Docusign Envelope ID: C51F4FAF-E071-8AE0-827E-86126D985BB3

345 - 14 REPAS SERVICES
58 Avenue PIERRE BERTHELOT
14000 CAEN

Déclaration au 31/12/2025

Annexes

Certifiées conformes

Signé par :
Stéphane COLIN
8D31C844B25E4C4...

Docusign Envelope ID: C51F4FAF-E071-8AE0-827E-86126D985BB3

La présente annexe concerne le bilan avant répartition de l'exercice clos le ***31 décembre 2025*** *dont le total est de 593 625,14 € et le compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le total des charges est de 849 424,59 € et dégageant un bénéfice de 85 096,94€.*

L'exercice a une durée de 12 mois.

Ces comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

Les comptes de notre société sont consolidés par SOFIMARI dont le siège social est situé 58 avenue Pierre Berthelot 14000 CAEN (n° SIREN : 682 021 340).

* * *

1 - Règles et Méthodes Comptables

1-1 – Principes Généraux

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2025 ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables :

- règles générales d'établissement et de présentation des comptes conformément **aux dispositions du règlement ANC 2022-06 homologué par arrêté ministériel du 26 décembre 2023 modifiant le règlement ANC 2014-03 du 5 juin 2014** ;
- principe de prudence ;
- permanence des méthodes ;
- indépendance des exercices ;
- continuité d'exploitation.

1-2 – Note sur les incidences liées au changement de méthode prospectif induit par la première application du règlement ANC 2022-06

1.2.1 Présentation du bilan et compte de résultat 2025

Les immobilisations en cours, incorporelles et corporelles, ont été regroupées avec les avances et acomptes à l'actif du bilan.

Les charges et produits exceptionnels présentés sur plusieurs lignes en 2024 ont fait l'objet d'un regroupement sur les 2 lignes « Produits exceptionnels » et « Charges exceptionnelles ».

Dans un souci de cohérence avec la liasse fiscale, le poste "Charges constatées d'avance" a été maintenu dans sa présentation actuelle et n'a pas été reclassé au sein de la rubrique "Créances" , située au-dessus de la trésorerie.

- Présentation des montants comptabilisés en résultat courant 2025 qui aurait figuré en résultat exceptionnel avant l'application du règlement

Docusign Envelope ID: C51F4FAF-E071-8AE0-827E-86126D985BB3

Nature produit/charge	Rubrique compte de résultat	Montant
	Produits d'exploitation	
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles hors immobilier	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles	
Quote part de subvention d'investissement virée au résultat	Subventions	
Reprise de provision pour risques et charges hors restructuration des sites	Reprise sur amortissements, dépréciations et provisions	
Produits divers	Autres produits	
	Produits financiers	
Produits concernant les entités liées (dont abandons de compte courant reçus)	Autres intérêts et produits assimilés	
	Charges d'exploitation	
Dons	Autres achats et charges externes	
Charges relatives au personnel	Salaires/Cotisations sociales	4 221,00
Provision pour risques et charges hors restructuration des sites	Dotations aux provisions	
VNC des éléments d'actifs coporels et incorporels cédés hors immobilier	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et coprorelles cédées	
Autres charges (dont amendes et pénalités)	Autres charges	
	Charges financières	
Charges concernant les entités liées (dont abandons de compte courant donnés)	Autres intérêts et produits assimilés	

- Présentation des changements significatifs induits par la suppression des transferts de charges

Nature produit/charge	Rubrique compte de résultat	Montant
	Produits d'exploitation	
Remboursement d'assurances	Autres produits	
	Charges d'exploitation	
Remboursement TICPE	Autres achats et charges externes	
Remboursement de charges de personnel	Salaires/Cotisations sociales	6 502,00

1-3 – Méthodes d'évaluation retenues pour les principaux postes

1-31 – Immobilisations

a) Immobilisations incorporelles

Elles sont valorisées au coût historique.

b) Immobilisations corporelles

Valeurs brutes

Elles sont valorisées au coût historique.

Amortissements et provisions

Les amortissements techniques sont calculés selon le mode linéaire, aux taux habituels dans la profession, et selon les principales durées de vie suivantes :

. Agencements et aménagements de terrains..... 10 ans
. Constructions ..... 25 ans
. Agencements, aménagements, installations des constructions ..... 10 ans
. Installations techniques, matériel et outillage industriels ..... 5 à 10 ans
. Autres immobilisations corporelles ..... 3 à 10 ans

c) Immobilisations financières

Les prêts et les autres immobilisations financières sont provisionnés en tant que de besoin.

1-32 – Créances et dettes

Les créances et 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.

Docusign Envelope ID: C51F4FAF-E071-8AE0-827E-86126D985BB3

1-33 – Disponibilités

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

1-34 – Provisions réglementées

NEANT.

1-35 – Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit

NEANT.

1-36 – Emprunts et dettes financières divers

NEANT.

1-4 – IFC

Description des méthodes actuarielles et principales hypothèses économiques retenues :
-taux d'actualisation : 3,39 %
-taux d'évolution des rémunérations : 1.5 %
-table de rotation du personnel : 20,13 %
-table de mortalité : statistique Insee 2024
-taux de charges sociales moyen retenu pour le calcul de la provision : 50% pour les Cadres et 49% pour les Non-Cadre.
La provision pour indemnité de fin de carrière est calculée sur la base d'un départ à la retraite à l'initiative du salarié et dans l'hypothèse d'un départ des intéressés à 64 ans pour les salariés nés après 1967, 63 ans pour les salariés nés de 1964 à 1967 et 62 ans pour les salariés nés de 1961 à 1963.

Docusign Envelope ID: C51F4FAF-E071-8AE0-827E-86126D985BB3

345 - 14 REPAS SERVICES
58 Avenue PIERRE BERTHELOT
14000 CAEN

Immobilisations - Amortissements - Plus et moins-values

Déclaration au 31/12/2025

IMMOBILISATIONS

Actif immobilisé	Valeur brute début d'exerc.	Augmentations	Diminutions	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluation légale
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles	6 981			6 981	
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, mat., outillage					
Installations générales, agencts divers	19 480			19 480	
Matériel de transport	3 400	288		3 688	
Autres immobilisations corporelles	2 604			2 604	
Immobilisations financières	4 854	1 472		6 326	
TOTAL	**37 318**	**1 760**		**39 078**	

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début d'exerc.	Augmentations dotations	Diminutions sorties	Montant fin d'exercice
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	5 841	1 057		6 898
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage industriels				
Installations générales, agencements divers	4 329	6 493		10 822
Matériel de transport	142	1 988		2 130
Autres immobilisations corporelles	1 817	286		2 103
TOTAL	**12 129**	**9 824**		**21 953**

PLUS-VALUES, MOINS-VALUES

Immobilisations cédées	Valeur d'actif	Amortiss.	Valeur résiduelle	Prix de cession	Plus ou moins-values			
						Long terme		
					19%	15 ou 12,8%	0%	

Ce tableau est détaillé dans l'état 2033C de la liasse fiscale.

TOTAL								

Plus-values taxables à 19%	Régularisations		
TOTAL			

Docusign Envelope ID: C51F4FAF-E071-8AE0-827E-86126D985BB3

345 - 14 REPAS SERVICES
58 Avenue PIERRE BERTHELOT
14000 CAEN

Relevé des provisions - Amortissements dérogatoires - Déficits

Déclaration au 31/12/2025

AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES-DEFICITS

RELEVE DES PROVISIONS	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin d'exercice
Provisions réglementées amortissts dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Autres provisions réglementées				
Provisions pour risques et charges	1 164	346	400	1 110
Provisions dépréciation immobilisations				
Provisions dépréciation stocks et en cours				
Provisions dépréc. clients et comptes rattachés				
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL	1 164	346	400	1 110

AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES	Mouvements affectant la provision		PROVISIONS ET CHARGES A PAYER NON DEDUCTIBLES pour l'assiette de l'impôt	
	Dotations	Reprises		
Fonds commercial			Indemnités pour congés à payer	
Immobilis. incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques			Ce tableau est détaillé dans l'état 2033D de la liasse fiscale.	
Installations générales				
Matériel de transport				
Autres immob. corporelles				
TOTAL			TOTAL A REPORTER	346

DEFICITS REPORTABLES			
Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent			
Déficits transférés de plein droit (article 209-II du CGI)			
Nombre d'opérations sur l'exercice			
Déficits imputés			
Déficits reportables			
Déficits de l'exercice			
Total des déficits restant à reporter			

DIVERS			
Primes et cotisations complémentaires facultatives			
Dont Mt déductible des cotisations facultatives		Dont cotisations facultatives PER	
Montant de la TVA collectée			46 293
Montant de la TVA déductible sur biens et services (sauf immobilisations)			40 712
Montant des prélèvements personnels de l'exploitant			
Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt pour l'entreprise donatrice (art.238bis-4 du CGI)			
Montant investisst qui a donné lieu à amortissement exception.chez l'entreprise investisseur (art.217 octies)			
Sommes à réintégrer pour la détermination du revenu brut social			
Sommes à déduire pour la détermination du revenu brut social			
Revenu brut social (si le montant est négatif)			
Revenu brut social (si le montant est positif)			

Docusign Envelope ID: C51F4FAF-E071-8AE0-827E-86126D985BB3

345 - 14 REPAS SERVICES
58 Avenue PIERRE BERTHELOT
14000 CAEN

Créances et dettes

Déclaration au 31/12/2025

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	6 226	6 226	
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	78 586	78 586	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	5 544	5 544	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	787	787	
Charges constatées d'avance			
TOTAL GENERAL	**91 143**	**91 143**	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	84 089	84 089		
Personnel et comptes rattachés	19 159	19 159		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	17 140	17 140		
Etat : impôt sur les bénéfices	4 543	4 543		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée				
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	1 703	1 703		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	1 041	1 041		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	**127 675**	**127 675**		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

Docusign Envelope ID: C51F4FAF-E071-8AE0-827E-86126D985BB3

345 - 14 REPAS SERVICES
58 Avenue PIERRE BERTHELOT
14000 CAEN

Charges à payer

Déclaration au 31/12/2025

Compte	Libellé	31/12/2025	31/12/2024	Ecart
CHARGES A PAYER				
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
408100	FOURNISSEURS FACTURES	8 923,66		8 923,66
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		**8 923,66**		**8 923,66**
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
428200	DETTES PROVISIONNEES POUR	12 658,73	11 551,93	1 106,80
428600	AUTRES CHARGES A PAYER	4 000,00	2 100,00	1 900,00
428601	PROVISION PRIME	2 000,00	2 000,00	
428603	PROVISION PRIMES	500,01		500,01
438200	CHARGES SOCIALES S/CP	5 063,49	4 620,77	442,72
438603	PROV CH. S/PRIMES	240,00		240,00
448120	CHARGES A PAYER	1 233,00		1 233,00
448600	CHARGES A PAYER		650,00	-650,00
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		**25 695,23**	**20 922,70**	**4 772,53**
TOTAL CHARGES A PAYER		**34 618,89**	**20 922,70**	**13 696,19**

Docusign Envelope ID: C51F4FAF-E071-8AE0-827E-86126D985BB3

345 - 14 REPAS SERVICES
58 Avenue PIERRE BERTHELOT
14000 CAEN

Charges et produits constatés d'avance

Déclaration au 31/12/2025

Compte	Libellé	31/12/2025	31/12/2024	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
486000	CHARGES CONSTATEES		288,44	-288,44
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE			**288,44**	**-288,44**

Docusign Envelope ID: C51F4FAF-E071-8AE0-827E-86126D985BB3

345 - 14 REPAS SERVICES
58 Avenue PIERRE BERTHELOT
14000 CAEN

Produits à recevoir

Déclaration au 31/12/2025

Compte	Libellé	31/12/2025	31/12/2024	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
AUTRES CREANCES				
409800	R.R.R. A OBTENIR AVOIRS	787,38	670,00	117,38
TOTAL AUTRES CREANCES		**787,38**	**670,00**	**117,38**
BANQUES,ETABLISSEMENTS FINANCIERS				
518700	INTERETS COURUS A	4 787,06	3 348,07	1 438,99
TOTAL BANQUES,ETABLISSEMENTS FINANCIERS		**4 787,06**	**3 348,07**	**1 438,99**
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		**5 574,44**	**4 018,07**	**1 556,37**

Docusign Envelope ID: C51F4FAF-E071-8AE0-827E-86126D985BB3

345 - 14 REPAS SERVICES
58 Avenue PIERRE BERTHELOT
14000 CAEN

Engagements de crédit-bail

Déclaration au 31/12/2025

Rubriques	Terrains	Constructions	Matériel outillage	Autres immobilisations	Total
VALEUR D'ORIGINE			**23 992**		**23 992**
AMORTISSEMENTS					
Cumul exercices antérieurs			21 493		21 493
Exercice en cours			2 499		2 499
TOTAL			**23 992**		**23 992**
VALEUR NETTE					
REDEVANCES PAYEES					
Cumul exercices antérieurs			26 099		26 099
Exercice en cours			3 035		3 035
TOTAL			**29 134**		**29 134**
REDEVANCES A PAYER					
A un an au plus					
A plus d'un an et moins de 5 ans					
A plus de cinq ans					
TOTAL					
VALEUR RESIDUELLE					
Montant pris en charge ds exerc.			3 035		3 035

Docusign Envelope ID: C51F4FAF-E071-8AE0-827E-86126D985BB3

345 - 14 REPAS SERVICES
58 Avenue PIERRE BERTHELOT
14000 CAEN

Déclaration au 31/12/2025

Comptes annuels

Certifiés conformes



Docusign Envelope ID: C51F4FAF-E071-8AE0-827E-86126D985BB3

345 - 14 REPAS SERVICES
58 Avenue PIERRE BERTHELOT
14000 CAEN

Bilan actif - passif

Déclaration au 31/12/2025

BILAN SIMPLIFIÉ

Désignation de l'entreprise :
44856025000046
SAS 14 REPAS SERVICES
58 Avenue PIERRE BERTHELOT
14000 CAEN FRA

Date de clôture : 31122025

ACTIF	Exercice N			Exercice N–1
	Brut	Amortissements, dépréciaitions (à déduire)	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)				
Frais d'établissement (II)				
Immobilisations incorporelles	6 980.70	6 897.93	82.77	1 139.44
Immobilisations corporelles (1)	25 771.57	15 054.87	10 716.70	19 196.09
Immobilisations financières	6 326.00		6 326.00	4 854.00
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISE (III)	39 078.27	21 952.80	17 125.47	25 189.53
Stocks et en–cours				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés (2)	78 585.80		78 585.80	72 760.90
Autres créances (2)	6 331.42		6 331.42	11 926.53
Charges constatées d'avance				288.44
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	491 582.45		491 582.45	371 557.39
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT (IV)	576 499.67		576 499.67	456 533.26
Compte de régularisation (V)				
TOTAL GENERAL DE L'ACTIF (I + II + III + IV + V)	615 577.94	21 952.80	593 625.14	481 722.79

PASSIF	Exercice N	Exercice N–1
Capital	9 000.00	9 000.00
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation et d'équivalence		
Réserves	370 743.73	300 534.58
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	85 096.94	70 209.15
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES (I)	464 840.67	379 743.73
Provisions (II)	1 109.78	1 163.62
Emprunts et dettes assimilées		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Fournisseurs et comptes rattachés	84 088.77	69 329.38
Autres dettes	43 585.92	31 486.06
Produits constatés d'avance		
TOTAL DES DETTES (III)	127 674.69	100 815.44
Comptes de régularisation (IV)		
TOTAL GENERAL DU PASSIF (I + II + III + IV)	593 625.14	481 722.79

RENVOIS			
	(1)	Dont à moins d'un an	
	(2)	Dont à moins d'un an	
	(3)	Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	

Cegid Group

Docusign Envelope ID: C51F4FAF-E071-8AE0-827E-86126D985BB3

345 - 14 REPAS SERVICES
58 Avenue PIERRE BERTHELOT
14000 CAEN

Compte de résultat

Déclaration au 31/12/2025

COMPTE DE RÉSULTAT SIMPLIFIÉ DE L'EXERCICE (en liste)

Désignation de l'entreprise :

44856025000046
SAS 14 REPAS SERVICES
58 Avenue PIERRE BERTHELOT
14000 CAEN FRA

Date de clôture : 31122025

	RÉSULTAT COMPTABLE	Exercice N	Exercice N–1
PRODUITS D'EXPLOITATION	Montant net du chiffre d'affaires	838 599.32	751 099.74
	Autres produits (1)	892.25	5 244.47
	Total des produits d'exploitation (I)	839 491.57	756 344.21
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats et autres charges externes (2)	460 810.98	435 762.02
	Impôts, taxes et versements assimilés	4 567.66	3 642.26
	Salaires	202 181.11	177 420.32
	Cotisations sociales	57 377.05	41 977.97
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	9 823.96	7 844.43
	Dotations aux provisions	345.65	280.11
	Autres charges	86.24	332.23
	Total des charges d'exploitation (II)	735 192.65	667 259.34
	RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	104 298.92	89 084.87
	Quote-part de résultat sur opérations faites en commun (III)		
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	9 933.02	8 110.28
	Reprises sur dépréciations et provisions		
	Différences positives de change		
	Produits des cessions d'immobilisations financières		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
	Total des produits financiers (IV)	9 933.02	8 110.28
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
	Total des charges financières (V)		
	RESULTAT FINANCIER (IV - V)	9 933.02	8 110.28
	RESULTAT COURANT avant impôts (I-II +/- III + IV - V)	114 231.94	97 195.15
	Produits exceptionnels **(VI)**		
	Charges exceptionnelles **(VII)**		2 393.00
	RESULTAT EXCEPTIONNEL (VI - VII)		(2 393.00)
	Participations des salariés aux résultats **(VIII)**		
	Impôts sur les bénéfices **(IX)**	29 135.00	24 593.00
	BEBEFICE ou PERTE (I-II +/- III + IV - V + VI - VII - VIII - IX)	85 096.94	70 209.15
RENVOIS	(1) Dont reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		
	(2) Y compris : Redevances de crédit–bail mobilier		
	Redevances de crédit–bail immobilier		

Cegid Group

Docusign Envelope ID: C51F4FAF-E071-8AE0-827E-86126D985BB3

14 REPAS SERVICES
SAS au capital de 9 000 €
Dont le siège social est situé à CAEN (14000) - 58 Avenue Pierre Berthelot
Immatriculée au RCS de CAEN sous le numéro 448 560 250

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 22 AVRIL 2026
AFFECTATION DU RESULTAT SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2025

Troisième résolution

L'Assemblée Générale Ordinaire, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice qui s'élève à 85 096,94 € de la manière suivante :

- A la distribution d'un dividende de 800,00 € par action	80 000,00 €
- le solde au poste Autres réserves	5 096,94 €

De telle sorte que le poste Autres réserves passe de 342 790,73 € à 347 887,67€.

Il est rappelé qu'il n'y a pas eu de distribution de dividendes au cours des trois derniers exercices.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifiée conforme
La Présidente OOFRAIS
Représentée par son Président Monsieur Stéphane COLIN

Signé par :
Stéphane COLIN
8D31C844B25E4C4...