		**4 858 173**	**5 002 480**
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		**113 799**	**163 783**

(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 748 470 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 113 799 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 :

2 rue Cataroux 63000

CLERMONT FERRAND

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.

Méthode des coûts historiques

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

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) ;
- Les quotes-parts de subventions d'investissement virées au compte de résultat figurent en 2025 dans le résultat d'exploitation ;
- 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 :
A adapter en décrivant les modifications éventuelles sur les rubriques suivantes :

- 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 » pour un montant de 57 926€.

- Présentation du bilan :

- Les frais d'établissement sont présentés dans un total séparé de l'actif (et non dans le total des immobilisations) ;
- Les charges constatées d'avance sont totalisées dans les créances ;
- Les avances et acomptes sont regroupés dans les immobilisations en cours (corporelles ou incorporelles).

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.

Amortissements

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

- Logiciels 1 à 3 ans,
- Aménagements terrain 8 à 10 ans,
- Installations, agencements 3 à 12 ans,
- Matériel et cuisine 2 à 10 ans,
- Matériel de restaurant 3 à 8 ans,
- Installation, aménagements 2 à 10 ans,
- Matériels de transports 5 ans,
- Matériels et mobilier 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.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus 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 à l'autre terme énoncé.

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 33 356 €. 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	40
Ouvriers	
Apprentis sous contrat	
TOTAL	**41**

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	500			500	16.00000	8 000
Actions à droit de vote double						
Actions à dividendes prioritaires						
Actions de priorité						
Actions de jouissance						
Autres actions / parts sociales						
					TOTAL	**8 000**

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	11 558			11 558
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**11 558**			**11 558**
Immobilisations corporelles				
Terrains	30 221			30 221
Constructions	370 883			370 883
Installations techniques, matériel et outillages industriels	743 334	25 512		768 846
Autres immobilisations corporelles	439 067	2 744		441 811
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**1 583 506**	**28 255**		**1 611 761**
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	**1 595 064**	**28 255**		**1 623 319**

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	28 255			28 255		
Total immobilisations financières						
TOTAL GÉNÉRAL	**28 255**			**28 255**		

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			11 188	370		11 558
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			**11 188**	**370**		**11 558**
Immobilisations corporelles						
Terrains			15 657	1 964		17 621
Constructions			269 546	22 128		291 673
Installations techniques, matériel et outillages industriels			571 972	53 836		625 808
Autres immobilisations corporelles			359 716	19 827		379 543
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES			**1 216 890**	**97 754**		**1 314 645**
Immobilisations financières						
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES						
TOTAL GÉNÉRAL			**1 228 079**	**98 124**		**1 326 203**

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	370		370		
Immobilisations corporelles	97 754		97 754		
Immobilisations financières					
TOTAL GÉNÉRAL	**98 124**		**98 124**		

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	5 900	239			6 139
TOTAL DES PROVISIONS POUR RISQUES	**5 900**	**239**			**6 139**
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	**5 900**	**239**			**6 139**

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				
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT				
TOTAL GÉNÉRAL				

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	19 575	19 575	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	16	16	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	10 981	10 981	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	180	180	
Groupe et associés (2)	32 936	32 936	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	25 162	25 162	
Charges constatées d'avance	12 781	12 781	
TOTAL	**101 631**	**101 631**	

(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	17 699	8 709	8 990	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés		169 467	169 467		
Personnel et comptes rattachés		173 613	173 613		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		61 163	61 163		
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée		10 344	10 344		
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés		710	710		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)					
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		326	326		
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
	TOTAL	**433 322**	**424 331**	**8 990**	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice 8 347

(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		6 825	815
Autres créances		10 369	3 269
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
	TOTAL	**17 194**	**4 084**

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		6 824.74	814.80
41810000 Clients factures a etablir		6 824.74	814.80
Autres créances		10 368.86	3 268.80
40980000 Avoir a recevoir		10 021.57	3 268.80
44820000 Etat - produits à recevoir		180.00	
46770000 Remboursements McDelivery		167.29	
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
	TOTAL	**17 193.60**	**4 083.60**

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		46	
Emprunts et dettes financières diverses			68
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		44 928	47 071
Dettes fiscales et sociales		140 824	217 167
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
	TOTAL	**185 798**	**264 306**

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	45.90	
16480000 Intérêts courus sur emprunt	45.90	
Emprunts et dettes financières diverses		68.00
16884000 Intérêts courus s/ autres emprunts		68.00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	44 928.37	47 071.20
40810000 Factures non parvenues	44 928.37	47 071.20
Dettes fiscales et sociales	140 824.03	217 166.87
42820000 Provision conges payes	77 913.75	102 801.00
42840000 Participation des salaries	22 002.00	44 745.00
42860000 Pers. primes a payer	13 099.31	24 459.00
43820000 Charges sociales / provisions cp	18 424.38	27 913.00
43860000 Organismes sociaux a payer	7 929.00	15 938.00
43861000 Provision taxe apprentissage	1 322.63	1 310.87
43862000 Provision taxe formation	132.96	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	**185 798.30**	**264 306.07**

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	12 781	27 002
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
	TOTAL	**12 781**	**27 002**

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		370
Fonds commercial (1)		
Autres immobilisations incorporelles		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
Terrains		14 564
Constructions		101 338
Installations techniques, matériel et outillages industriels		171 362
Autres immobilisations corporelles		79 352
Immobilisations en cours		
Avances et acomptes		
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	366 985
Actif circulant		
Stocks et en-cours		
Matières premières, autres approvisionnements		27 745
En-cours de production :	- De biens	
	- De services	
Produits intermédiaires et finis		
Marchandises		
Avances et acomptes versés sur commande		
Créances (3)		
Clients et comptes rattachés		22 754
Autres		128 689
Capital souscrit et appelé, non versé		
Valeurs mobilières de placement		
Actions propres		
Autres titres		
Instruments de trésorerie		
Disponibilités		**351 447**
Charges constatées d'avance (3)		**27 002**
	ACTIF CIRCULANT	557 637
Frais d'émission d'emprunts à étaler		
Primes de remboursement des obligations		
Écarts de conversion actif		
	TOTAL ACTIF	924 622

(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)		8 000	8 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport			
Écarts de réévaluation			
Écart d'équivalence			
Réserves :	- Légale		800
	- Statutaires ou contractuelles		
	- Réglementées		
	- Autres		272 628
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			**163 783**
Subventions d'investissement			200
Provisions réglementées			
		CAPITAUX PROPRES	445 411
Autres fonds propres			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
Autres			
		AUTRES FONDS PROPRES	
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour :	- Risques		5 900
	- Charges		
		PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	5 900
Emprunts et dettes (1)			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes :	- Auprès des établissements de crédit (2)		26 068
	- Financières divers (3)		8 155
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
	- Fournisseurs et comptes rattachés		172 568
Dettes :	- Fiscales et sociales		265 732
	- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes			788
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
		EMPRUNTS ET DETTES	473 312
Écarts de conversion passif			
		TOTAL PASSIF	924 622
(1) Dont à plus d'un an			17 653
(1) Dont à moins d'un an			452 543
(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			53 065
Production vendue :	- De biens		4 631 094
	- De services		304 597
		Chiffre d'affaires net	4 988 757
Production :	- Stockée		
	- Immobilisée		
Subventions d'exploitation reçues			
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges			57 926
Autres produits			7 823
		PRODUITS D'EXPLOITATION	5 054 505
Charges d'exploitation (2)			
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			30 353
Variation de stocks (marchandises)			-417
Achats de matières premières et autres approvisionnements			1 155 790
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)			-7 762
Autres achats et charges externes *			1 941 062
Impôts, taxes et versements assimilés			55 792
Salaires et traitements			1 106 300
Charges sociales			265 862
Dotations aux :	- Amortissements sur immobilisations		99 188
	- Dépréciations sur immobilisations		
	- Dépréciations sur actif circulant		
	- Provisions pour risques et charges		1 892
Autres charges			245 012
		CHARGES D'EXPLOITATION	4 893 072
* Y compris :	- Redevances de crédit-bail mobilier		
	- Redevances de crédit-bail immobilier		
		RÉSULTAT D'EXPLOITATION	161 433
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)			2 558
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
		PRODUITS FINANCIERS	2 558
Charges financières			
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées (4)			114
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
		CHARGES FINANCIÈRES	114
		RÉSULTAT FINANCIER	2 445
		RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	163 878

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

Compte de résultat (suite)		Au 31/12/2024
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		108 440
Sur opérations en capital		760
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	PRODUITS EXCEPTIONNELS	109 200
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		1 657
	CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 657
	RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	107 542
Participation des salariés		**44 745**
Impôts sur les bénéfices		**62 892**
	TOTAL DES PRODUITS	5 166 263
	TOTAL DES CHARGES	5 002 480
	BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	163 783

(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