Docusign Envelope ID: 7CE4D677-4556-872A-8351-36FD0E2EDA1F

LAVREC
E.U.R.L. au capital de 7 700 Euros
Siège social :
2, Allée du Grand Coquille
Espace Charbonnière
45800 SAINT JEAN DE BRAYE Cedex
RCS ORLEANS : 438 412 892

DECISION ORDINAIRE ANNUELLE DE L'ASSOCIEE UNIQUE DU 15/05/2026 AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31/12/2025

DEUXIEME DECISION

L'Associée unique décide d'affecter **un bénéfice** de **237 889,89** Euros, de la façon suivante :

- Aux « autres réserves », pour un montant de **87 889,89** Euros
- A titre de distribution de dividendes à l'associée unique pour un montant de **150 000,00** Euros.

Pour copie certifiée conforme
La Gérance

Signé par :
Alain LE BRETON
BC8CEA46220C4A0...

Docusign Envelope ID: 7CE4D677-4556-872A-8351-36FD0E2EDA1F

LAVREC

BILAN ACTIF ANC2022-06

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025 — Présenté en Euros

CERTIFIE CONFORME A L'ORIGINAL

Signé par : Alain LE BRETON

BC8CEA46220C4A0...

ACTIF		Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	
		Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé	(I)						
Frais d'établissement	(II)	45 000	18 613	26 388	2,33	30 888	2,54
Immobilisations incorporelles							
Frais de développement							
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires		3 665	3 665				
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
Immobilisations incorpor. en cours, avances et acomptes							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions		30 949	25 753	5 196	0,46	6 360	0,52
Installations techniques, matériel & outillage industriels		337 012	270 185	66 827	5,90	86 017	7,09
Autres immobilisations corporelles		1 892 561	1 447 302	445 259	39,29	530 881	43,74
Immobilisations en cours							
Avances & acomptes							
Immobilisations financières							
Participations évaluées selon mise en équivalence							
Participation							
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)		***2 264 186***	***1 746 905***	***517 281***	45,64	***623 258***	51,35
Stocks et en-cours							
Matières premières et autres approvisionnements		26 701		26 701	2,36	23 847	1,96
En cours de production							
Produits finis							
Marchandises							
Avances & acomptes versés sur commandes		5 797		5 797	0,51	495	0,04
Créances							
Créances clients et comptes rattachés		14 919		14 919	1,32	17 515	1,44
Autres créances							
. Fournisseurs débiteurs		2 255		2 255	0,20	1 655	0,14
. Personnel							
. Organismes sociaux							
. Etat, impôts sur les bénéfices							
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires		12 944		12 944	1,14	12 687	1,05
. Autres		14 891		14 891	1,31	28 002	2,31
Charges constatées d'avance		12 018		12 018	1,06	13 960	1,15
Capital souscrit et appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement							
. Actions propres							
. Autres titres		159 915		159 915	14,11	153 666	12,66
Instruments financiers à terme et jetons détenus							
Disponibilités		340 247		340 247	30,02	307 751	25,36
Total de l'actif circulant (IV)		***589 687***		***589 687***	52,03	***559 579***	46,10

Docusign Envelope ID: 7CE4D677-4556-872A-8351-36FD0E2EDA1F

LAVREC

BILAN ACTIF ANC2022-06

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025 Présenté en Euros

ACTIF		Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	
		Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Frais d'émission des emprunts	(V)						
Primes de remboursement des emprunts	(VI)						
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif	(VII)						
TOTAL GENERAL DE L'ACTIF (I à VII)		***2 898 874***	***1 765 517***	***1 133 356***	100,00	***1 213 724***	100,00

NICOL & ASSOCIES

Docusign Envelope ID: 7CE4D677-4556-872A-8351-36FD0E2EDA1F

LAVREC

BILAN PASSIF ANC2022-06

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025 Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital (dont versé : 7 700)	**7 700**	0,68	**7 700**	0,63
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecarts de réévaluation				
Ecart d'équivalence				
Réserves				
Réserve légale	770	0,07	770	0,06
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	107 946	9,52	106 886	8,81
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	***237 890***	20,99	***101 060***	8,33
Résultat de l'exercice précédent à affecter				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES (I)	***354 306***	31,26	***216 416***	17,83
Autres fonds propres				
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES (I Bis)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	8 067	0,71	7 185	0,59
TOTAL DES PROVISIONS (II)	***8 067***	0,71	***7 185***	0,59
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	176 716	15,59	297 345	24,50
Emprunts et dettes financières diverses				
Instruments financiers à terme				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	210 798	18,60	207 698	17,11
Dettes fiscales et sociales	178 593	15,76	183 394	15,11
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	204 875	18,08	301 685	24,86
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES (III)	***770 983***	68,03	***990 122***	81,58
Ecart de conversion et différences d'évaluation - Passif (IV)				
TOTAL GENERAL DU PASSIF (I à IV)	***1 133 356***	100,00	***1 213 724***	100,00

Docusign Envelope ID: 7CE4D677-4556-872A-8351-36FD0E2EDA1F

LAVREC

CERTIFIE CONFORME A L'ORIGINAL

COMPTE DE RÉSULTAT ANC2022-06

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025 Présenté en Euros

Signé par : Alain LE BRETON

BC8CEA46220C4A0...

COMPTE DE RÉSULTAT	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	
	Total	%	Total	%	Variation	%
Produits d'exploitation						
Ventes de marchandises						
Production vendue	4 446 315	100,00	4 295 202	100,00	151 113	3,52
Montant net du chiffre d'affaires	**4 446 315**	100,00	**4 295 202**	100,00	**151 113**	3,52
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions			4 000	0,09	4 000	-100,00
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	7 185	0,16	49 821	1,16	-42 636	-85,57
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles						
Autres produits	2 268	0,05	1 334	0,03	934	70,01
Total des produits d'exploitation (I)	***4 455 768***	100,21	***4 350 356***	101,28	***105 412***	2,42
Charges d'exploitation						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements	1 140 004	25,64	1 088 043	25,33	51 961	4,78
Variation de stocks	-2 854	-0,05	-1 477	-0,02	-1 377	-93,22
Autres achats et charges externes (1)	974 488	21,92	993 791	23,14	-19 303	-1,93
Impôts, taxes et versements assimilés	48 399	1,09	40 129	0,93	8 270	20,61
Salaires	1 006 279	22,63	1 020 150	23,75	-13 871	-1,35
Cotisations sociales	133 789	3,01	178 309	4,15	-44 520	-24,96
Dotations aux amortissements et aux dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	144 144	3,24	146 478	3,41	-2 334	-1,58
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions	8 067	0,18	7 185	0,17	882	12,28
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées						
Autres charges	759 952	17,09	730 806	17,01	29 146	3,99
Total des charges d'exploitation (II)	***4 212 268***	94,74	***4 203 414***	97,86	***8 854***	0,21
(1) Y compris :						
Redevances de crédit-bail mobilier						
Redevances de crédit bail immobilier						
1. RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**243 500**	5,48	**146 943**	3,42	**96 557**	65,71
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
Produits financiers :						
De participation (2)						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (2)						
Autres intérêts et produits assimilés	3 875	0,09	6 249	0,15	-2 374	-37,98
Reprises sur dépréciations et provisions						
Différences positives de change						
Produits des cessions d'immobilisations financières						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie						
Total des produits financiers (V)	***3 875***	0,09	***6 249***	0,15	***-2 374***	-37,98
Charges financières :						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées (3)	6 077	0,14	25 307	0,59	19 230	75,98

Docusign Envelope ID: 7CE4D677-4556-872A-8351-36FD0E2EDA1F

LAVREC

COMPTE DE RÉSULTAT ANC2022-06

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025 Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Différences négatives de change						
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements						
Total des charges financières (VI)	***6 077***	0,14	***25 307***	0,59	***-19 230***	-75,98
2. RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)	**-2 202**	-0,04	**-19 058**	-0,43	**16 856**	88,45
3. RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)	**241 298**	5,43	**127 884**	2,98	**113 414**	88,69
Produits exceptionnels	75 223	1,69	30 683	0,71	44 540	145,16
Total des produits exceptionnels (VII)	***75 223***	1,69	***30 683***	0,71	***44 540***	145,16
Charges exceptionnelles	668	0,02	31 039	0,72	-30 371	-97,84
Total des charges exceptionnelles (VIII)	***668***	0,02	***31 039***	0,72	***-30 371***	-97,84
4. RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**74 555**	1,68	**-356**	-0,00	**74 911**	N/S
Participation des salariés (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	77 963	1,75	26 468	0,62	51 495	194,56
Total des Produits (I+III+V+VII)	***4 534 866***	101,99	***4 387 288***	102,14	***147 578***	3,36
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	***4 296 976***	96,64	***4 286 228***	99,79	***10 748***	0,25
BENEFICE OU PERTE	**237 890** *Bénéfice*	5,35	**101 060** *Bénéfice*	2,35	**136 830**	135,39
(2) Dont produits concernant les entités liées						
(3) Dont intérêts concernant les entités liées						

Docusign Envelope ID: 7CE4D677-4556-872A-8351-36FD0E2EDA1F

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2025 dont le total est de 1 133 356,07 Euros
et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 237 889,89 Euros, présenté sous forme de liste.

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

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

Règles et méthodes comptables

Règlement ANC 2022-06 :

Les comptes annuels ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par le règlement ANC N° 2014-03 du 5 juin 2014 modifié par le règlement 2022-06 du 4 novembre 2022, et complété des mises à jour en vigueur actuellement, et les articles L123-12 à L123-28 du Code de Commerce :

--> continuité de l'exploitation
--> permanence des méthodes comptables, à l'exception des incidences de la première application de l'ANC 2022-06
--> indépendance des exercices

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

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

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

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Frais d'établissement	**10 ans**
Logiciels	**3 ans**
Installatons agencements constructions	**5 à 10 ans**
Matériel et outillage cuisine	**5 à 7 ans**
Matériel et outillage divers	**5 à 10 ans**
Installations et agencements divers	**5 à 10 ans**
Matériel de bureau et informatique	**3 à 10 ans**
Matériel de bureau et informatique restaurant	**3 à 10 ans**
Mobilier	**5 à 10 ans**

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

CERTIFIE CONFORME A L'ORIGINAL

Signé par :
Alain LE BRETON
BC8CEA46220C4A0...

Docusign Envelope ID: 7CE4D677-4556-872A-8351-36FD0E2EDA1F

STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".
La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

CREANCES ET DETTES

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

CHANGEMENTS DE METHODE

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice ont été modifiées par rapport à l'exercice précédent.
Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2014-03 du 5 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2022-06 du 14 novembre 2022;
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce 2017 et mis à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des comptes annuels.

Modifications significatives suite à première application ANC2022-06 :

	Avant le 01/01/2025	A partir du 01/01/2025
Remboursement assurance	791 dans les produits d'exploitation	7587 dans les produits d'exploitation
Avantage repas	726 ou 791 dans les produits d'exploitation	649 dans les charges d'exploitation
Cession immo	775 dans les produits exceptionnels	757 dans les produits d'exploitation
Valeur nette comptables des éléments d'actifs cédés	675 dans les charges exceptionnelles	657 dans les charges d'exploitation
Pertes diverses	6718 dans les charges exceptionnelles	658 dans les charges d'exploitation
Gains divers	7718 dans les produits exceptionnels	758 dans les produits d'exploitation

DESCRIPTION DES PRODUITS ET CHARGES COMPTABILISES EN RESULTAT EXCEPTIONNEL

Désormais les éléments exceptionnels sont limités à ceux directement liés à un évenement majeur et inhabituel.

A ce titre, la société à percu un montant de 75 223,00 Euros.

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER UNE IMAGE FIDELE

- La société est comprise dans le périmètre d'intégration de la société HLB.

La convention d'intégration fiscale qui lie les sociétés du groupe fiscalement intégré prévoit que les charges d'impôt sont supportées par les sociétés intégrées comme en absence d'intégration et les économies d'impôts réalisées par le groupe grâce aux déficits sont conservées chez la société mère et considérées par elle comme une simple économie de trésorerie.

Docusign Envelope ID: 7CE4D677-4556-872A-8351-36FD0E2EDA1F

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	**Augmentations**	
		Réévaluation en cours d'exercice	**Acquisitions, créations, virements pst à pst**
Frais d'établissement, recherche et développement	45 000		
Autres immobilisations incorporelles	3 665		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions	30 949		
Installations techniques, matériel et outillages industriels	331 683		5 329
Autres installations, agencements, aménagements	1 615 672		25 012
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	253 224		3 996
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	**2 231 527**		**34 336**
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL			
TOTAL GENERAL	**2 280 192**		**34 336**

Docusign Envelope ID: 7CE4D677-4556-872A-8351-36FD0E2EDA1F

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réev. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement			45 000	45 000
Autres immobilisations incorporelles			3 665	3 665
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions			30 949	30 949
Installations techniques, matériel et outillages industriels			337 012	337 012
Autres installations, agencements, aménagements		3 100	1 637 583	1 637 583
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier		2 242	254 978	254 978
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		**5 342**	**2 260 521**	**2 260 521**
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL				
TOTAL GENERAL		**5 342**	**2 309 186**	**2 309 186**

Docusign Envelope ID: 7CE4D677-4556-872A-8351-36FD0E2EDA1F

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	**Dotations exercice**	**Eléments sortis reprises**	**Fin exercice**
Frais d'établissement, recherche	14 113	4 500		18 613
Autres immobilisations incorporelles	3 665			3 665
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions	24 589	1 164		25 753
Installations techniques, matériel et outillages industriels	245 666	24 519		270 185
Installations générales, agencements divers	1 114 882	105 878	3 100	1 217 660
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	223 133	8 751	2 242	229 642
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	**1 608 270**	**140 312**	**5 342**	**1 743 240**
TOTAL GENERAL	**1 626 047**	**144 812**	**5 342**	**1 765 517**

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	**Dégressif**	**Exception.**	**Dotations**	**Reprises**
Frais d'établissement, recherche	4 500				
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions	1 164				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	24 519				
Installations générales, agencements divers	105 878				
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	8 751				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	**140 312**				
TOTAL GENERAL	**144 812**				

Docusign Envelope ID: 7CE4D677-4556-872A-8351-36FD0E2EDA1F

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions	7 185	8 067	7 185	8 067
TOTAL Provisions	**7 185**	**8 067**	**7 185**	**8 067**
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations				
TOTAL GENERAL	**7 185**	**8 067**	**7 185**	**8 067**
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		8 067	7 185	

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

Docusign Envelope ID: 7CE4D677-4556-872A-8351-36FD0E2EDA1F

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	14 919	14 919	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	12 944	12 944	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	17 146	17 146	
Charges constatées d'avance	12 018	12 018	
TOTAL GENERAL	**57 027**	**57 027**	
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum	1	1		
- plus d'un an	176 715	102 039	74 676	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	210 798	210 798		
Personnel et comptes rattachés	117 459	117 459		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	44 512	44 512		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	11 838	11 838		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	4 784	4 784		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	204 858	204 858		
Autres dettes	17	17		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	**770 983**	**696 307**	**74 676**	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	20 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	140 465			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Docusign Envelope ID: 7CE4D677-4556-872A-8351-36FD0E2EDA1F

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	1 472
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	14 891
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	3 875
TOTAL	**20 238**

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1
Emprunts et dettes financières divers	157
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	35 813
Dettes fiscales et sociales	85 254
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	
TOTAL	**121 225**

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	12 018	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	**12 018**	

Commentaires :

Docusign Envelope ID: 7CE4D677-4556-872A-8351-36FD0E2EDA1F

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	770	10,00
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	770	10,00

Commentaires :

Docusign Envelope ID: 7CE4D677-4556-872A-8351-36FD0E2EDA1F

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	
Ventes de produits finis	4 350 611
Prestations de services	95 704
TOTAL	**4 446 315**

Répartition par marché géographique	Montant
France	4 446 315
Etranger	
TOTAL	**4 446 315**

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	4 200
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
TOTAL	**4 200**

Commentaires :

Docusign Envelope ID: 7CE4D677-4556-872A-8351-36FD0E2EDA1F

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres Agents de maîtrise et techniciens Employés	1 5 28	
Ouvriers		
TOTAL	**34**	

Commentaires :

Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées Compléments de retraite pour personnel en activité Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel à la retraite Indemnités de départ à la retraite et autres indemnités pour personnel en activité			
TOTAL			

Commentaires :

Compte tenu du fort turn-over, la société n'a pas procédé à une évaluation, ni à une comptabilisation des engagements pris en matière de départ à la retraite.

Docusign Envelope ID: 7CE4D677-4556-872A-8351-36FD0E2EDA1F

Résultats des 5 derniers exercices

Nature des Indications / Périodes	**31/12/2025**	**31/12/2024**	**31/12/2023**	**31/12/2022**	**31/12/2021**
Durée de l'exercice	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois
I - Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social	7 700	7 700	7 700	7 700	7 700
b) Nombre d'actions émises	770	770	770	770	770
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II - Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	4 446 315	4 295 202	4 356 069	4 068 959	3 428 775
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	461 547	245 983	326 992	298 311	635 814
c) Impôt sur les bénéfices	77 963	26 468	46 944	40 422	45 309
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	383 584	219 515	280 048	257 889	590 505
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	237 890	101 060	153 287	138 110	373 162
f) Montants des bénéfices distribués					
g) Participation des salariés					
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements	498	285	364	335	767
b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions	309	131	199	179	485
c) Dividende versé à chaque action					
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés					
b) Montant de la masse salariale	1 006 279	1 020 150	1 033 602	991 091	845 800
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	133 789	178 309	178 773	185 381	129 399

ACLM
FINANCIÈRE

LAVREC

Entreprise Unipersonnel A Responsabilité Limitée au capital de 7 770 Euros

2, allée du Grand Coquille
Espace Charbonnière
45800 SAINT-JEAN-DE-BRAYE
RCS ORLEANS 438 412 892

RAPPORT DU COMMISSARIAT AUX COMPTES

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2025

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2025

A l'associé,

1. Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre décision d'associé unique, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la société LAVREC relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

2. Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicable en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion. Les responsabilités qui m'incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilité du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 1er janvier 2025 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de la déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 821-53 et R.821-180 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, je vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de ma démarche d'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de mon opinion exprimée dans la première partie de ce rapport. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents

J'ai également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du gérant et dans les documents adressés à l'associé unique sur la situation financière et les comptes annuels.

J'atteste de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

Responsabilité 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 ses 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 gérant.

Responsabilité du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalies significatives.

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, ma mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

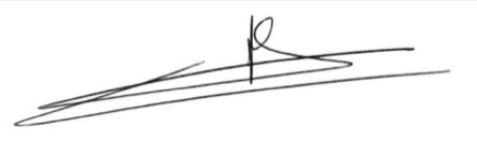
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur des 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.

A Orgeval, le 28 avril 2026.

Laurent Macé
Pour ACLM FINANCIERE
Commissaire Aux Comptes



LAVREC

BILAN ACTIF ANC2022-06

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025 Présenté en Euros

ACTIF		Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	
		Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé	(I)						
Frais d'établissement	(II)	45 000	18 613	26 388	2,33	30 888	2,54
Immobilisations incorporelles							
Frais de développement							
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires		3 665	3 665				
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
Immobilisations incorpor. en cours, avances et acomptes							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions		30 949	25 753	5 196	0,46	6 360	0,52
Installations techniques, matériel & outillage industriels		337 012	270 185	66 827	5,90	86 017	7,09
Autres immobilisations corporelles		1 892 561	1 447 302	445 259	39,29	530 881	43,74
Immobilisations en cours							
Avances & acomptes							
Immobilisations financières							
Participations évaluées selon mise en équivalence							
Participation							
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)		***2 264 186***	***1 746 905***	***517 281***	45,64	***623 258***	51,35
Stocks et en-cours							
Matières premières et autres approvisionnements		26 701		26 701	2,36	23 847	1,96
En cours de production							
Produits finis							
Marchandises							
Avances & acomptes versés sur commandes		5 797		5 797	0,51	495	0,04
Créances							
Créances clients et comptes rattachés		14 919		14 919	1,32	17 515	1,44
Autres créances							
. Fournisseurs débiteurs		2 255		2 255	0,20	1 655	0,14
. Personnel							
. Organismes sociaux							
. Etat, impôts sur les bénéfices							
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires		12 944		12 944	1,14	12 687	1,05
. Autres		14 891		14 891	1,31	28 002	2,31
Charges constatées d'avance		12 018		12 018	1,06	13 960	1,15
Capital souscrit et appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement							
. Actions propres							
. Autres titres		159 915		159 915	14,11	153 666	12,66
Instruments financiers à terme et jetons détenus							
Disponibilités		340 247		340 247	30,02	307 751	25,36
Total de l'actif circulant (IV)		***589 687***		***589 687***	52,03	***559 579***	46,10

LAVREC

BILAN ACTIF ANC2022-06

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025 Présenté en Euros

ACTIF		Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	
		Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Frais d'émission des emprunts	(V)						
Primes de remboursement des emprunts	(VI)						
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif	(VII)						
TOTAL GENERAL DE L'ACTIF (I à VII)		***2 898 874***	***1 765 517***	***1 133 356***	100,00	***1 213 724***	100,00

NICOL & ASSOCIES

LAVREC

BILAN PASSIF ANC2022-06

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025 Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital (dont versé : 7 700)	**7 700**	0,68	**7 700**	0,63
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecarts de réévaluation				
Ecart d'équivalence				
Réserves				
Réserve légale	770	0,07	770	0,06
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	107 946	9,52	106 886	8,81
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	***237 890***	20,99	***101 060***	8,33
Résultat de l'exercice précédent à affecter				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES (I)	***354 306***	31,26	***216 416***	17,83
Autres fonds propres				
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES (I Bis)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	8 067	0,71	7 185	0,59
TOTAL DES PROVISIONS (II)	***8 067***	0,71	***7 185***	0,59
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	176 716	15,59	297 345	24,50
Emprunts et dettes financières diverses				
Instruments financiers à terme				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	210 798	18,60	207 698	17,11
Dettes fiscales et sociales	178 593	15,76	183 394	15,11
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	204 875	18,08	301 685	24,86
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES (III)	***770 983***	68,03	***990 122***	81,58
Ecart de conversion et différences d'évaluation - Passif (IV)				
TOTAL GENERAL DU PASSIF (I à IV)	***1 133 356***	100,00	***1 213 724***	100,00

NICOL & ASSOCIES

LAVREC

COMPTE DE RÉSULTAT ANC2022-06

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025 Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
	Total	%	Total	%	Variation	%
Produits d'exploitation						
Ventes de marchandises						
Production vendue	4 446 315	100,00	4 295 202	100,00	151 113	3,52
Montant net du chiffre d'affaires	**4 446 315**	100,00	**4 295 202**	100,00	**151 113**	3,52
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions			4 000	0,09	-4 000	-100,00
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	7 185	0,16	49 821	1,16	-42 636	-85,57
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles						
Autres produits	2 268	0,05	1 334	0,03	934	70,01
Total des produits d'exploitation (I)	***4 455 768***	100,21	***4 350 356***	101,28	***105 412***	2,42
Charges d'exploitation						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements	1 140 004	25,64	1 088 043	25,33	51 961	4,78
Variation de stocks	-2 854	-0,05	-1 477	-0,02	-1 377	-93,22
Autres achats et charges externes (1)	974 488	21,92	993 791	23,14	-19 303	-1,93
Impôts, taxes et versements assimilés	48 399	1,09	40 129	0,93	8 270	20,61
Salaires	1 006 279	22,63	1 020 150	23,75	-13 871	-1,35
Cotisations sociales	133 789	3,01	178 309	4,15	-44 520	-24,96
Dotations aux amortissements et aux dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	144 144	3,24	146 478	3,41	-2 334	-1,58
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions	8 067	0,18	7 185	0,17	882	12,28
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées						
Autres charges	759 952	17,09	730 806	17,01	29 146	3,99
Total des charges d'exploitation (II)	***4 212 268***	94,74	***4 203 414***	97,86	***8 854***	0,21
(1) Y compris :						
Redevances de crédit-bail mobilier						
Redevances de crédit-bail immobilier						
1. RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**243 500**	5,48	**146 943**	3,42	**96 557**	65,71
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
Produits financiers :						
De participation (2)						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (2)						
Autres intérêts et produits assimilés	3 875	0,09	6 249	0,15	-2 374	-37,98
Reprises sur dépréciations et provisions						
Différences positives de change						
Produits des cessions d'immobilisations financières						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie						
Total des produits financiers (V)	***3 875***	0,09	***6 249***	0,15	***-2 374***	-37,98
Charges financières :						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées (3)	6 077	0,14	25 307	0,59	-19 230	-75,98

NICOL & ASSOCIES

LAVREC

COMPTE DE RÉSULTAT ANC2022-06

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025 Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Différences négatives de change						
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilères placements						
Total des charges financières (VI)	***6 077***	0,14	***25 307***	0,59	***-19 230***	-75,98
2. RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)	**-2 202**	-0,04	**-19 058**	-0,43	**16 856**	88,45
3. RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)	**241 298**	5,43	**127 884**	2,98	**113 414**	88,69
Produits exceptionnels	75 223	1,69	30 683	0,71	44 540	145,16
Total des produits exceptionnels (VII)	***75 223***	1,69	***30 683***	0,71	***44 540***	145,16
Charges exceptionnelles	668	0,02	31 039	0,72	-30 371	-97,84
Total des charges exceptionnelles (VIII)	***668***	0,02	***31 039***	0,72	***-30 371***	-97,84
4. RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**74 555**	1,68	**-356**	-0,00	**74 911**	N/S
Participation des salariés (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	77 963	1,75	26 468	0,62	51 495	194,56
Total des Produits (I+III+V+VII)	***4 534 866***	101,99	***4 387 288***	102,14	***147 578***	3,36
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	***4 296 976***	96,64	***4 286 228***	99,79	***10 748***	0,25
BENEFICE OU PERTE	**237 890** *Bénéfice*	5,35	**101 060** *Bénéfice*	2,35	**136 830**	135,39
(2) Dont produits concernant les entités liées						
(3) Dont intérêts concernant les entités liées						

NICOL & ASSOCIES

Annexes

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2025 dont le total est de 1 076 564,85 Euros
et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 237 889,89 Euros, présenté sous forme de liste.

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

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

Règles et méthodes comptables

Règlement ANC 2022-06 :

Les comptes annuels ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par le règlement ANC N° 2014-03 du 5 juin 2014 modifié par le règlement 2022-06 du 4 novembre 2022, et complété des mises à jour en vigueur actuellement, et les articles L123-12 à L123-28 du Code de Commerce :

--> continuité de l'exploitation
--> permanence des méthodes comptables, à l'exception des incidences de la première application de l'ANC 2022-06
--> indépendance des exercices

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

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

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

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Frais d'établissement	**10 ans**
Logiciels	**3 ans**
Installatons agencements constructions	**5 à 10 ans**
Matériel et outillage cuisine	**5 à 7 ans**
Matériel et outillage divers	**5 à 10 ans**
Installations et agencements divers	**5 à 10 ans**
Matériel de bureau et informatique	**3 à 10 ans**
Matériel de bureau et informatique restaurant	**3 à 10 ans**
Mobilier	**5 à 10 ans**

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".
La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

CREANCES ET DETTES

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

CHANGEMENTS DE METHODE

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice ont été modifiées par rapport à l'exercice précédent.
Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2014-03 du 5 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2022-06 du 14 novembre 2022;
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce 2017 et mis à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des comptes annuels.

Modifications significatives suite à première application ANC2022-06 :

	Avant le 01/01/2025	A partir du 01/01/2025
Remboursement assurance	791 dans les produits d'exploitation	7587 dans les produits d'exploitation
Avantage repas	726 ou 791 dans les produits d'exploitation	649 dans les charges d'exploitation
Cession immo	775 dans les produits exceptionnels	757 dans les produits d'exploitation
Valeur nette comptables des éléments d'actifs cédés	675 dans les charges exceptionnelles	657 dans les charges d'exploitation
Pertes diverses	6718 dans les charges exceptionnelles	658 dans les charges d'exploitation
Gains divers	7718 dans les produits exceptionnels	758 dans les produits d'exploitation

DESCRIPTION DES PRODUITS ET CHARGES COMPTABILISES EN RESULTAT EXCEPTIONNEL

Désormais les éléments exceptionnels sont limités à ceux directement liés à un évenement majeur et inhabituel.

A ce titre, la société à percu un montant de 75 223,00 Euros.

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER UNE IMAGE FIDELE

- La société est comprise dans le périmètre d'intégration de la société HLB.

La convention d'intégration fiscale qui lie les sociétés du groupe fiscalement intégré prévoit que les charges d'impôt sont supportées par les sociétés intégrées comme en absence d'intégration et les économies d'impôts réalisées par le groupe grâce aux déficits sont conservées chez la société mère et considérées par elle comme une simple économie de trésorerie.

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	**Augmentations**	
		Réévaluation en cours d'exercice	**Acquisitions, créations, virements pst à pst**
Frais d'établissement, recherche et développement	45 000		
Autres immobilisations incorporelles	3 665		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions	30 949		
Installations techniques, matériel et outillages industriels	331 683		5 329
Autres installations, agencements, aménagements	1 615 672		25 012
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	253 224		3 996
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	**2 231 527**		**34 336**
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL			
TOTAL GENERAL	**2 280 192**		**34 336**

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réev. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement			45 000	45 000
Autres immobilisations incorporelles			3 665	3 665
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions			30 949	30 949
Installations techniques, matériel et outillages industriels			337 012	337 012
Autres installations, agencements, aménagements		3 100	1 637 583	1 637 583
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier		2 242	254 978	254 978
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		**5 342**	**2 260 521**	**2 260 521**
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL				
TOTAL GENERAL		**5 342**	**2 309 186**	**2 309 186**

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	**Dotations exercice**	**Eléments sortis reprises**	**Fin exercice**
Frais d'établissement, recherche	14 113	4 500		18 613
Autres immobilisations incorporelles	3 665			3 665
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions	24 589	1 164		25 753
Installations techniques, matériel et outillages industriels	245 666	24 519		270 185
Installations générales, agencements divers	1 114 882	105 878	3 100	1 217 660
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	223 133	8 751	2 242	229 642
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	**1 608 270**	**140 312**	**5 342**	**1 743 240**
TOTAL GENERAL	**1 626 047**	**144 812**	**5 342**	**1 765 517**

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	**Dégressif**	**Exception.**	**Dotations**	**Reprises**
Frais d'établissement, recherche	4 500				
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions	1 164				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	24 519				
Installations générales, agencements divers	105 878				
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	8 751				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	**140 312**				
TOTAL GENERAL	**144 812**				

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions	7 185	8 067	7 185	8 067
TOTAL Provisions	**7 185**	**8 067**	**7 185**	**8 067**
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations				
TOTAL GENERAL	**7 185**	**8 067**	**7 185**	**8 067**
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		8 067	7 185	

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	14 919	14 919	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	12 944	12 944	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	17 146	17 146	
Charges constatées d'avance	12 018	12 018	
TOTAL GENERAL	**57 027**	**57 027**	
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum	1	1		
- plus d'un an	176 715	102 039	74 676	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	210 798	210 798		
Personnel et comptes rattachés	117 459	117 459		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	44 512	44 512		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	11 838	11 838		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	4 784	4 784		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	204 858	204 858		
Autres dettes	17	17		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	**770 983**	**696 307**	**74 676**	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	20 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	140 465			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	1 472
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	14 891
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	3 875
TOTAL	**20 238**

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1
Emprunts et dettes financières divers	157
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	35 813
Dettes fiscales et sociales	85 254
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	
TOTAL	**121 225**

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	12 018	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	**12 018**	

Commentaires :

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	770	10,00
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	770	10,00

Commentaires :

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	
Ventes de produits finis	4 350 611
Prestations de services	95 704
TOTAL	**4 446 315**

Répartition par marché géographique	Montant
France	4 446 315
Etranger	
TOTAL	**4 446 315**

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	4 200
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
TOTAL	**4 200**

Commentaires :

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	1	
Agents de maîtrise et techniciens	5	
Employés	28	
Ouvriers		
TOTAL	**34**	

Commentaires :

Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées			
Compléments de retraite pour personnel en activité			
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel à la retraite			
Indemnités de départ à la retraite et autres indemnités pour personnel en activité			
TOTAL			

Commentaires :

Compte tenu du fort turn-over, la société n'a pas procédé à une évaluation, ni à une comptabilisation des engagements pris en matière de départ à la retraite.

Résultats des 5 derniers exercices

Nature des Indications / Périodes	31/12/2025	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
Durée de l'exercice	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois
I - Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social	7 700	7 700	7 700	7 700	7 700
b) Nombre d'actions émises	770	770	770	770	770
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II - Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	4 446 315	4 295 202	4 356 069	4 068 959	3 428 775
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	461 547	245 983	326 992	298 311	635 814
c) Impôt sur les bénéfices	77 963	26 468	46 944	40 422	45 309
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	383 584	219 515	280 048	257 889	590 505
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	237 890	101 060	153 287	138 110	373 162
f) Montants des bénéfices distribués					
g) Participation des salariés					
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements	498	285	364	335	767
b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions	309	131	199	179	485
c) Dividende versé à chaque action					
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés					
b) Montant de la masse salariale	1 006 279	1 020 150	1 033 602	991 091	845 800
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	133 789	178 309	178 773	185 381	129 399