

2RG RESTAURATION RAPIDE DE GUERANDE

Société par actions simplifiée
au capital de 7 622,45 euros
Siège social : Zone Artisanale Les Salines Atlantique,
44350 GUERANDE

SIREN 407 894 740 RCS SAINT-NAZAIRE

**DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 1^{er} DECEMBRE 2025****DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
de l'exercice clos le 31 août 2025**

L'Associée Unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2025 s'élevant à 160 337,75 euros en totalité sur le compte « autres réserves ».

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 :

4 030,45 €, soit 8,06 € par titre,
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 4 030,45 €

Exercice clos le 31 décembre 2023 :

39 376,27 €, soit 78,75 € par titre
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 39 376,27 €

Exercice clos le 31 août 2024 :

Néant.

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
La Présidente
La Société SJO
Représentée par M. Stéphane JOLIVET

SAS 2RG-RESTAURATION RAPIDE DE GUERANDE

ZA les Salines Atlantique
44350 GUERANDE

SIRET : 40789474000056

ETATS GREFFE

au 31 août 2025

A signer et certifier conforme :

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/08/2025	Net Au 31/08/2024
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	6 154	5 898	257	1 088
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	349 690	189 240	160 451	200 866
Installations tech., matériels et outillages industriels	526 135	399 678	126 457	183 745
Autres immobilisations corporelles	1 511 920	727 549	784 371	866 196
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
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				
TOTAL (I)	2 393 900	1 322 365	1 071 535	1 251 895
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements	27 840		27 840	29 865
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				900
Créances				
Clients et comptes rattachés	2 938		2 938	9 440
Autres	270 572		270 572	289 071
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	499 748		499 748	344 830
Charges constatées d'avance	26 136		26 136	19 913
TOTAL (II)	827 234		827 234	694 019
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	3 221 134	1 322 365	1 898 769	1 945 914

Bilan Passif

	Net Au 31/08/2025	Net Au 31/08/2024
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel dont versé :	7 622	7 622
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale	762	762
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves	111 992	
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	160 338	111 992
Subventions d'investissement		5 833
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	280 714	126 210
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	3 560	
Provisions pour charges		
TOTAL (II)	3 560	
EMPRUNTS ET DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	665 362	884 661
Emprunts et dettes financières diverses	153 344	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	477 651	561 913
Dettes fiscales et sociales	226 222	281 124
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	91 569	91 569
Autres dettes	346	437
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (III)	1 614 495	1 819 704
Ecarts de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I à IV)	1 898 769	1 945 914
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/09/2024 au 31/08/2025		Du 01/01/2024 Au 31/08/2024
	France	Exportation	Total
Produits d'exploitation (1)			
Ventes de marchandises			
Production vendue de biens	3 843 513		3 843 513
Production vendue de services	56 727		56 727
Chiffre d'affaires Net	3 900 240		3 900 240
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation reçues		5 500	23 566
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges		34 679	32 122
Autres produits		6 029	5 168
TOTAL (I)		3 946 449	2 927 572
Charges d'exploitation (2)			
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			
Variation de stocks (marchandises)			
Achats de matières premières et autres approvisionnements		1 014 448	669 845
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)		2 025	-3 678
Autres achats et charges externes *		1 420 804	1 090 967
Impôts, taxes et versements assimilés		39 332	25 001
Salaires et traitements		717 186	583 336
Charges sociales		156 467	125 174
Dotations aux amortissements sur immobilisations		213 050	150 721
Dotations aux dépréciations des immobilisations			
Dotations aux dépréciations des actifs circulants			
Dotations aux provisions pour risques et charges		3 560	
Autres charges		205 313	144 480
TOTAL (II)		3 772 185	2 785 845
* Y compris :			
- Redevances de crédit-bail mobilier			
- Redevances de crédit-bail immobilier			
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		174 264	141 727
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			
Produits financiers			
Produits financiers de participation (3)			
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)			
Autres intérêts et produits assimilés (3)			
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL (V)			
Charges financières			
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées (4)		8 216	4 264
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements			
TOTAL (VI)		8 216	4 264
RESULTAT FINANCIER (V - VI)		-8 216	-4 264
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)		166 048	137 463

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/09/2024 Au 31/08/2025	Du 01/01/2024 Au 31/08/2024
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	37 713	2 194
Sur opérations en capital	5 833	6 667
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	43 546	8 861
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	2 008	
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	1 106	779
TOTAL (VIII)	3 114	779
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	40 432	8 082
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	46 142	33 553
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	3 989 995	2 936 433
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	3 829 657	2 824 441
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	160 338	111 992
<i>(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs</i>		
<i>(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs</i>		
<i>(3) Dont produits concernant les entités liées</i>		
<i>(4) Dont intérêts concernant les entités liées</i>	3 344	

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/08/2025 dont le total du bilan avant répartition est de 1 898 769 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 160 338 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2024 au 31/08/2025.

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

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'entreprise :

Restauration de type rapide (enseigne McDonald's)

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

ZA Les Salines, Angles RN 92 et voie de La Baule

44350 GUERANDE

L'exploitation du restaurant est basé sur un contrat de location gérance.

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).

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

Acquisition au 1 Septembre 2024 par SJO.

Selon Assemblée générale du 2 Septembre 2024, nomination de SJO en qualité de présidente et changement d'adresse du siège social.

En produits exceptionnels figurent l'indemnité MMA pour un montant de 37 713€, cette indemnité concerne la période du COVID.

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.

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 à leur coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Amortissements

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

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

- | | | |
|----------------------------------|-------------|-------------|
| • Logiciels | | 1 à 3 ans, |
| • Aménagements des constructions | 5 à 10 ans, | |
| • Matériels et outillages | | 2 à 10 ans, |
| • Aai | | 5 à 20 ans, |
| • Matériel informatique | | 3 à 5 ans, |
| • Mobiliers | | 5 à 10 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 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 août 2025. En effet, il apparaît non significatif à cette date compte tenu de l'âge moyen des salariés et du taux de turn-over.

Informations requises par l'article L820-3 du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 2 666 € hors taxe.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres	1	1
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	22	21
Ouvriers		
TOTAL	23	22

Commentaire

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	500	15.24490	7 622
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	500	15.24490	7 622

Commentaire

Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice		Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions	créances virements
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	6 154			
TOTAL	6 154			
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencs. et aménagt. const.	349 690			
Installations techniques, matériel et outillages ind.	523 649			2 486
Inst. gales., agencs. et aménagt. divers	1 368 294			27 573
Mat. de transport				
Mat. de bureau et info., mobilier	120 658			3 255
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL	2 362 291			33 313
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL				
TOTAL GENERAL	2 368 446			33 313
Cadre B				
	Virement	Diminutions Cession	Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			6 154	
TOTAL			6 154	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencs. et aménagt. const			349 690	
Installations techniques, matériel et outillages ind.			526 135	
Inst. gales., agencs. et aménagt. divers			1 395 866	
Mat. de transport				
Mat. de bureau et info., mobilier		7 859	116 054	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		7 859	2 387 745	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL				
TOTAL GENERAL		7 859	2 393 900	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice

Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	5 066	833	2	5 898
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	5 066	833	2	5 898
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	148 824	40 498	83	189 240
Installations techniques, matériel et outillage industriel	339 905	59 892	118	399 678
Installations générales, agencements et aménagements divers	557 392	93 088	230	650 251
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	65 363	19 845	7 910	77 299
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 111 484	213 323	8 340	1 316 467
TOTAL GÉNÉRAL	1 116 550	214 157	8 342	1 322 365

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencs et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Risques et charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II					
TOTAL GENERAL (I+II+III)					
Dont dotations et reprises : - d'exploitation					
Dont dotations et reprises : - financières					
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation					

Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances 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	2 938	2 938	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	28 830	28 830	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	241 742	241 742	
Charges constatées d'avance	26 136	26 136	
TOTAL	299 646	299 646	

(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

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine	4 030	4 030		
- à plus d'1 an à l'origine	661 332	224 976	436 356	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	477 651	477 651		
Personnel et comptes rattachés	108 460	108 460		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	53 401	53 401		
Impôts sur les bénéfices	8 397	8 397		
Taxe sur la valeur ajoutée	47 315	47 315		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	8 649	8 649		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	91 569	91 569		
Groupe et associés (2)	153 344	153 344		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	346	346		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	1 614 495	1 178 139	436 356	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

223 281

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

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/08/2025	31/08/2024
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	1 969.20	975.20
Autres créances	232 414.86	256 305.79
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	234 384.06	257 280.99

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/08/2025	31/08/2024
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	1 969.20	975.20
418000000 Clients factures à établir	1 969.20	975.20
Autres créances	232 414.86	256 305.79
409800000 Rrr a obtenir & avoirs a recevoir	24 290.42	11 402.28
409840000 Fournis immo, av non parvenu	207 624.44	238 346.67
448700000 Etat produit à recevoir		3 166.74
468700000 Debit.cred.div.prod.a rec	500.00	3 390.10
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	234 384.06	257 280.99

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/08/2025	31/08/2024
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	575.00	356.43
Emprunts et dettes financières diverses	3 344.00	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	54 852.86	52 035.28
Dettes fiscales et sociales	60 710.70	63 930.75
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	91 569.32	91 569.32
Autres dettes		
TOTAL	211 051.88	207 891.78

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/08/2025	31/08/2024
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	575.00	356.43
168840000 Int.courus/emprunt etab.c	308.00	356.43
518600000 Banques interets courus	267.00	
Emprunts et dettes financières diverses	3 344.00	
455800000 Associes interets courus	3 344.00	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	54 852.86	52 035.28
408100000 Fournis.fact.non parvenues	54 852.86	52 035.28
Dettes fiscales et sociales	60 710.70	63 930.75
428200000 Provision congés payés équipiers	16 999.12	14 317.85
428210000 Provision congés payés managers	22 591.41	31 755.31
428600000 Personnel charges à payer	2 322.00	3 438.00
438200000 Provision cs/congés payés équipiers	3 095.54	2 577.00
438220000 Provision cs/congés payés managers	6 906.19	7 621.00
438600000 Org.soc. charges a payer	674.00	783.00
448600000 Etat - charges a payer	7 620.36	
448601000 Taxe d' apprentissage	443.01	511.34
448602000 Formation professionnelle	59.07	68.22
448604000 Cfe-cvae		2 085.00
448607000 Ch. fiscales /congés payés managers		533.49
448608000 Ch. fiscales/congés payés équipiers		240.54
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	91 569.32	91 569.32
408400000 Fourn.immo.fact.non.parv.	91 569.32	91 569.32
Autres dettes		
TOTAL	211 051.88	207 891.78

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/08/2025	31/08/2024
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/08/2025	31/08/2024
Charges d'exploitation	26 136	19 913
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL		



LMR Audit

2RG RESTAURATION RAPIDE DE GUERANDE

Société par actions simplifiée au capital de 7 622.45 €uros

Siège social : Zone Artisanale Les Salines Atlantique
44350 GUERANDE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice du 1^{er} septembre 2024 au 31 août 2025

LMR Audit

Société de Commissariat aux Comptes

Sarl au Capital de 8000 €

Inscrite auprès de la Cour d'Appel de Rennes

RCS Nantes 481 388 676

Technoparc de l'Aubinière

3 Impasse des Tourmalines

CS 33815 - 44338 NANTES Cedex 3

Tél. 02 40 73 77 71

Fax 02 40 95 79 00

ace-sas@ace-sas.fr

2RG RESTAURATION RAPIDE DE GUERANDE

Société par actions simplifiée au capital de 7 622.45 Euros

Siège social : Zone Artisanale Les Salines Atlantique
44350 GUERANDE

**Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 août 2025

2RG RESTAURATION RAPIDE DE GUERANDE

Société par actions simplifiée au capital de 7 622.45 €uros

Siège social : Zone Artisanale Les Salines Atlantique

44350 GUERANDE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 août 2025

A l'Associée Unique,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société **2RG** relatifs à l'exercice clos le **31 août 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.

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} septembre 2024 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « informations complémentaires » de l'annexe des comptes annuels concernant la cession de la société.

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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion de la Présidente et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'Associée Unique.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

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 la Présidente.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des 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.

Fait à Nantes, le 14 novembre 2025

Thierry RETIERE

Pour la SARL L.M.R. AUDIT

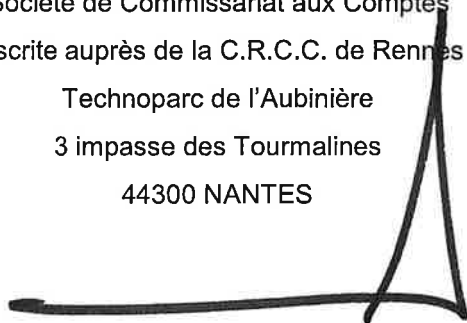
Société de Commissariat aux Comptes

Inscrite auprès de la C.R.C.C. de Rennes

Technoparc de l'Aubinière

3 impasse des Tourmalines

44300 NANTES

A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of a long horizontal stroke followed by a sharp upward curve and a vertical line.

COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2025

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/08/2025	Net Au 31/08/2024
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	6 154	5 898	257	1 088
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	349 690	189 240	160 451	200 866
Installations tech., matériels et outillages industriels	526 135	399 678	126 457	183 745
Autres immobilisations corporelles	1 511 920	727 549	784 371	866 196
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
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				
TOTAL (I)	2 393 900	1 322 365	1 071 535	1 251 895
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements	27 840		27 840	29 865
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				900
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	2 938		2 938	9 440
Autres	270 572		270 572	289 071
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	499 748		499 748	344 830
Charges constatées d'avance	26 136		26 136	19 913
TOTAL (II)	827 234		827 234	694 019
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	3 221 134	1 322 365	1 898 769	1 945 914

Bilan Passif

		Net Au 31/08/2025	Net Au 31/08/2024
CAPITAUX PROPRES			
Capital social ou individuel dont versé :	7 622	7 622	7 622
Prime d'émission, de fusion, d'apport			
Ecart de réévaluation			
Ecart d'équivalence			
Réserves :			
- Réserve légale		762	762
- Réserves statutaires ou contractuelles			
- Réserves réglementées			
- Autres réserves		111 992	
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		160 338	111 992
Subventions d'investissement			5 833
Provisions réglementées			
	TOTAL (I)	280 714	126 210
AUTRES FONDS PROPRES			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
Autres			
	TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour risques		3 560	
Provisions pour charges			
	TOTAL (II)	3 560	
EMPRUNTS ET DETTES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		665 362	884 661
Emprunts et dettes financières diverses		153 344	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		477 651	561 913
Dettes fiscales et sociales		226 222	281 124
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		91 569	91 569
Autres dettes		346	437
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
	TOTAL (III)	1 514 495	1 819 704
Ecart de conversion passif (IV)			
	TOTAL GENERAL (I à IV)	1 398 769	1 945 914
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/09/2024 au 31/08/2025			Du 01/01/2024 Au 31/08/2024
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	3 843 513		3 843 513	2 790 529
Production vendue de services	56 727		56 727	76 188
Chiffre d'affaires Net	3 900 240		3 900 240	2 866 717
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			5 500	23 566
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			34 679	32 122
Autres produits			6 029	5 168
		TOTAL (I)	3 946 449	2 927 672
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			1 014 448	669 845
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)			2 025	-3 678
Autres achats et charges externes *			1 420 804	1 090 967
Impôts, taxes et versements assimilés			39 332	25 001
Salaires et traitements			717 186	583 336
Charges sociales			156 467	125 174
Dotations aux amortissements sur immobilisations			213 050	150 721
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants				
Dotations aux provisions pour risques et charges			3 560	
Autres charges			205 313	144 480
		TOTAL (II)	3 772 185	2 735 845
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
		RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	174 264	141 727
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
		TOTAL (V)		
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			8 216	4 264
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
		TOTAL (VI)	8 216	4 264
		RESULTAT FINANCIER (V - VI)	-8 216	-4 264
		RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II-III-IV+V-VI)	166 048	137 463

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/09/2024 Au 31/08/2025	Du 01/01/2024 Au 31/08/2024
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	37 713	2 194
Sur opérations en capital	5 833	6 667
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	43 546	8 861
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	2 008	
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	1 106	779
TOTAL (VIII)	3 114	779
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	40 432	8 082
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	46 142	33 553
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	3 989 995	2 936 433
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	3 829 657	2 824 441
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	160 338	111 992
(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	3 344	

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/08/2025 dont le total du bilan avant répartition est de 1 898 769 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 160 338 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2024 au 31/08/2025.

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

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'entreprise :

Restauration de type rapide (enseigne McDonald's)

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

ZA Les Salines, Angles RN 92 et voie de La Baule

44350 GUERANDE

L'exploitation du restaurant est basé sur un contrat de location gérance.

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).

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

Acquisition au 1 Septembre 2024 par SJO.

Selon Assemblée générale du 2 Septembre 2024, nomination de SJO en qualité de présidente et changement d'adresse du siège social.

En produits exceptionnels figurent l'indemnité MMA pour un montant de 37 713€, cette indemnité concerne la période du COVID.

Événements 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.

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 à leur coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Amortissements

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

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

- | | | |
|----------------------------------|-------------|-------------|
| • Logiciels | | 1 à 3 ans, |
| • Aménagements des constructions | 5 à 10 ans, | |
| • Matériels et outillages | | 2 à 10 ans, |
| • Aai | | 5 à 20 ans, |
| • Matériel informatique | | 3 à 5 ans, |
| • Mobiliers | | 5 à 10 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 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 août 2025. En effet, il apparaît non significatif à cette date compte tenu de l'âge moyen des salariés et du taux de turn-over.

Informations requises par l'article L820-3 du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 2 666 € hors taxe.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres	1	1
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	22	21
Ouvriers		
TOTAL	23	22

Commentaire

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	500	15.24490	7 622
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	500	15.24490	7 622

Commentaire

Etat des immobilisations

Cadre A		Valeur brute en début d'exercice	Réévaluation de l'exercice	Augmentations Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles		6 154		
TOTAL		6 154		
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.		349 690		
Installations techniques, matériel et outillages ind.		523 649		2 486
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers		1 368 294		27 573
Mat. de transport				
Mat. de bureau et info., mobilier		120 658		3 255
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		2 362 291		33 313
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL				
TOTAL GENERAL		2 368 446		33 313
Cadre B		Diminutions	Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Virement		Cession		
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			6 154	
TOTAL			6 154	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const			349 690	
Installations techniques, matériel et outillages ind.			526 135	
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			1 395 866	
Mat. de transport				
Mat. de bureau et info., mobilier		7 859	116 054	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		7 859	2 387 745	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL				
TOTAL GENERAL		7 859	2 393 900	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice

Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	5 066	833	2	5 898
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	5 066	833	2	5 898
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	148 824	40 498	83	189 240
Installations techniques, matériel et outillage industriel	339 905	59 892	118	399 678
Installations générales, agencements et aménagements divers	557 392	93 088	230	650 251
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	65 363	19 845	7 910	77 299
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 111 484	213 323	8 340	1 316 467
TOTAL GÉNÉRAL	1 116 550	214 157	8 342	1 322 365

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode Amort. fiscal dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode Amort. fiscal dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILE				TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILE			

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Risques et charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges		3 560			3 560
TOTAL II		3 560			3 560
Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III					
TOTAL GENERAL (I+II+III)		3 560			3 560
Dont dotations et reprises : - d'exploitation		3 560			
Dont dotations et reprises : - financières					
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation					

Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances 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	2 938	2 938	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	28 830	28 830	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	241 742	241 742	
Charges constatées d'avance	26 136	26 136	
TOTAL	299 646	299 646	

(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

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine	4 030	4 030		
- à plus d'1 an à l'origine	661 332	224 976	436 356	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	477 651	477 651		
Personnel et comptes rattachés	108 460	108 460		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	53 401	53 401		
Impôts sur les bénéfices	8 397	8 397		
Taxe sur la valeur ajoutée	47 315	47 315		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	8 649	8 649		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	91 569	91 569		
Groupe et associés (2)	153 344	153 344		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	346	346		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	1 614 495	1 178 139	436 356	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	223 281			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/08/2025	31/08/2024
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	1 969.20	975.20
Autres créances	232 414.86	256 305.79
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	234 384.06	257 280.99

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/08/2025	31/08/2024
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	1 969.20	975.20
418000000 Clients factures à établir	1 969.20	975.20
Autres créances	232 414.86	256 305.79
409800000 Rrr a obtenir & avoirs a recevoir	24 290.42	11 402.28
409840000 Fournis immo, av non parvenu	207 624.44	238 346.67
448700000 Etat produit à recevoir		3 166.74
468700000 Debit.cred.div.prod.a rec	500.00	3 390.10
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	234 384.06	257 280.99

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

	Exercice clos le	Exercice clos le
Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	31/08/2025	31/08/2024
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		356.43
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	575.00	
Emprunts et dettes financières diverses	3 344.00	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	54 852.86	52 035.28
Dettes fiscales et sociales	60 710.70	63 930.75
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	91 569.32	91 569.32
Autres dettes		
TOTAL	211 051.88	207 891.73

Détail des charges à payer

	Exercice clos le	Exercice clos le
Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	31/08/2025	31/08/2024
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		356.43
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	575.00	
168840000 Int.courus/emprunt etab.c	308.00	356.43
518600000 Banques interets courus	267.00	
Emprunts et dettes financières diverses	3 344.00	
455800000 Associes interets courus	3 344.00	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	54 852.86	52 035.28
408100000 Fournis.fact.non parvenues	54 852.86	52 035.28
Dettes fiscales et sociales	60 710.70	63 930.75
428200000 Provision congés payés équipiers	16 999.12	14 317.85
428210000 Provision congés payés managers	22 591.41	31 755.31
428600000 Personnel charges à payer	2 322.00	3 438.00
438200000 Provision cs/congés payés équipiers	3 095.54	2 577.00
438220000 Provision cs/congés payés managers	6 906.19	7 621.00
438600000 Org.soc. charges à payer	674.00	783.00
448600000 Etat - charges à payer	7 620.36	
448601000 Taxe d' apprentissage	443.01	511.34
448602000 Formation professionnelle	59.07	68.22
448604000 Cfe-cvae		2 085.00
448607000 Ch. fiscales /congés payés managers		533.49
448608000 Ch. fiscales/congés payés équipiers		240.54
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	91 569.32	91 569.32
408400000 Fourn.immo.fact.non.parv.	91 569.32	91 569.32
Autres dettes		
TOTAL	211 051.88	207 891.73

Produits et charges constatés d'avance

	Exercice clos le	Exercice clos le
Produits constatés d'avance	31/08/2025	31/08/2024
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		
	Exercice clos le	Exercice clos le
Charges constatées d'avance	31/08/2025	31/08/2024
Charges d'exploitation	26 136	19 913
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	26 136	19 913

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels