

2LCFG SARL
Société à responsabilité limitée
au capital de 5 000 euros
Siège social : ZAC du Bois des fenêtres
60740 SAINT MAXIMIN
RCS COMPIEGNE 502 610 80

DECISION DU 30 MARS 2026

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS

LE 30 SEPTEMBRE 2025

DEUXIÈME DECISION - AFFECTATION DU RESULTAT

DISTRIBUTION DE DIVIDENDES

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 305 928,79 euros de la manière suivante :

Origine

- Résultat bénéficiaire de l'exercice :	305 928,79 euros
- Compte report à nouveau antérieur :	<u>2 195 559,97 euros</u>
Pour former un bénéfice distribuable de :	2 501 488,76 euros

Affectation

- A titre de dividendes :	300 000,00 euros
- Au compte « autres réserves » :	2 201 488,76 euros

Le solde du compte report à nouveau sera donc nul et le solde du compte autres réserves sera donc créditeur de 2 201 488,76 euros.

Montant - Mise en paiement - Régime fiscal du dividende

Le dividende unitaire est donc de 60,00 euros.

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

Le régime fiscal du dividende est le régime « mère-fille ».

Rappel des dividendes distribués

L'assemblée générale prend acte de ce que les sommes distribuées à titre de dividendes au titre des trois exercices précédents, ont été les suivantes :

Exercice clos le	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement (en euros)
	Dividendes (en euros)	Autres revenus distribués (en euros)	
30/09/2024	-	-	270 000
30/11/2023	-	-	125 000
30/11/2022	-	-	200 000

Copie certifiée conforme

L'associée unique



EXEMPLAIRE GREFFE

« Certifié conforme » et signature :

.....



Valeur sûre, choix gagnant

« Certifié conforme »

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'J. G.', is written on the orange background.



SARL 2LCFG

ZAC du Bois des fenêtres
60740 SAINT MAXIMIN

SIRET 502 610 280 000 21
NAF 5610C

COMPTES ANNUELS
AU 30 SEPTEMBRE 2025

Bilan Actif

		30/09/2025			30/09/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)	2 272 890		2 272 890	2 272 890
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	909 291	626 337	282 954	325 197
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	164 409	117 644	46 765	41 517
	Autres immobilisations corporelles	699 393	409 559	289 834	340 032
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts				20	
Autres immobilisations financières	26 768		26 768	25 773	
TOTAL (II)		4 072 752	1 153 540	2 919 212	3 005 429
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	14 639		14 639	13 823
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
Créances clients et comptes rattachés	5 737		5 737		
Autres créances	773 200		773 200	468 556	
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	36 963		36 963	39 628	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	51 785		51 785	48 908
	TOTAL (III)	882 324		882 324	570 914
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecart de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I à VI)		4 955 076	1 153 540	3 801 536	3 576 343
(1) dont droit au bail				456 890	456 890
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an					20
(3) dont créances à plus d'un an					

Bilan Passif

		30/09/2025	30/09/2024
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	5 000	5 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	500	500
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
Report à nouveau	2 195 560	2 147 943	
Résultat de l'exercice	305 929	317 617	
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Total des capitaux propres		2 506 989	2 471 060
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Total des provisions			
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	374 971	559 280
	Emprunts et dettes financières divers (3)	348 534	136 064
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	390 632	216 010
	Dettes fiscales et sociales	161 278	178 655
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	19 132	15 274	
Produits constatés d'avance (1)			
Total des dettes		1 294 548	1 105 283
	Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF		3 801 536	3 576 343
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		305 928,79	317 617,42
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		1 084 117	730 312
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat 1/2

				30/09/2025	30/09/2024
		France	Exportation	12 mois	10 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	3 510 656		3 510 656	2 976 596
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	1 433		1 433	783
	Montant net du chiffre d'affaires	3 512 089		3 512 089	2 977 379
	Production stockée				
	Production immobilisée			32 362	25 712
	Subventions d'exploitation				12 586
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			25 864	30 637
Autres produits			24	14	
Total des produits d'exploitation (1)				3 570 339	3 046 329
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			1 000 121	825 793
	Variation de stock			(816)	4 944
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			918 162	808 032
	Impôts, taxes et versements assimilés			41 162	34 529
	Salaires et traitements			717 329	575 288
	Charges sociales du personnel			133 419	96 796
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			126 912	88 081
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
- sur immobilisations					
- sur actif circulant					
Dotations aux provisions					
Autres charges			215 418	182 650	
Total des charges d'exploitation (2)				3 151 706	2 616 114
RESULTAT D'EXPLOITATION				418 633	430 215

Compte de Résultat 2/2

		30/09/2025	30/09/2024
RESULTAT D'EXPLOITATION		418 633	430 215
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	14 584	80 8 069
Total des produits financiers		14 584	8 149
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	23 971	11 605
Total des charges financières		23 971	11 605
RESULTAT FINANCIER		(9 388)	(3 456)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		409 245	426 759
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	200	50 852 75 000
Total des produits exceptionnels		200	125 852
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		75 000 52 185 653
Total des charges exceptionnelles			127 838
RESULTAT EXCEPTIONNEL		200	(1 986)
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		103 516	107 156
TOTAL DES PRODUITS		3 585 123	3 180 330
TOTAL DES CHARGES		3 279 194	2 862 713
RESULTAT DE L'EXERCICE		305 929	317 617

- (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) dont produits concernant les entreprises liées
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Règles et Méthodes Comptables

La société 2LCFG exerce une activité de restauration rapide, sous franchise KFC.

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **3 801 536** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **3 585 123** euros et un total **charges** de **3 279 194** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **305 929** euros.

L'exercice considéré débute le **01/10/2024** et finit le **30/09/2025**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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

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

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

Règles et Méthodes Comptables

Stocks et en cours

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

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

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

Créances et dettes

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

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

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/20
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	2 272 890					2 272 890
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 272 890					2 272 890
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre						
sur sol d'autrui	515 461					515 461
instal. agencement aménagement	393 831					393 831
Instal technique, matériel outillage industriels	148 350		16 059			164 409
Instal., agencement, aménagement divers	599 283		19 291		55 144	563 430
Matériel de transport						
Matériel de bureau, mobilier	149 944		4 369		18 351	135 963
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours			264 027	264 027		
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 806 868		303 747	264 027	73 494	1 773 094
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	25 793		975			26 768
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	25 793		975			26 768
TOTAL	4 105 551		304 722	264 027	73 494	4 072 752

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2025
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui	219 843	33 900		253 742
	instal. agencement aménagement	364 251	8 344		372 595
	Instal technique, matériel outillage industriels	106 833	10 811		117 644
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	309 285	54 417	55 144	308 558
	Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	99 910	19 441	18 351	101 001	
Emballages récupérables et divers					
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 100 122	126 912	73 494	1 153 540
TOTAL		1 100 122	126 912	73 494	1 153 540

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

Créances et Dettes

		30/09/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	26 768		26 768
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	5 737	5 737	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	25 072	25 072	
	Taxes sur la valeur ajoutée	45 074	45 074	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	655 838	655 838	
	Débiteurs divers	47 216	47 216	
Charges constatées d'avances	51 785	51 785		
TOTAL DES CREANCES		857 491	830 722	26 768
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice		20		
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/09/2025	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	374 971	164 540	188 936	21 495
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	597	597		
	Fournisseurs et comptes rattachés	390 632	390 632		
	Personnel et comptes rattachés	97 720	97 720		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	35 477	35 477		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	9 806	9 806		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	18 275	18 275		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	347 937	347 937		
	Autres dettes	19 132	19 132		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		1 294 548	1 084 117	188 936	21 495
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		183 535			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Fonds Commercial

	30/09/2025	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	2 272 890	
TOTAL	2 272 890	

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usage dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Produits à recevoir

30/09/2025

Total des Produits à recevoir		53 540
Autres créances clients		5 737
Clients factures a etablir	5 737	
Autres créances		47 803
Fourn rrr a obtenir	43 137	
Deb et cred divers pdts a rece	1 250	
Bques interet courus a recevoi	3 416	

Charges à payer

30/09/2025

Total des Charges à payer		306 846
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		208 553
Fourn factures non parvenues	208 553	
Dettes fiscales et sociales		85 285
Pers congés à payer	50 234	
RTT dues	3 212	
Provision prime bonus employé	40	
Provision prime bonus encadrem	1 440	
Org.soc. congés à payer	9 942	
Charges sur RTT dues	1 210	
Provision charges sur prime bo	2	
Prov charge sur prime bonus en	458	
Org.soc. autres charges à payer	190	
Formation continue due	62	
Taxe apprentissage due	463	
Etat ch fiscale sur congés à p	799	
Charges fiscales sur RTT dues	54	
Etat autres charges à payer	17 181	
Autres dettes		13 008
Deb et cred divers ch à payer	13 008	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	30/09/2025
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			51 785
SCI Du Clos	01/10/2025 - 31/12/2025	26 768	
KFC - initiales fees	01/10/2025 - 29/11/2026	5 379	
Ville Média		1 486	
Acrelec	01/10/2025 - 31/12/2025	1 829	
Vaisselle réutilisable		672	
Brinks		436	
Relec	01/10/2025 - 31/12/2025	719	
TF	01/10/2025 - 31/12/2025	3 066	
Cevep	01/10/2025 - 31/12/2025	2 652	
NCR	01/10/2025 - 31/12/2025	530	
Finaxy	01/10/2025 - 31/12/2025	1 187	
Divers fournisseurs frais généraux > 30/09/2025		7 061	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			51 785

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture ^{30/09/2024}	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture ^{30/09/2025}
Capital social	5 000				5 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	500				500
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau	2 147 943	47 617			2 195 560
Résultat de l'exercice	317 617	(317 617)		305 929	305 929
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	2 471 060	(270 000)		305 929	2 506 989

Date de l'assemblée générale

Dividendes attribués 270 000

¹dont dividende provenant du résultat n-1 270 000

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 2 201 060

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 2 201 060

²Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 35 929

Capital social

	30/09/2025	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	5 000,00	1,0000	5 000,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	5 000,00	1,0000	5 000,00

Ventilation du chiffre d'affaires

30/09/2025

Chiffre d'affaires par secteur d'activité		3 512 089
Ventes de marchandises		3 510 656
Recettes 5.5%	72 768	
Recettes 20%	15 047	
Recettes 10%	3 422 841	
Production vendue Services		1 433
Autres prod.acti.annexes	1 433	
Chiffre d'affaires par marché géographique		3 512 089
Chiffre d'affaires FRANCE		3 512 089
Recettes 5.5%	72 768	
Recettes 20%	15 047	
Recettes 10%	3 422 841	
Autres prod.acti.annexes	1 433	

Produits et Charges exceptionnels

30/09/2025

Total des produits exceptionnels		200
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		200
Autres prod.excep.op de gest°	200	
Total des charges exceptionnelles		
Résultat exceptionnel		200

Engagements financiers

30/09/2025

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties Cautionnement solidaire CFG - prêt CA 120k Cautionnement solidaire CFG - prêt CA 200k		120 000 200 000 320 000
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)		320 000
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	30/09/2025
Emprunts	privilège de prêteur de deniers+hypothèque con	Crédit Agricole	1 183 000	188 213
		TOTAL	1 183 000	188 213



Annexe libre

Indemnités de fin de carrière

En application de l'article L213-13 du code de commerce et des articles 531-2/9 et 531-3 du PCG, nous précisons que le montant des engagements de l'entreprise vis-à-vis de son personnel en matière d'indemnités de fin de carrière est non significatif, compte tenu de l'importance du turn-over.



ACTIS
WALTER FRANCE



SARL 2LCFG

Société à responsabilité limitée au capital de 5 000 €

Siège social : ZAC du Bois des Fenêtres
60740 SAINT MAXIMIN

**RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX
COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

EXERCICE CLOS LE 30/09/2025

**EXPERTISE COMPTABLE FISCALE ET SOCIALE
AUDIT ET CONSEIL**





SARL 2LCFG

Société à Responsabilité Limitée au capital de 5 000 €
Siège social : ZAC du Bois des Fenêtres 60740 SAINT MAXIMIN
R.C.S : 502 610 280 COMPIEGNE

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30/09/2025

Cabinet ACTIS WALTER FRANCE

Siège social : 11 rue Mathias Sandorf, 80440 BOVES

Société de Commissariat aux Comptes

Membre de la Compagnie Régionale des Hauts de France



SARL 2LCFG
Rapport du Commissaire aux Comptes
sur les comptes annuels
Exercice clos le 30/09/2025

A l'associé unique,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale du 31/05/2023, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société 2LCFG relatifs à l'exercice clos le 30/09/2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Gérant sur la base des éléments disponibles à cette date.

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 01/10/2024 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le Code de déontologie de la profession de Commissaire aux Comptes.

Bureau principal :

Pôle Jules Verne - Immeuble Kércon
11, rue Mathias Sandorf - 80440 Boyes
Tél. : 03 22 660 660 - E-mail : contact@actiswfa.com

Bureau secondaire :

Village Mykonos – Bâtiment A bis
36, avenue Salvador Allendé – 60000 Beauvais
Tél : 03 44 101 760 - E-mail : secretariat@actiswfa.com



Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R.821-18 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 la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne :

- Les règles et méthodes comptables relatives à la reconnaissance du chiffre d'affaires.
- L'absence de dépréciation du fonds de commerce et du droit au bail inscrits à l'actif.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment 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.

Vérifications spécifiques

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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Gérant.

Bureau principal :

Pôle Jules Verne - Immeuble Kérécron
11, rue Mathias Sandorf - 80440 Boyes
Tél : 03 22 660 660 - E-mail : contact@actiswfa.com

Bureau secondaire :

Village Mykonos - Bâtiment A bis
36, avenue Salvador Allendé - 60000 Beauvais
Tél : 03 44 101 760 - E-mail : secretariat@actiswfa.com



Responsabilités du Commissaire aux Comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour six exercices dans des petites entreprises 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 ;

Bureau principal :

Pôle Jules Verne - Immeuble Kéréon
11, rue Mathias Sandorf - 80440 Boxev
Tél : 03 22 660 660 - E-mail : contact@actiswfa.com

Bureau secondaire :

Village Mykonos - Bâtiment A bis
36, avenue Salvador Allendé - 60000 Beauvais
Tél : 03 44 101 760 - E-mail : secretariat@actiswfa.com



- 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 Boves, le 27/03/2026

SARL ACTIS WALTER FRANCE

Commissaire aux Comptes

Représentée par

Fabrice LEMAY

Commissaire aux Comptes

Membre de la Compagnie

Régionale des Hauts de France

Bureau principal :

Pôle Jules Verne - Immeuble Kéréon
11, rue Mathias Sandorf - 80440 Boves
Tél. : 03 22 660 660 - E-mail : contact@actiswfa.com

Bureau secondaire :

Village Mykonos – Bâtiment A bis
36, avenue Salvador Allendé – 60000 Beauvais
Tél. : 03 44 101 760 - E-mail : secretariat@actiswfa.com

BILAN ET COMPTE DE RESULTAT

Bilan Actif

		30/09/2025			30/09/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)	2 272 890		2 272 890	2 272 890
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	909 291	626 337	282 954	325 197
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	164 409	117 644	46 765	41 517
	Autres immobilisations corporelles	699 393	409 559	289 834	340 032
	Immobilisations en cours				
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts				20	
Autres immobilisations financières	26 768		26 768	25 773	
	TOTAL (II)	4 072 752	1 153 540	2 919 212	3 005 429
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	14 639		14 639	13 823
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
Créances clients et comptes rattachés	5 737		5 737		
Autres créances	773 200		773 200	468 556	
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	36 963		36 963	39 628	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	51 785		51 785	48 908
	TOTAL (III)	882 324		882 324	570 914
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecart de conversion actif (VI)					
	TOTAL ACTIF (I à VI)	4 955 076	1 153 540	3 801 536	3 576 343
	(1) dont droit au bail			456 890	456 890
	(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				20
	(3) dont créances à plus d'un an				

Bilan Passif

		30/09/2025	30/09/2024
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	5 000	5 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	500	500
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	2 195 560	2 147 943
	Résultat de l'exercice	305 929	317 617
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Total des capitaux propres		2 506 989	2 471 060
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	374 971	559 280
	Emprunts et dettes financières divers (3)	348 534	136 064
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	390 632	216 010
	Dettes fiscales et sociales	161 278	178 655
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	19 132	15 274	
Produits constatés d'avance (1)			
Total des dettes		1 294 548	1 105 283
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF		3 801 536	3 576 343
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		305 928,79	317 617,42
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		1 084 117	730 312
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat

1/2

				30/09/2025	30/09/2024
		France	Exportation	12 mois	10 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	3 510 656		3 510 656	2 976 596
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	1 433		1 433	783
	Montant net du chiffre d'affaires	3 512 089		3 512 089	2 977 379
	Production stockée				
	Production immobilisée			32 362	25 712
	Subventions d'exploitation				12 586
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			25 864	30 637
	Autres produits			24	14
Total des produits d'exploitation (1)				3 570 339	3 046 329
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			1 000 121	825 793
	Variation de stock			(816)	4 944
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			918 162	808 032
	Impôts, taxes et versements assimilés			41 162	34 529
	Salaires et traitements			717 329	575 288
	Charges sociales du personnel			133 419	96 796
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			126 912	88 081
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
- sur immobilisations					
- sur actif circulant					
Dotations aux provisions					
Autres charges			215 418	182 650	
Total des charges d'exploitation (2)				3 151 706	2 616 114
RESULTAT D'EXPLOITATION				418 633	430 215

Compte de Résultat

2/2

		30/09/2025	30/09/2024
RESULTAT D'EXPLOITATION		418 633	430 215
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	14 584	80 8 069
	Total des produits financiers	14 584	8 149
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	23 971	11 605
	Total des charges financières	23 971	11 605
RESULTAT FINANCIER		(9 388)	(3 456)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		409 245	426 759
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	200	50 852 75 000
	Total des produits exceptionnels	200	125 852
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		75 000 52 185 653
	Total des charges exceptionnelles		127 838
RESULTAT EXCEPTIONNEL		200	(1 986)
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		103 516	107 156
TOTAL DES PRODUITS		3 585 123	3 180 330
TOTAL DES CHARGES		3 279 194	2 862 713
RESULTAT DE L'EXERCICE		305 929	317 617

- (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
 (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
 (3) dont produits concernant les entreprises liées
 (4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Règles et Méthodes Comptables

La société 2LCFG exerce une activité de restauration rapide, sous franchise KFC.

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **3 801 536 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 3 585 123 euros** et un total **charges de 3 279 194 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 305 929 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/10/2024** et finit le **30/09/2025**.
Il a une durée de **12 mois**.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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

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

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

Règles et Méthodes Comptables

Stocks et en cours

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

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

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

Créances et dettes

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

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

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/20
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluation	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	2 272 890					2 272 890
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 272 890					2 272 890
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre	515 461					515 461
sur sol d'autrui	393 831					393 831
instal. agencé aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels	148 350		16 059			164 409
Instal., agencement, aménagement divers	599 283		19 291		55 144	563 430
Matériel de transport						
Matériel de bureau, mobilier	149 944		4 369		18 351	135 963
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours			264 027	264 027		
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 806 868		303 747	264 027	73 494	1 773 094
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	25 793		975			26 768
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	25 793		975			26 768
TOTAL	4 105 551		304 722	264 027	73 494	4 072 752

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2025
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement			
	Fonds commercial			
	Autres immobilisations incorporelles			
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
CORPORELLES	Terrains			
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui	219 843	33 900	253 742
	instal. agencement aménagement	364 251	8 344	372 595
	Instal technique, matériel outillage industriels	106 833	10 811	117 644
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	309 285	54 417	308 558
	Matériel de transport			
	Matériel de bureau, mobilier	99 910	19 441	101 001
	Emballages récupérables et divers			
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 100 122	126 912	1 153 540
	TOTAL	1 100 122	126 912	1 153 540

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

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

Créances et Dettes

		30/09/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	26 768		26 768
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	5 737	5 737	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	25 072	25 072	
	Taxes sur la valeur ajoutée	45 074	45 074	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	655 838	655 838	
Débiteurs divers	47 216	47 216		
Charges constatées d'avances	51 785	51 785		
TOTAL DES CREANCES		857 491	830 722	26 768
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice		20		
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/09/2025	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	374 971	164 540	188 936	21 495
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	597	597		
	Fournisseurs et comptes rattachés	390 632	390 632		
	Personnel et comptes rattachés	97 720	97 720		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	35 477	35 477		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	9 806	9 806		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	18 275	18 275		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	347 937	347 937		
	Autres dettes	19 132	19 132		
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		1 294 548	1 084 117	188 936	21 495
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		183 535			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Fonds Commercial

	30/09/2025	Observations
Achetés avec protection juridique Éléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	2 272 890	
TOTAL	2 272 890	

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usage dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Produits à recevoir

30/09/2025

Total des Produits à recevoir		53 540
Autres créances clients		5 737
Clients factures a etablr	5 737	
Autres créances		47 803
Fourn rrr a obtenir	43 137	
Deb et cred divers pdts a rece	1 250	
Bques interet courus a recevoi	3 416	

Charges à payer

30/09/2025

Total des Charges à payer		306 846
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		208 553
Fourn factures non parvenues	208 553	
Dettes fiscales et sociales		85 285
Pers congés à payer	50 234	
RTT dues	3 212	
Provision prime bonus employé	40	
Provision prime bonus encadrem	1 440	
Org.soc. congés à payer	9 942	
Charges sur RTT dues	1 210	
Provision charges sur prime bo	2	
Prov charge sur prime bonus en	458	
Org.soc. autres charges à paye	190	
Formation continue due	62	
Taxe apprentissage due	463	
Etat ch fiscale sur congés à p	799	
Charges fiscales sur RTT dues	54	
Etat autres charges à payer	17 181	
Autres dettes		13 008
Deb et cred divers ch à payer	13 008	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	30/09/2025
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			51 785
SCI Du Clos	01/10/2025 31/12/2025	26 768	
KFC - initiales fees	01/10/2025 29/11/2026	5 379	
Ville Média		1 486	
Acrelec	01/10/2025 31/12/2025	1 829	
Vaisselle réutilisable		672	
Brinks		436	
Relec	01/10/2025 31/12/2025	719	
TF	01/10/2025 31/12/2025	3 066	
Cevep	01/10/2025 31/12/2025	2 652	
NCR	01/10/2025 31/12/2025	530	
Finaxy	01/10/2025 31/12/2025	1 187	
Divers fournisseurs frais généraux > 30/09/2025		7 061	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			51 785

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture ^{30/09/2024}	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture ^{30/09/2025}
Capital social	5 000				5 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	500				500
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau	2 147 943	47 617			2 195 560
Résultat de l'exercice	317 617	(317 617)		305 929	305 929
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	2 471 060	(270 000)		305 929	2 506 989

Date de l'assemblée générale

Dividendes attribués 270 000

¹dont dividende provenant du résultat n-1 270 000

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 2 201 060

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 2 201 060

²Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 35 929

Capital social

		30/09/2025	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		5 000,00	1,0000	5 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		5 000,00	1,0000	5 000,00

Ventilation du chiffre d'affaires

		30/09/2025
Chiffre d'affaires par secteur d'activité		3 512 089
Ventes de marchandises		3 510 656
Recettes 5.5%	72 768	
Recettes 20%	15 047	
Recettes 10%	3 422 841	
Production vendue Services		1 433
Autres prod.acti.annexes	1 433	
Chiffre d'affaires par marché géographique		3 512 089
Chiffre d'affaires FRANCE		3 512 089
Recettes 5.5%	72 768	
Recettes 20%	15 047	
Recettes 10%	3 422 841	
Autres prod.acti.annexes	1 433	

Produits et Charges exceptionnels

		30/09/2025
Total des produits exceptionnels		200
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		200
Autres prod.excep.op de gest°	200	
Total des charges exceptionnelles		
Résultat exceptionnel		200

Engagements financiers

	30/09/2025	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties Cautionnement solidaire CFG - prêt CA 120k Cautionnement solidaire CFG - prêt CA 200k			120 000 200 000
			320 000
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)			320 000
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	30/09/2025
Emprunts	privilège de prêteur de deniers+hypothèque con	Crédit Agricole	1 183 000	188 213
		TOTAL	1 183 000	188 213

--

Annexe libre

Indemnités de fin de carrière

En application de l'article L213-13 du code de commerce et des articles 531-2/9 et 531-3 du PCG, nous précisons que le montant des engagements de l'entreprise vis-à-vis de son personnel en matière d'indemnités de fin de carrière est non significatif, compte tenu de l'importance du turn-over.