

## Commune D'ORVAULT

### DEPARTEMENT

Loire-Atlantique

### ARRONDISSEMENT

NANTES

### CANTON

SAINT-HERBLAIN II

### EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DELIBERATIONS

### CONSEIL MUNICIPAL

8 octobre 2026

L'an deux mil vingt-six le jeudi huit octobre, le Conseil municipal de la Commune d'ORVAULT s'est réuni en session ordinaire, au lieu habituel de ses séances, après convocation légale en date du deux octobre deux mil vingt-six, sous la présidence de Sébastien ARROUËT, Maire.

#### Etaient présents :

Mme Elodie RAGUIN, M. Dominique FOLLUT, Mme Sandrine FOUILLÉ, M. Damien LE ROUX, Mme Gaëtane THOMAS-TINOT, M. Gilles BERRÉE, Mme Maryse PIVAUT, M. Éliseo BASTARD, Mme Moïra ASSES, M. Florent THOMAS, Mme Stéphanie LE GOFF, M. Bernard GIUMELLI, M. Jean-Jacques DERRIEN, Mme Laure PALISSE, M. Arnaud CHAGNEAU, Mme Estelle DE PLINVAL, M. François OILLIC, Mme Stéphanie LEFEBVRE, M. Bertrand DESSIRIER, Mme Aurélie LACROIX, Mme Mathilde LALART, M. Alban VARUTTI, M. Jean-Sébastien GUITTON, Mme Dominique VIGNAUX, Mme Armelle CHABIRAND, M. André NYAMSI, Mme Anne-Sophie LOUBOUTIN, M. Thierry GUISNEL, Mme Valérie DREYFUS, M. Christophe ANGOMARD

#### Absent ayant donné pouvoir :

|                     |                     |                     |
|---------------------|---------------------|---------------------|
| Mme Emmanuelle BÉTY | donne procuration à | M. Damien LE ROUX,  |
| M. Thierry BOUTIN   | donne procuration à | Mme Elodie RAGUIN   |
| Mme Charline TANGUY | donne procuration à | M. Bernard GIUMELLI |
| M. Armel PÉDRON     | donne procuration à | M. Éliseo BASTARD   |

Il a été procédé, conformément à l'article L2121-15 du code général des collectivités territoriales, à l'élection d'un secrétaire pris dans le sein du Conseil : Monsieur Bertrand DESSIRIER ayant obtenu la majorité des suffrages a été désignée pour remplir ces fonctions qu'il a acceptées.

## **29. SPL Erdre Cens Chézine Restauration Durable - Rapport du mandataire au titre du 2<sup>ème</sup> exercice comptable du 01/01/2025 au 31/12/2025**

#### ***Monsieur Éliseo BASTARD rapporte :***

Par délibération du 3 avril 2023, le Conseil municipal approuvait conjointement avec les Villes de La Chapelle-Sur-Erdre et de Saint-Herblain la création de la société publique locale (SPL) « Erdre Cens Chézine Restauration durable » dont le siège social est fixé au 16, rue Olivier Sesmaisons, 44240 la Chapelle-Sur-Erdre, avec pour objet social :

*« La Société a pour objet, pour le compte et sur le territoire des collectivités territoriales ou groupements de collectivités territoriales actionnaires :*

- De réaliser toutes les actions et opérations nécessaires à la production des repas scolaires et autres publics relevant de la compétence de ses actionnaires, en ce compris l'exploitation de tous ouvrages utilisés à cette fin, ainsi que toutes prestations relatives à la livraison des repas produits ;*
- De procéder à la construction, la gestion et l'exploitation des cuisines mutualisées, de leurs équipements et services liés à la production des repas en ce inclus l'éventuelle production de denrées alimentaires ou la réalisation d'opérations permettant d'y contribuer ;*

*D'une façon plus générale, la société est compétente pour adopter les actes financiers, administratifs, techniques ou juridiques et accomplir les actions ou opérations de toute nature qui se rattachent à l'objet social et en facilitent la réalisation.*

*Les missions d'intérêt général qui lui sont confiées par ses actionnaires sont définies et contractualisées dans le cadre de conventions qui en précisent le contenu et fixent les conditions de sa rémunération. »*

Par délibération du 17 juin 2024, le Conseil municipal a approuvé l'augmentation de capital social de la SPL « Erdre Cens Chézine Restauration Durable » à hauteur de 1 530 000 € correspondant à l'émission de 15 300 actions d'une valeur nominale de 100 € chacune et a approuvé, au titre de cette augmentation de capital, la souscription par la commune d'Orvault de 4 131 actions nouvelles d'une valeur nominale de 100 €, soit 413 100 €, maintenant sa participation à 27 % du capital.

Conformément à l'article L1524-5 du Code général des collectivités territoriales, « les organes délibérants des collectivités territoriales ou de leurs groupements actionnaires se prononcent, après un débat, sur le rapport écrit qui leur est soumis au moins une fois par an par leurs représentants au conseil d'administration ou au conseil de surveillance. »

Le rapport du mandataire de la société publique locale « Erdre, Cens, Chézine, restauration durable » au titre du 2<sup>ème</sup> exercice comptable du 1<sup>er</sup> janvier au 31 décembre 2025 tenant compte de la correction relative aux mandats et fonctions exercées par les mandataires sociaux de la SPL, transmis le 6 juillet 2026, est annexé à la présente délibération.

La production de ce rapport a pour objet de renforcer l'information et le contrôle du Conseil municipal et de vérifier que la société agit en cohérence avec les orientations et les actions conduites par la Ville.

## **DECISION**

**VU** la loi 3DS n°2022-217 du 21 février 2022 et son article 210 ;

**VU** le Code général des collectivités territoriales et notamment l'article L1524-5 ;

**VU** décret n°2022-1406 du 4 novembre 2022 codifié à l'article D1524-7 du Code général des collectivités territoriales qui prévoit l'approbation, aux assemblées délibérantes des collectivités actionnaires de la SPL, du rapport du mandataire ;

**VU** la délibération DCM2023S2N32 relative à l'adhésion à la société publique locale « Erdre Cens Chézine restauration durable » - cuisine mutualisée ;

Conseil municipal du 8 octobre 2026

2/29

DCM2026S5N029 – SPL Erdre Cens Chézine Restauration Durable - Rapport du mandataire au titre du 2<sup>ème</sup> exercice comptable du 01/01/2025 au 31/12/2025

**VU** la délibération DCM2023S2N32 relative à l'adhésion à la société publique locale « Erdre Cens Chézine restauration durable » - cuisine mutualisée ;

**VU** la délibération DCM2024S3N22 : relative à l'augmentation de capital de la SPL « Erdre Cens Chézine restauration durable » et à l'apport en compte courant d'associé ;

**CONSIDERANT** que l'approbation du rapport du mandataire ne rentre pas dans les cas de déport prévus par la loi. Ainsi les élus membres de l'Assemblée générale, du Conseil d'administration et du Comité de suivi et d'engagement de la SPL peuvent prendre part au vote de la délibération municipale relative à l'approbation du rapport du mandataire.

Sur proposition de la commission Cadre de vie, fabrique de la ville et transition écologique et après en avoir délibéré, le Conseil municipal, à l'unanimité :

- **APPROUVE** le rapport du mandataire de la société publique locale « Erdre, Cens, Chézine, restauration durable ».

Extrait certifié conforme  
Orvault, le 9 octobre 2026

**Pour le Maire**  
**Le Directeur général des services**

**Le secrétaire de séance**

**Laurent DELBECQUE**



**Bertrand DESSIRIER**

Rendu exécutoire

Par télétransmission en Préfecture le : 13 OCT. 2026

Et par publication le : 13 OCT. 2026

## RAPPORT du MANDATAIRE

A présenter à  
**l'ASSEMBLEE DELIBERANTE DE CHAQUE COLLECTIVITE ACTIONNAIRE**

**AU TITRE DU 2<sup>nd</sup> EXERCICE COMPTABLE**

**DE LA SPL ERDRE CENS CHEZINE RESTAURATION DURABLE**

**du 01/01/2025 au 31/12/2025**

conformément à la réglementation en vigueur\*



\*article L 1524-5 du Code Général des Collectivités Territoriales et le décret N°2022-1406 du 4/11/22 codifié à l'article D1524-7 du Code Général des Collectivités Territoriales

## SOMMAIRE :

|                                                                                                                |           |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>I. FICHE SIGNALÉTIQUE DE LA SOCIÉTÉ ET ÉVOLUTIONS STATUTAIRES ET DE L'ACTIONNARIAT, AU 31/12/2025 .....</b> | <b>4</b>  |
| <b>II. GOUVERNANCE, CONTRÔLE INTERNE ET PROCÉDURES DE GESTION DES RISQUES .....</b>                            | <b>6</b>  |
| 1. L'ACTIVITÉ DU CONSEIL D'ADMINISTRATION .....                                                                | 6         |
| 2. LA REMUNÉRATION DES ADMINISTRATEURS ET MANDATAIRES SOCIAUX .....                                            | 8         |
| 3. L'ACTIVITÉ DU COMITÉ DE SUIVI ET D'ENGAGEMENT .....                                                         | 8         |
| 4. L'ACTIVITÉ DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE .....                                                                    | 10        |
| 5. LES AUTRES DISPOSITIFS DU CONTRÔLE ANALOGUE .....                                                           | 10        |
| 6. LES AUTRES CONTRÔLES SUR LA SOCIÉTÉ .....                                                                   | 11        |
| 7. L'ORGANISATION DU SYSTÈME COMPTABLE .....                                                                   | 11        |
| Le suivi de la trésorerie .....                                                                                | 11        |
| Le suivi budgétaire .....                                                                                      | 11        |
| Le suivi des immobilisations et des amortissements .....                                                       | 12        |
| Le suivi des recettes .....                                                                                    | 12        |
| Le suivi de la dette .....                                                                                     | 12        |
| Le pilotage des subventions .....                                                                              | 12        |
| 8. L'ORGANISATION DE LA COMMANDE PUBLIQUE .....                                                                | 12        |
| La procédure des achats .....                                                                                  | 12        |
| La procédure des marchés .....                                                                                 | 13        |
| La liste des marchés notifiés depuis la création de la Société .....                                           | 13        |
| Les délais de paiement .....                                                                                   | 15        |
| 9. LES CONVENTIONS .....                                                                                       | 16        |
| Les conventions réglementées .....                                                                             | 16        |
| Les conventions courantes .....                                                                                | 17        |
| 10. LA LISTE DES MANDATS ET FONCTIONS EXERCES PAR LES MANDATAIRES SOCIAUX .....                                | 18        |
| 11. LE DISPOSITIF ANTI-CORRUPTION .....                                                                        | 18        |
| <b>III. SITUATION FINANCIÈRE DE L'ENTREPRISE .....</b>                                                         | <b>20</b> |
| 12. L'ACTIVITÉ OPÉRATIONNELLE .....                                                                            | 20        |
| Le chiffre d'affaires .....                                                                                    | 20        |
| Les dépenses d'investissement .....                                                                            | 20        |
| 13. L'ANALYSE ÉCONOMIQUE .....                                                                                 | 21        |

|                                               |           |
|-----------------------------------------------|-----------|
| Le compte de résultat .....                   | 21        |
| Les produits d'exploitation.....              | 21        |
| Les charges d'exploitation.....               | 21        |
| Les risques et incertitudes.....              | 21        |
| Les résultats de la Société .....             | 22        |
| <b>14. L'ANALYSE FINANCIERE .....</b>         | <b>22</b> |
| Le capital.....                               | 22        |
| Les capitaux propres.....                     | 23        |
| L'endettement.....                            | 23        |
| La trésorerie au 31/12/2025 .....             | 23        |
| Le bilan au 31/12/2025 .....                  | 24        |
| Les dépenses fiscalement non déductibles..... | 24        |
| Le tableau de bord .....                      | 24        |

|                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|   | <b>Erdre Cens Chézine Restauration durable</b><br>Société Publique Locale immatriculée n° 980 626 808 R.C.S. Nantes<br>Capital : 1 700 000 €<br>Siège social : 16 rue Olivier de Sesmaisons - 44 240 La Chapelle Sur Erdre - <a href="mailto:president@spl-e2crd.fr">president@spl-e2crd.fr</a> |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

## I. FICHE SIGNALÉTIQUE DE LA SOCIÉTÉ ET ÉVOLUTIONS STATUTAIRES ET DE L'ACTIONNARIAT, AU 31/12/2025

| FICHE SIGNALÉTIQUE au 31/12/2025                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |             |              |                                    |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|--------------|------------------------------------|
| ÉTAT-CIVIL                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |             |              |                                    |
| Société Publique Locale ERDRE-CENS-CHEZINE-RESTAURATION-DURABLE                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |             |              |                                    |
| Siège social — adresse administrative                                                             | 16 rue Olivier de Sesmaisons - 44 240 La Chapelle-sur-Erdre                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |             |              |                                    |
| RCS Nantes                                                                                        | N° 980 626 808                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |             |              |                                    |
| Numéro de SIRET                                                                                   | N° 98062680800011                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |             |              |                                    |
| Date de constitution                                                                              | 20/09/2023                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |             |              |                                    |
| Secteur d'activité                                                                                | Restauration collective                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |             |              |                                    |
| Objet social de la société                                                                        | Production de repas scolaires et autres publics relevant de la compétence de ses actionnaires, et ce compris l'exploitation de tous ouvrages utilisés à cette fin ainsi que toutes prestations relatives à la livraison de repas produits                                                                                                                                                        |             |              |                                    |
|                                                                                                   | Production, gestion et exploitation des cuisines mutualisées, de leurs équipements et services liés à la production de repas et ce inclus l'éventuelle production de denrées alimentaires ou la réalisation d'opérations permettant d'y contribuer                                                                                                                                               |             |              |                                    |
|                                                                                                   | Possibilité de participer à un groupement d'intérêt économique (GIE)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |             |              |                                    |
| Président du Conseil d'Administration                                                             | Laurent GODET                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |             |              |                                    |
| Vice-Président du Conseil d'Administration                                                        | Marie-Paule GAILLOCHET et Eric COUVEZ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |             |              |                                    |
| Directeur général de la société                                                                   | Laurent GODET                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |             |              |                                    |
| Commissaire aux comptes                                                                           | ORCOM                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |             |              |                                    |
| Nombre de salariés fin 2025                                                                       | Aucun                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |             |              |                                    |
| ACTIONNARIAT                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |             |              |                                    |
| Capital social de 1 700 000 €                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |             |              |                                    |
| Valeur nominale des actions : 100 €                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |             |              |                                    |
| Actionnaires                                                                                      | Nombre d'actions détenues                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Capital     | % du capital | Nombre de sièges d'administrateurs |
| Ville de Saint-Herblain                                                                           | 8 160                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 816 000 €   | 48%          | 5                                  |
| Ville d'Orvault                                                                                   | 4 590                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 459 000 €   | 27%          | 3                                  |
| Ville de La Chapelle-sur-Erdre                                                                    | 4 250                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 425 000 €   | 25%          | 3                                  |
| TOTAL                                                                                             | 17 000                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 1 700 000 € | 100 %        | 11                                 |
| Représentants des collectivités locales aux Conseils d'Administration et aux Assemblées Générales |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |             |              |                                    |
| Ville de Saint-Herblain                                                                           | Bertrand AFFILE — Guylaine YHARRASSARRY — Marcel COTTIN — Catherine MANZANARES — Eric COUVEZ                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |             |              |                                    |
| Ville d'Orvault                                                                                   | Jean-Sébastien GUITTON — Marie-Paule GAILLOCHET — Yann GUILLON                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |             |              |                                    |
| Ville de La Chapelle-sur-Erdre                                                                    | Katell ANDROMAQUE — Laurent GODET — Jean-Noël LEBOSSE                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |             |              |                                    |
| Participations (article L 233-4 Code de Commerce) au capital d'autres structures                  | Aucune                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |             |              |                                    |
| Relations avec les communes actionnaires                                                          | -- Avances en compte courant d'associés avec la ville de Saint-Herblain.<br>-- Convention de mise à disposition d'un local de bureau de 10 m2 avec la ville de La Chapelle-sur-Erdre, à titre gracieux.<br>-- Bail Emphytéotique Administratif avec Saint-Herblain, relatif à l'assiette foncière de construction de la cuisine centrale.<br>-- Subvention d'investissement de Nantes Métropole. |             |              |                                    |

**Les modifications statutaires intervenues :**

- En 2025 : L'augmentation de capital de 170 000 € à 1 700 000 € a été entièrement libérée courant 2025.

**Les évolutions de l'actionnariat intervenues :**

- En 2025 : aucune

## II. GOUVERNANCE, CONTROLE INTERNE ET PROCEDURES DE GESTION DES RISQUES

Le contrôle interne vise :

- A créer et maintenir une organisation qui permette de prévenir et maîtriser les risques, notamment économiques, financiers et juridiques auxquels est exposée la société,
- A s'assurer que la réalisation des objectifs s'effectue en conformité avec les lois et réglementations en vigueur.

### 1. L'ACTIVITE DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

Le Conseil d'Administration s'est réuni à 5 reprises en 2025 conformément à l'article 7.1 du Règlement Intérieur : les 25 avril 2025, 12 juin 2025, 3 novembre 2025, 10 décembre 2025 et 18 décembre 2025.

Le taux de présence moyen des administrateurs s'élève à 95% (contre 93% en 2024).

#### Le Conseil d'administration du 25 avril 2025

11 administrateurs présents ou représentés sur 11.

Ordre du jour :

1. Approbation du procès-verbal du conseil d'administration du 29 novembre 2024
2. Résolutions liées à l'arrêté des comptes 2023-2024 :
  - Arrêté du rapport de gestion et sur le gouvernement d'entreprise de la SPL
  - Arrêté des comptes de l'exercice clos au 31 décembre 2024
  - Proposition d'affectation du résultat comptable
  - Approbation de l'ordre du jour de l'Assemblée Générale Ordinaire (AGO) et du projet de résolutions à soumettre à l'approbation de l'AGO
  - Convocation de l'AGO
3. Résolutions liées à l'opération de construction de la cuisine centrale mutualisée :
  - Autorisation de signature par le Directeur Général du bail emphytéotique administratif (BEA) avec Saint Herblain, relatif à l'assiette foncière de la future cuisine centrale
  - Approbation de l'Avant-Projet Définitif (APD) du projet de construction de la cuisine centrale mutualisée
  - Fixation du forfait définitif de la rémunération du Maître d'œuvre
  - Marchés publics notifiés depuis le précédent Conseil d'Administration (pour information)
  - Calendrier du projet, les opérations en cours (pour information)
4. Feuille de route des études à mener pour la mise en exploitation de la cuisine :

- Avancée de la feuille de route (pour information)
  - Devenir de la Fée au Duc (pour information)
5. Questions diverses

#### Le Conseil d'administration du 12 juin 2025

11 administrateurs présents ou représentés sur 11.

Ordre du jour :

1. Approbation du procès-verbal du conseil d'administration du 25 avril 2025
2. Résolutions liées à l'opération de construction de la cuisine centrale mutualisée :
  - Approbation de l'Avant-Projet Définitif (APD) du projet de construction de la cuisine centrale mutualisée
  - Fixation du forfait définitif de la rémunération du Maître d'œuvre
  - Report de l'actualisation du Plan d'affaires et du rapport d'orientations stratégiques
  - Calendrier du projet, les opérations en cours (pour information)
  - Marchés publics notifiés depuis le précédent Conseil d'Administration (pour information)
3. Résolution liée à la réalisation de l'augmentation de capital décidée en AGE du 04/07/2024 :
  - Constatation de la libération des actions nouvelles pour la 2<sup>de</sup> moitié de leur valeur nominale
4. Arrêté des comptes 2023-2024 :
  - Correctif sur le rapport de gestion et sur le gouvernement d'entreprise de la SPL (pour information)
  - Rapports du Commissaire aux comptes, au titre de l'exercice 2023-2024 (pour information)
5. Questions diverses

#### Le Conseil d'administration du 3 novembre 2025

11 administrateurs présents ou représentés sur 11.

Ordre du jour :

1. Approbation du procès-verbal du conseil d'administration du 12 juin 2025
2. Résolutions liées à l'opération de construction de la cuisine centrale mutualisée :
  - Autorisation de signature du Directeur Général de la convention de subvention avec Nantes Métropole, relative à la construction de la cuisine centrale mutualisée
  - Assurances à souscrire (pour information)
  - Présentation du Projet de Cuisine centrale mutualisée, tel que publié au Dossier de Consultation des Entreprises (DCE) (pour information)
  - Marchés publics notifiés depuis le précédent Conseil d'Administration (pour information)

3. Opportunités d'ajustements techniques des documents fondateurs de la SPL (pour information)
4. Questions diverses

#### Le Conseil d'administration du 10 décembre 2025

9 administrateurs présents ou représentés sur 11.

Ordre du jour :

1. Approbation du procès-verbal du conseil d'administration du 3 novembre 2025
2. Résolution liée à l'opération de construction de la cuisine centrale mutualisée :
  - o Autorisation de signature du Directeur Général des marchés de travaux de construction de la cuisine centrale mutualisée et autorisation de relancer la procédure de consultation pour certains lots
  - o Marchés publics notifiés depuis le précédent Conseil d'Administration (pour information)
3. Questions diverses

#### Le Conseil d'administration du 18 décembre 2025

10 administrateurs présents ou représentés sur 11.

Ordre du jour :

1. Approbation du procès-verbal du conseil d'administration du 10 décembre 2025
2. Résolution budgétaire :
  - o Atterrissage budgétaire 2025 (pour information)
  - o Approbation du budget prévisionnel 2026, comparé au Plan d'Affaires approuvé
3. Résolution liée à l'opération de construction de la cuisine centrale mutualisée :
  - o Autorisation de signature du Directeur Général des marchés de travaux relancés, relatifs à la construction de la cuisine centrale mutualisée
4. Feuille de route des études à mener pour la mise en exploitation de la cuisine (pour information)
5. Calendrier institutionnel 2026 de la SPL (pour information)
6. Questions diverses

#### 2. LA REMUNERATION DES ADMINISTRATEURS ET MANDATAIRES SOCIAUX

Aucun jeton de présence ni rémunération des administrateurs et du Président n'ont été versés conformément à l'article 11.3 du Règlement Intérieur et de la résolution du Conseil d'administration du 20/09/2023.

#### 3. L'ACTIVITE DU COMITE DE SUIVI ET D'ENGAGEMENT

Le Comité de Suivi et d'Engagement est une seconde instance de contrôle analogue, en sus du Conseil d'administration, réunissant des élus non-administrateurs, le Président Directeur général et

des représentants des services de chaque collectivité actionnaire. Il a pour mission :

- d'être informé et de contrôler la bonne marche de la Société, en procédant à toutes analyses et vérifications nécessaires et cet effet,
- de préparer les réunions du Conseil d'Administration de la Société, notamment en examinant les points fixés à l'ordre du jour de la réunion du Conseil d'Administration
- de formuler des avis auprès du Conseil d'Administration

Seuls les élus titulaires, le Président Directeur Général et les 3 représentants des services de chaque collectivité ont une voix.

Le Comité de Suivi et d'Engagement s'est réuni 4 fois en 2025 : le 16 avril 2025, le 12 juin 2025, le 22 octobre 2025 et le 5 décembre 2025.

#### Le Comité de Suivi et d'Engagement du 16 avril 2025

Ordre du jour :

1. Procès-verbal et annexes de la précédente séance du CSE (pour information)
2. Accueil d'un nouveau membre du CSE (pour information)
3. Plaquette des états financiers de l'exercice 2023-2024, de l'expert-comptable et du rapport de gestion et sur le gouvernement d'entreprise au titre de ce même exercice (pour information)
4. Projet de Bail Emphytéotique Administratif et avis sur le projet de décision qui en découle
5. Présentation des grandes lignes de l'Avant-Projet Définitif (APD) du projet de construction de la cuisine centrale mutualisée et avis sur le projet de décision qui en découle
6. Marchés notifiés depuis la création de la SPL jusqu'à l'actuelle séance du CSE (pour information)

#### Le Comité de Suivi et d'Engagement du 12 juin 2025

Ordre du jour :

1. Procès-verbal et annexes de la précédente séance du CSE (pour information)
2. Présentation de l'Avant-Projet Définitif (APD) N° 2 du projet de construction de la cuisine centrale mutualisée et du forfait définitif de la rémunération du Maître d'œuvre, pour avis sur le projet de décision qui en découle
3. Rapports du Commissaire aux comptes, au titre de l'exercice 2023-2024 (pour information)
4. Rapport de gestion corrigé, incluant le rapport sur le gouvernement d'entreprise au titre de l'exercice 2023-2024 (pour information)
5. Marchés notifiés depuis la précédente séance du CSE (pour information)

#### Le Comité de Suivi et d'Engagement du 22 octobre 2025

Ordre du jour :

1. Procès-verbal et annexes de la précédente séance du CSE (pour information)

2. Présentation du Projet de Cuisine centrale mutualisée, tel que publié au Dossier de Consultation des Entreprises (DCE) (pour information)
3. Marchés notifiés depuis la précédente séance du CSE (pour information)

#### Le Comité de Suivi et d'Engagement du 5 décembre 2025

Ordre du jour :

1. Procès-verbal et annexes de la précédente séance du CSE (pour information)
2. Présentation du Rapport d'Analyse des Offres (RAO) des entreprises candidates aux marchés de travaux de construction de la cuisine centrale mutualisée, pour avis sur le projet de décision qui en découle
3. Marchés notifiés depuis la précédente séance du CSE (pour information)

#### 4. L'ACTIVITE DE L'ASSEMBLEE GENERALE

L'Assemblée Générale s'est réunie 1 fois au cours de l'exercice 2025 : le 12 juin 2025.

Le taux de présence moyen des actionnaires s'élève à 100%.

#### L'Assemblée Générale Constitutive du 12 juin 2025

Ordre du jour :

1. Approbation des comptes clos, relevant du rapport du Commissaire aux Comptes et du rapport de gestion 2023-2024 de la SPL, incluant le rapport sur le gouvernement d'entreprise
2. Quitus donné aux administrateurs pour leur gestion et au Commissaire aux comptes pour l'accomplissement de sa mission
3. Approbation de l'affectation du résultat comptable clos au 31 décembre 2024
4. Approbation des conventions relevant du rapport spécial du Commissaire aux comptes
5. Pouvoirs à conférer à l'effet d'accomplir les formalités légales
6. Report de l'actualisation du Plan d'Affaires et du Rapport d'orientations stratégiques (pour information)

#### 5. LES AUTRES DISPOSITIFS DU CONTRÔLE ANALOGUE

Le contrôle analogue est assuré à travers la participation active des élus aux Conseils d'Administration et au Comité de Suivi et d'Engagement ainsi que :

- par un investissement des agents issus des trois collectivités actionnaires pour les réflexions relatives :
  - aux phases APS, APD du projet de construction
  - à l'identification des équipements nécessaires pour la future cuisine centrale
  - aux modalités de conditionnement des repas
  - à l'identification des missions traitées par la cuisine centrale et celles effectuées

par les restaurants satellites

- à l'identification des légumes à traiter en régie, à l'aune de leur volumétrie, de leur fragilité et des légumes « cœur de métier » des partenaires locaux en matière d'épluchage et de découpe
  - au cahier des charges d'un restaurant type en liaison froide, permettant aux communes de lancer leurs travaux d'adaptation
  - à l'organigramme cible de la Société
- La tenue de Comités de Pilotage avec le PDG et les DGS des villes actionnaires (fréquence mensuelle) et de Points de coordination avec les DGS des villes actionnaires associant leurs DGA concernés en fonction de l'ordre du jour (fréquence hebdomadaire).

#### 6. LES AUTRES CONTRÔLES SUR LA SOCIÉTÉ

Hormis les contrôles de l'expert-comptable, du commissaire aux comptes et de ceux relatifs au contrôle analogue, la SPL n'a pas fait l'objet d'autres contrôles au cours de l'exercice 2025.

#### 7. L'ORGANISATION DU SYSTÈME COMPTABLE

La tenue de la comptabilité, les déclarations fiscales et l'établissement des comptes annuels sont assurés par le Cabinet SYNA Expert-comptable de la SPL, via un marché notifié le 21 novembre 2023 et ce pour les trois premiers exercices comptables de la SPL.

La mise en paiement des factures, le suivi de trésorerie et l'établissement du rapport de gestion et de gouvernement sont assurés en interne.

L'Assemblée Générale constitutive de la SPL du 20 septembre 2023 a nommé pour une période de six exercices à compter de l'exercice 2024 jusqu'à l'exercice 2029 inclus, le Cabinet ORCOM qui assure la mission de Commissaire aux Comptes de la SPL.

- Le suivi de la trésorerie

Les factures sont mises en paiement par virement bancaire effectué par la SPL.

Un suivi de la trésorerie est effectué chaque semaine à minima, par croisement des données issues de la plateforme bancaire, du tableau de bord interne de trésorerie (décaissements/encaissements) et des relevés de comptes mensuels.

Le tableau de bord de trésorerie comporte également une partie prévisionnelle, mise à jour à chaque notification de marché et dès la connaissance d'un besoin de dépense (ou recette) émergent.

- Le suivi budgétaire

Le suivi budgétaire est effectué l'été puis vers octobre pour vérifier la maîtrise du budget tel qu'il a été approuvé en Conseil d'Administration.

En 2026 la fréquence sera plus soutenue compte tenu de la montée en charge des flux financiers.

- Le suivi des immobilisations et des amortissements

| Au 31/12/2025                      | Immobilisation<br>Brut | Amortissement | Immobilisation<br>Net |
|------------------------------------|------------------------|---------------|-----------------------|
| Autres immobilisations corporelles | 433 €                  | 259 €         | 174 €                 |
| Immobilisations en cours           | 1 249 141 €            |               | 1 249 141 €           |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>1 249 573 €</b>     | <b>259 €</b>  | <b>1 249 315 €</b>    |

L'amortissement des immobilisations en cours démarrera à la mise en service de la cuisine centrale.

- Le suivi des recettes

Non significatif à ce stade, il s'effectue via le pilotage de la trésorerie et des remboursements de TVA.

La SPL a néanmoins, bien conscience de la nécessité, d'ici 2028, de mettre en place une comptabilité analytique pour justifier de ses facturations à venir vis-à-vis des communes.

- Le suivi de la dette

Sans objet.

- Le pilotage des subventions

Il s'effectue au travers du pilotage des dépenses liées à la construction de la cuisine centrale

## 8. L'ORGANISATION DE LA COMMANDE PUBLIQUE

- La procédure des achats

La SPL n'a pas de procédure formalisée, à ce stade de son activité en 2025. Néanmoins, le process d'achat, durant cette phase de mise en place, est le suivant :

- **Pertinence du besoin** : vérification et approbation soit par le Conseil d'Administration soit par le Directeur Général.
- **Mise en concurrence** : recherche 3 devis ou lancement d'un marché avec publication BOAMP ou JOUE, selon l'enjeu financier et la réglementation.
- **Analyse des offres / devis** : analyse effectuée par la SPL. Les rapports d'ouverture des plis et d'analyse des offres sont présentés au Président-Directeur Général ainsi qu'aux DGS des trois villes actionnaires, avant et pour notification. S'agissant des marchés de travaux, le rapport d'analyse des offres a également été présenté aux membres du Comité de Suivi et d'Engagement pour avis et au Conseil d'administration pour arbitrage, vu l'enjeu.
- **Notification des marchés / avenants ou signature des devis** : signature du Directeur Général.
- **Attestation du « service fait »** : contrôle assuré par la SPL.

- **Mise en paiement** : réalisation par la SPL, puis tenue à jour du tableau de bord de trésorerie, du tableau de bord de suivi des marchés et transmission une fois par mois des factures à l'expert-comptable.
- **Transparence** : un rapport contenant l'ouverture de plis et la synthèse des analyses est transmis à chaque Conseil d'Administration, pour chaque marché jusqu'à la séance d'avril 2025. Depuis cette date, seule une liste des marchés et avenants notifiés figure à l'ordre du jour de chaque séance, pour information.

- La procédure des marchés

La SPL n'a pas de procédure formalisée, à ce stade de son activité en 2025. Néanmoins, le processus de marchés durant cette phase de mise en place, est le suivant :

- **Définition des besoins**. Cf § supra.
- **Définition des procédures** : conformément à la réglementation, et en cas de besoin avec conseil auprès des actionnaires et/ou la Fédération des EPL
- **Rédaction des pièces marchés** : sur inspiration des documents types des actionnaire et la Fédération des EPL et la SCET.
- **Organisation des Commissions d'Appels d'Offres et Commissions Achats** : inexistant à ce stade cf § supra.

La SPL s'est dotée courant 2024 d'un accès à la plateforme AWS lui permettant d'assurer la publication des pièces des marchés, de recevoir les offres, de correspondre avec les candidats, dans le respect du code de la commande publique. Elle permet de garantir la réception des offres et l'égalité de traitement en termes de délais.

- La liste des marchés notifiés depuis la création de la Société

Marchés de services et fournitures :

|                                                                       | Mandataire Titulaire              | Nombre de co-traitants | Date de notification | En cours Clos |
|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|------------------------|----------------------|---------------|
| <b>FONCTIONS SUPPORT</b>                                              |                                   |                        |                      |               |
| Certification des comptes                                             | ORCOM                             |                        | 03/10/2023           | En cours      |
| Expertise comptable                                                   | SYNA CONSEIL                      |                        | 21/11/2023           | En cours      |
| Plateforme de marchés publics                                         | AGYSOFT                           |                        | 15/05/2024           | En cours      |
| <b>PROJET DE CONSTRUCTION</b>                                         |                                   |                        |                      |               |
| Assistance à maîtrise d'ouvrage pour la programmation, l'APS et l'APD | LA SERRE CONSEIL ET PROGRAMMATION | 2                      | 02/07/2024           | Clos          |
| Missions de contrôle technique                                        | ALPES CONTROLES                   |                        | 25/10/2024           | En cours      |
| Maitrise d'œuvre                                                      | BPA ARCHITECTURE                  | 8                      | 06/01/2025           | En cours      |
| Etudes géotechniques                                                  | ECR ENVIRONNEMENT                 |                        | 24/01/2025           | En cours      |

|                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <b>Erdre Cens Chézine Restauration durable</b><br>Société Publique Locale immatriculée n° 980 626 808 R.C.S. Nantes<br>Capital : 1 700 000 €<br>Siège social : 16 rue Olivier de Sesmaisons - 44 240 La Chapelle Sur Erdre - <a href="mailto:president@spl-e2crd.fr">president@spl-e2crd.fr</a> |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

|                                                                                       |                           |   |            |          |
|---------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|---|------------|----------|
| Coordination des Systèmes de Sécurité Incendie                                        | LODEVA-CONSEIL            |   | 26/02/2025 | En cours |
| Assistance à maîtrise d'ouvrage sur les process de la future cuisine                  | PH PARTNERS               | 1 | 26/02/2025 | En cours |
| Coordination de Sécurité et Protection de la Santé                                    | ATAE                      |   | 01/04/2025 | En cours |
| Appui à l'élaboration des pièces administratives du DCE marchés travaux               | LA SCET                   |   | 09/07/2025 | Clos     |
| Appui à la gestion administrative et financière des marchés de travaux                | LOIRE OCEAN DEVELOPPEMENT |   | 09/07/2025 | En cours |
| Assistance à maîtrise d'ouvrage sur la partie resto-concepteur et les fluides         | ARWYTEC                   | 1 | 18/07/2025 | En cours |
| Etude juridique sur la réglementation des transferts de personnel                     | RACINE                    |   | 18/07/2025 | Clos     |
| Etude ICPE                                                                            | ALPES CONTRÔLES           |   | 26/09/2025 | Clos     |
| Constat huissier affichage PC 3 mois                                                  | HNJURIS                   |   | 07/10/2025 | Clos     |
| Assistance à maîtrise d'ouvrage pour les marchés d'assurances liées à la construction | PROTECTAS                 |   | 10/11/2025 | En cours |
| Perméabilité à l'air                                                                  | BATIPERFORM OUEST         |   | 25/11/2025 | En cours |

**Marchés de travaux :**

|                                | Mandataire Titulaire    | Nombre de co-traitants | Date de notification | En cours<br>Clos |
|--------------------------------|-------------------------|------------------------|----------------------|------------------|
| Lot 1 Gros-oeuvre              | DONADA                  |                        | 23/12/2025           | En cours         |
| Lot 2 Charpente métallique     | ENTREPRISE METAL LONCLE |                        | 23/12/2025           | En cours         |
| Lot 3 Couverture - étanchéité  | SAMPERS                 |                        | 23/12/2025           | En cours         |
| Lot 4 Façades                  | SMAC                    |                        | 23/12/2025           | En cours         |
| Lot 5 Menuiseries extérieures  | SERRURERIE LUCONNAISE   |                        | 23/12/2025           | En cours         |
| Lot 8 Plâtrerie- faux-plafonds | SONISO 44               |                        | 23/12/2025           | En cours         |

|                                              |                              |   |            |          |
|----------------------------------------------|------------------------------|---|------------|----------|
| Lot 10 Revêtements de sol souples - peinture | VOLUME et COULEURS           |   | 23/12/2025 | En cours |
| Lot 11 Revêtement de sol résine              | CONCEPT RESINE               |   | 23/12/2025 | En cours |
| Lot 12 Electricité                           | EL2D                         |   | 23/12/2025 | En cours |
| Lot 13 Photovoltaïque                        | ENTECH                       |   | 23/12/2025 | En cours |
| Lot 14 Chauffage - plomberie                 | CEME MOREAU                  |   | 23/12/2025 | En cours |
| Lot 15 Equipement de restauration            | EQUIP'SERVICE                |   | 23/12/2025 | En cours |
| Lot 18 Ascenseur                             | NOUVELLE SOCIETE D'ASCENSEUR |   | 23/12/2025 | En cours |
| Lot 19 VRD – Espaces verts                   | SPIE BATIGNOLLES VALERIAN    | 2 | 23/12/2025 | En cours |

• Les délais de paiement

Le délai moyen de paiement des factures payées en 2025 est de 5,3 jours (contre 26 jours sur l'exercice 2023-2024).

Le décret d'application n° 2017-350 du 20 mars 2017 apporte des précisions sur les informations relatives aux délais de paiement. Ce décret est applicable depuis les exercices ouverts à compter du 1er juillet 2016.

Les sociétés doivent renseigner les informations suivantes, dans leur rapport de gestion :

- Pour les fournisseurs, le nombre et le montant total des factures reçues par la SPL, non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu ; ce montant est ventilé par tranches de retard et rapporté en pourcentage au montant total des achats de l'exercice ;
- Pour les clients, le nombre et le montant total des factures émises par la SPL, non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu ; ce montant est ventilé par tranches de retard et rapporté en pourcentage au chiffre d'affaires de l'exercice.

**Factures reçues et émises, non réglées à la date de clôture de l'exercice, dont le terme est échu :**

| Article D. 441 I.- 1° : Factures reçues<br>non réglées à la date de clôture de<br>l'exercice dont le terme est échu                 |                                                                                                                                                                                         |                     |                     |                           |                                 | Article D. 441 I.- 2° : Factures émises<br>non réglées à la date de clôture de<br>l'exercice dont le terme est échu |                    |                     |                     |                           |                                 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------------|---------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|---------------------|---------------------|---------------------------|---------------------------------|
| 0 jour<br>(indicatif)                                                                                                               | 1 à<br>30<br>jours                                                                                                                                                                      | 31 à<br>60<br>jours | 61 à<br>90<br>jours | 91<br>jours<br>et<br>plus | Total<br>(1 jour<br>et<br>plus) | 0 jour<br>(indicatif)                                                                                               | 1 à<br>30<br>jours | 31 à<br>60<br>jours | 61 à<br>90<br>jours | 91<br>jours<br>et<br>plus | Total<br>(1 jour<br>et<br>plus) |
| (A) Tranches de retard de paiement                                                                                                  |                                                                                                                                                                                         |                     |                     |                           |                                 |                                                                                                                     |                    |                     |                     |                           |                                 |
| Nombre cumulé de factures concernées                                                                                                | 0                                                                                                                                                                                       |                     |                     |                           | 0                               |                                                                                                                     |                    |                     |                     |                           |                                 |
| Montant cumulé des factures concernées TTC                                                                                          | 0 €                                                                                                                                                                                     |                     |                     |                           | 0 €                             |                                                                                                                     |                    |                     |                     |                           |                                 |
| Pourcentage du montant total TTC des factures reçues dans l'année                                                                   | 0%                                                                                                                                                                                      |                     |                     |                           | 0%                              |                                                                                                                     |                    |                     |                     |                           |                                 |
| Pourcentage du montant total TTC des factures émises dans l'année                                                                   |                                                                                                                                                                                         |                     |                     |                           |                                 |                                                                                                                     |                    |                     |                     |                           |                                 |
| (B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances litigieuses ou non comptabilisées                                    |                                                                                                                                                                                         |                     |                     |                           |                                 |                                                                                                                     |                    |                     |                     |                           |                                 |
| Nombre des factures exclues                                                                                                         | 0                                                                                                                                                                                       |                     |                     |                           |                                 |                                                                                                                     |                    |                     |                     |                           |                                 |
| Montant total des factures exclues                                                                                                  |                                                                                                                                                                                         |                     |                     |                           |                                 |                                                                                                                     |                    |                     |                     |                           |                                 |
| (C) Délais de paiement de référence utilisés (contractuel ou délai légal - article L. 441-6 ou article L.443-1 du code de commerce) |                                                                                                                                                                                         |                     |                     |                           |                                 |                                                                                                                     |                    |                     |                     |                           |                                 |
| Délais de paiement utilisés pour le calcul des retards de paiement                                                                  | <input type="checkbox"/> Délais contractuels : variable en fonction des marchés 30 à 60 jours                                                                                           |                     |                     |                           |                                 | <input type="checkbox"/> Délais contractuels : 30 jours                                                             |                    |                     |                     |                           |                                 |
|                                                                                                                                     | <input type="checkbox"/> Délais légaux : (préciser)<br>Délais mesuré par l'écart entre la date de réception de la facture et la date de virement bancaire :<br>délais moyen = 5,3 jours |                     |                     |                           |                                 | <input type="checkbox"/> Délais légaux : (préciser)                                                                 |                    |                     |                     |                           |                                 |
| Nombre cumulé de factures concernées                                                                                                |                                                                                                                                                                                         |                     |                     |                           | 105                             |                                                                                                                     |                    |                     |                     |                           |                                 |
| Montant cumulé des factures concernées dans l'année TTC                                                                             |                                                                                                                                                                                         |                     |                     |                           | 1 182 530 €                     |                                                                                                                     |                    |                     |                     |                           |                                 |

**9. LES CONVENTIONS**

- Les conventions réglementées

L'article L225-38 du Code du Commerce stipule :

« Toute convention intervenant directement ou par personne interposée entre la société et son

*directeur général, l'un de ses directeurs généraux délégués, l'un de ses administrateurs, l'un de ses actionnaires disposant d'une fraction de droits de vote supérieure à 10 % ou, s'il s'agit d'une société actionnaire, la société la contrôlant au sens de l'article L. 233-3, doit être soumise à l'autorisation préalable du conseil d'administration.*

*Il en est de même des conventions auxquelles une des personnes visées à l'alinéa précédent est indirectement intéressée.*

*Sont également soumises à autorisation préalable les conventions intervenant entre la société et une entreprise, si le directeur général, l'un des directeurs généraux délégués ou l'un des administrateurs de la société est propriétaire, associé indéfiniment responsable, gérant, administrateur, membre du conseil de surveillance ou, de façon générale, dirigeant de cette entreprise.*

*L'autorisation préalable du conseil d'administration est motivée en justifiant de l'intérêt de la convention pour la société, notamment en précisant les conditions financières qui y sont attachées. ».*

La Société a contracté les conventions réglementées suivantes, en vigueur au cours de l'exercice 2025 :

- **Une convention, signée en juillet 2024 avec la ville de La Chapelle sur Erdre, de mise à disposition d'un espace de travail** dans les locaux municipaux sis 15 rue Jean Jaurès à La Chapelle sur Erdre jusqu'à l'ouverture de la future cuisine centrale mutualisée ; et ce à titre gracieux.
- **Une convention, signée en juillet 2024 avec la ville de Saint Herblain, d'apport en compte courant d'associé d'un montant de 768 000 €, de la ville de Saint Herblain, pour une durée de 2 ans éventuellement renouvelable 1 fois ; et ce non rémunéré.**
- **Un bail emphytéotique administratif, signé en juin 2025 avec la ville de Saint-Herblain, relatif à l'assiette foncière sur laquelle la cuisine centrale sera construite.**
- **Une convention de subvention, signée en décembre 2025, avec Nantes Métropole, portant sur la construction de la cuisine centrale.**

- **Les conventions courantes**

L'article L225-39 du Code du Commerce stipule :

*« Les dispositions de l'article L. 225-38 ne sont applicables ni aux conventions portant sur des opérations courantes et conclues à des conditions normales ni aux conventions conclues entre deux sociétés dont l'une détient, directement ou indirectement, la totalité du capital de l'autre, le cas échéant déduction faite du nombre minimum d'actions requis pour satisfaire aux exigences de l'article 1832 du code civil ou des articles L. 225-1 et L. 226-1 du présent code. »*

L'avis de la Compagnie Nationale des Commissaires aux Comptes de février 2014 précise que :

- *« Les conditions courantes sont celles que la société réalise habituellement dans le cadre de son activité sociale (référence faite à « l'activité ordinaire » de la société et « aux pratiques usuelles pour des sociétés placées dans une situation similaire »). L'avis propose également de prendre en considération « les circonstances qui ont entouré la conclusion de la convention, de même que sa nature et son importance juridique ou ses conséquences*

économiques, voire sa durée ».

- Les conditions normales sont celles qui sont effectuées par la société « *aux mêmes conditions que celles qu'elle pratique habituellement dans ses rapports avec les tiers* » de telles sorte que l'intéressé ne retire pas de l'opération un avantage qu'il n'aurait pas eu s'il avait été un fournisseur ou client quelconque de la société.

La Société n'a pas signé de convention courante au cours de l'exercice clos.

#### 10. LA LISTE DES MANDATS ET FONCTIONS EXERCES PAR LES MANDATAIRES SOCIAUX

Conformément aux dispositions de l'article L.225-37-4 du Code de commerce, le rapport sur le Gouvernement d'entreprise, établi par le Conseil d'Administration, doit mentionner la liste de l'ensemble des mandats et fonctions exercés dans toute société par chacun des mandataires sociaux durant l'exercice écoulé.

Les mandataires sociaux de la SPL Erdre Cens Chézine Restauration Durable, en fonction en 2025 déclarent exercer dans des sociétés anonymes les fonctions suivantes :

|                            |                       |                                          |
|----------------------------|-----------------------|------------------------------------------|
| M. Laurent GODET           | Président             | G2L (SAS)                                |
| Mme Katell ANDROMAQUE      | Co-gérante<br>Censeur | Chap et Graines (SARL)<br>SEMITAN (SAEM) |
| M. Jean-Noël LEBOSSE       | Néant                 |                                          |
| M. Jean-Sébastien GUITTON  | Administrateur        | SEMITAN (SAEM)                           |
| Mme Marie-Paule GAILLOCHET | Néant                 |                                          |
| M. Yann GUILLON            | Néant                 |                                          |
| M. Bertrand AFFILE         | Administrateur        | SEMITAN (SAEM)                           |
| Mme GUYLAINE YHARRASSARRY  | Néant                 |                                          |
| M. Marcel COTTIN           | Administrateur        | LOIRE OCEAN METROPOLE AMENAGEMENT (SPLA) |
| Mme Catherine MANZANARES   | Néant                 |                                          |
| M. Eric COUVEZ             | Néant                 |                                          |

#### 11. LE DISPOSITIF ANTI-CORRUPTION

La loi n° 2022-217 du 21 février 2022 relative à la différenciation, la décentralisation, la déconcentration et portant diverses mesures de simplification de l'action publique locale place désormais, au titre de l'article 17, les SPL dans le champ de la loi « Sapin 2 » du 9 décembre 2016 sur la transparence, la lutte contre la corruption et la modernisation de la vie économique.

C'est la raison pour laquelle, la SPL a financé, pour l'ensemble de ses administrateurs, une formation tenue le 2 octobre 2024 sur la « prise en main d'une EPL », sous l'animation de la

Fédération des EPL ; laquelle a permis de sensibiliser chacun sur les risques liés à la gouvernance.

Il s'agissait là d'une première pierre car la Société a conscience qu'elle doit mettre en œuvre des actions afin de s'assurer de l'existence, de la qualité et de l'efficacité des mesures et procédures destinées à prévenir et détecter les atteintes à la probité.

Des mesures seront déployées dans le cadre de la prochaine mandature au 2<sup>nd</sup> semestre 2026.

### III. SITUATION FINANCIERE DE L'ENTREPRISE

Les comptes annuels de l'exercice clos au 31 décembre 2025 ont été établis conformément aux règles de présentation et aux méthodes d'évaluation prévues par la réglementation en vigueur. Le bilan et le compte de résultat sont présentés dans la plaquette des comptes annuels effectués par l'expert-comptable de la SPL.

Par ailleurs, le présent rapport de gestion :

- fait état des principaux indicateurs d'activité qui déterminent significativement le compte de résultat,
- fait état du compte de résultat 2025 de la société.

#### 12. L'ACTIVITE OPERATIONNELLE

L'activité opérationnelle de la société se mesure en 2025 par les études de conception du Programme de construction de la Cuisine Centrale, aboutissant à la notification de 14 marchés de travaux notifiés le 23 décembre 2025 et la relance des 5 lots déclarés infructueux ou sans suite.

- Le chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires hors taxes de la société pour l'année comptable 2025 est inexistant. Le démarrage de l'activité commerciale est attendu pour 2028.

En 2025, la Société a donc réalisé un chiffre d'affaires de **0 € HT**.

- Les dépenses d'investissement

Les dépenses d'investissement 2025 ont été moins élevées que ce qui était prévu au Plan d'affaires.

|                                                                 | Réel 2025                           | Plan d'affaires 2025<br>Approuvé au CA 04/06/2024 |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------------------------|
| MOE                                                             | 818 705 € HT                        | 586 160 € HT                                      |
| AMO                                                             | 52 415 € HT }                       | Etudes pré<br>opérationnelles :<br>66 980 € HT    |
| Contrôle technique et autres<br>bureaux d'études                | 32 421 € HT }<br>soit 160 K€        |                                                   |
| Autres : conduite d'opération,<br>publicités BOAMP, huissier... | 75 495 € HT }                       |                                                   |
| Actualisations et aléas intégrés ci-dessus                      |                                     | Actualisations et aléas<br>416 036 €              |
| <b>Total dépense Marchés publics</b>                            | <b>979 036 € HT</b><br>(compte 231) | <b>1 069 176 € HT</b>                             |

### 13. L'ANALYSE ECONOMIQUE

- Le compte de résultat

L'activité de la société se solde pour le premier exercice clos au 31 décembre 2025 par un résultat négatif de **-43 450 €**.

Afin de donner une vue claire et synthétique de l'activité de la société et de son évolution, sont présentés ci-après les chiffres les plus significatifs.

|                                                    | Réel 2025        | Atterrissage 2025<br>présenté au CA 18/12/2025 | Plan d'affaires 2025<br>approuvé au CA 04/06/2024 |
|----------------------------------------------------|------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------------|
| Prestations de services                            | €                | €                                              | 0 €                                               |
| Autres produits d'exploitation                     | €                | €                                              | 0 €                                               |
| <b>Total Charges d'exploitation</b>                | <b>0 €</b>       | <b>0 €</b>                                     | <b>0 €</b>                                        |
| Subventions d'exploitation                         | €                | €                                              | 0 €                                               |
| Autres Produits                                    | 74 696 €         | 75 841 €                                       | 0 €                                               |
| <b>Total Produits d'exploitation</b>               | <b>74 696 €</b>  | <b>75 841 €</b>                                | <b>0 €</b>                                        |
| Achats et autres charges (comptes 60 & 61)         | 1 601 €          | 2 851 €                                        | €                                                 |
| Charges externes (comptes 62)                      | 128 108 €        | 135 645 €                                      | 124 000 €                                         |
| Impôts et taxes (comptes 63)                       | €                | 100 €                                          | €                                                 |
| Frais de personnel (comptes 64)                    | €                | €                                              | €                                                 |
| Autres charges (comptes 65)                        | 24 €             | 14 €                                           | €                                                 |
| Amort. Provisions (comptes 68)                     | 144 €            | 144 €                                          | €                                                 |
| <b>Total Charges d'exploitation</b>                | <b>129 805 €</b> | <b>138 760 €</b>                               | <b>124 000 €</b>                                  |
| <b>Résultat d'exploitation</b>                     | <b>-55 158 €</b> | <b>-62 899 €</b>                               | <b>-124 000 €</b>                                 |
| Produits financiers (comptes 76)                   | 11 708 €         | 10 304 €                                       | €                                                 |
| Charges financières (comptes 66)                   | €                | €                                              | €                                                 |
| <b>Résultat financier</b>                          | <b>11 708 €</b>  | <b>0 €</b>                                     | <b>0 €</b>                                        |
| <b>Résultat exceptionnel (comptes 67 &amp; 77)</b> | <b>0 €</b>       | <b>0 €</b>                                     | <b>0 €</b>                                        |
| Impôt sur les sociétés                             | €                | €                                              | 0 €                                               |
| <b>Résultat de l'exercice</b>                      | <b>-43 450 €</b> | <b>-52 595 €</b>                               | <b>-124 000 €</b>                                 |

- Les produits d'exploitation

Les produits d'exploitation représentent la part des charges externes relevant du « personnel extérieur » imputables au bilan dans le cadre de la convention de prestation avec la ville de Saint Herblain.

- Les charges d'exploitation

Les charges externes sont en décalage par rapport au Plan d'Affaires en raison notamment de l'ajustement au réel des charges relevant du « personnel extérieur » dans le cadre de la convention de prestation avec la ville de Saint Herblain.

Elles comprennent également pour l'exercice clos, les honoraires de l'expert-comptable, du commissaire aux comptes, ainsi que les frais d'avocat et d'adhésion à la Fédération des Etablissements Publics Locaux.

- Les risques et incertitudes

Pour l'arrêté des comptes de l'exercice 2025, La SPL n'a relevé aucun risque ou incertitude nécessitant la constitution d'une provision.

- Les résultats de la Société

|                         | Réel 2025 | Atterrissage 2025<br>présenté au CA 18/12/2025 | Plan d'affaires 2025<br>Approuvé au<br>CA 04/06/2024 |
|-------------------------|-----------|------------------------------------------------|------------------------------------------------------|
| Résultat d'exploitation | -55 158 € | -62 899 €                                      | - 124.000 €                                          |
| Résultat financier      | 11 708 €  | 10 304 €                                       | 0 €                                                  |
| Résultat courant        | -43 450 € | -52 595 €                                      | -124 000 €                                           |
| Résultat exceptionnel   | 0 €       | 0 €                                            | 0 €                                                  |
| Impôts sur Société      | -0 €      | -0 €                                           | -0 €                                                 |
| Résultat net            | -43 450 € | -52 595 €                                      | -124 000 €                                           |

#### 14. L'ANALYSE FINANCIERE

- Le capital

Une constitution de capital a été décidée le 20 septembre 2023 par l'Assemblée Générale Constitutive, constatant la libération d'apports en numéraire portant sur la souscription de 1 700 actions de 100 €uros de nominal chacune, portant le capital initial de la SPL à 170 000 €uros.

Une augmentation de capital a été décidée par l'Assemblée Générale Extraordinaire du 4 juillet 2024 et par délibération du Conseil d'Administration en date du 29 novembre 2024, constatant la réalisation définitive de l'augmentation de capital, portant le capital initial de la SPL de 170 000 €uros à 1 700 000 €uros.

La hausse de capital a été souscrite et intégralement appelée et libérée au cours de l'exercice 2025 sur le compte courant bancaire de la SPL.

Le capital de la SPL au 31 décembre 2025, est de **1 700 000 €uros**, se décomposant ainsi :

|                               | Situation du Capital au 31/12/2025 |                |                       |
|-------------------------------|------------------------------------|----------------|-----------------------|
|                               | Nombre d'actions                   | Valeur nominal | Valeur capital social |
| Capital Souscrit              | 17 000                             | 100 €          | 1 700 000 €uros       |
| dont capital appelé, versé    | 17 000                             | 100 €          | 1 700 000 €uros       |
| dont capital appelé non versé | Sans objet                         |                |                       |
| dont capital non appelé       |                                    |                |                       |

|                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|   | <b>Erdre Cens Chézine Restauration durable</b><br>Société Publique Locale immatriculée n° 980 626 808 R.C.S. Nantes<br>Capital : 1 700 000 €<br>Siège social : 16 rue Olivier de Sesmaisons - 44 240 La Chapelle Sur Erdre - <a href="mailto:president@spl-e2crd.fr">president@spl-e2crd.fr</a> |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

La répartition par actionnaire est la suivante :

|                       | Nombre d'actions | % détenu    |
|-----------------------|------------------|-------------|
| La Chapelle sur Erdre | 4 250            | 25%         |
| Orvault               | 4 590            | 27%         |
| Saint Herblain        | 8 160            | 48%         |
| <b>TOTAL</b>          | <b>17 000</b>    | <b>100%</b> |

- Les capitaux propres

Les capitaux propres de la société au 31 décembre 2025 sont de **4 925 206 €**. Ils se composent du capital social minoré des déficits cumulés ainsi que de la subvention d'investissement notifiée.

|                              |                    |
|------------------------------|--------------------|
| Capital social               | 1 700 000 €        |
| Prime d'émission             | 0 €                |
| Réserve légale               | 0 €                |
| Réserve réglementée          | 0 €                |
| Autres réserves              | 0 €                |
| Report à nouveau             | - 29 237 €         |
| Résultat de l'exercice       | -43 450 €          |
| <b>Capitaux propres</b>      | <b>1 627 313 €</b> |
| Subventions d'investissement | 3 297 893 €        |
| Avances conditionnées        | 0 €                |
| <b>Fonds propres</b>         | <b>4 925 206 €</b> |

- L'endettement

Une avance en compte courant d'associés de 1 600 000 € a été décidée par le Conseil d'Administration du 4 juin 2024, à rembourser à l'issue d'une période de deux ans éventuellement renouvelable une fois, dont la date de libération varie selon la commune. La part provenant de Saint Herblain a été libérée courant 2024 à hauteur de 768 000 €, celle des deux autres associés sera libérée en 2027.

- La trésorerie au 31/12/2025

| Niveau de Liquidités                  | Au 31/12/2025 |
|---------------------------------------|---------------|
| Compte bancaire                       | 1 402 521 €   |
| Valeurs Mobilières de Placement (VMP) | 1 050 307 €   |

- Le bilan au 31/12/2025

| Actif net                         |                    | Passif                      |                    |
|-----------------------------------|--------------------|-----------------------------|--------------------|
| Capital souscrit non appelé       | 0 €                | Capital social              | 1 700 000 €        |
| Immobilisations corporelles       | 174 €              | Report à nouveau            | - 29 237 €         |
| Immobilisations en cours          | 1 249 141 €        | Résultat de l'exercice      | - 43 450 €         |
| Créances                          | 1 999 269 €        | Subvention d'investissement | 3 297 893 €        |
| Capital souscrit appelé non versé | 0 €                | Dette financière            | 768 000 €          |
| Disponibilités sur compte courant | 1 402 521 €        | Dette fournisseurs          | 8 205 €            |
| Disponibilités en VMP             | 1 050 307 €        | Dette fiscale               | 0 €                |
| <b>TOTAL BILAN</b>                | <b>5 701 411 €</b> | <b>TOTAL BILAN</b>          | <b>5 701 411 €</b> |

Les immobilisations en cours s'élèvent à 1 249 141 € et représentent le volume des dépenses d'investissement effectuées depuis la création de la Société.

Les créances représentent le solde de subvention de Nantes Métropole restant à percevoir à la réception de la construction de la cuisine pour 1 978 735,50 € ainsi que le remboursement de TVA restant à percevoir au titre des dépenses de novembre et décembre 2025.

Les dettes financières de 768 000 € représentent l'avance remboursable conventionnée avec la ville de Saint-Herblain en 2024.

- Les dépenses fiscalement non déductibles

En application des articles 39-4 et 39-5 du code général des impôts, aucune dépense n'a donné lieu à la réintégration dans le bénéfice imposable de la société au titre de dépenses et de charges somptuaires.

- Le tableau de bord

Conformément aux dispositions de l'article 148 du décret du 23 mars 1967 modifié par décret du 11 décembre 2006, le tableau de bord ci-après fait apparaître le résultat de la Société pour ses cinq derniers exercices clos :

|                                                                                    | 2024<br>(15,5 mois)                                                                 | 2025<br>(12 mois)                                                                   | 2026<br>(12 mois) | 2027<br>(12 mois) | 2028<br>(12 mois) | 2029<br>(12 mois) |
|------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>CAPITAL EN FIN D'EXERCICE</b>                                                   | <b>1 700 000 €</b>                                                                  | <b>1 700 000 €</b>                                                                  |                   |                   |                   |                   |
| Capital social                                                                     | 1 700 000 €                                                                         | 1 700 000 €                                                                         |                   |                   |                   |                   |
| Nombre d'actions souscrites                                                        | 17 000                                                                              | 17 000                                                                              |                   |                   |                   |                   |
| dont Capital appelé versé                                                          | 170 000 €                                                                           | 170 000 €                                                                           |                   |                   |                   |                   |
| dont Capital appelé non versé                                                      | 765 000 €                                                                           |                                                                                     |                   |                   |                   |                   |
| dont Capital non appelé                                                            | 765 000 €                                                                           |                                                                                     |                   |                   |                   |                   |
| <b>CAPITAUX PROPRES EN FIN D'EXERCICE</b>                                          | <b>1 670 763 €</b>                                                                  | <b>4 925 206 €</b>                                                                  |                   |                   |                   |                   |
| Capital social                                                                     | 1 700 000 €                                                                         | 1 700 000 €                                                                         |                   |                   |                   |                   |
| Résultat de l'exercice                                                             | (29 237 €)                                                                          | (43 450 €)                                                                          |                   |                   |                   |                   |
| Report à nouveau                                                                   |                                                                                     | (29 237 €)                                                                          |                   |                   |                   |                   |
| Subventions d'investissement                                                       |                                                                                     | 3 297 893 €                                                                         |                   |                   |                   |                   |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                                          | <b>0 €</b>                                                                          | <b>0 €</b>                                                                          |                   |                   |                   |                   |
| <b>DETTE</b>                                                                       | <b>782 145 €</b>                                                                    | <b>776 205 €</b>                                                                    |                   |                   |                   |                   |
| Dettes financières                                                                 | 0                                                                                   | 0                                                                                   |                   |                   |                   |                   |
| dont Emprunt > 1 an                                                                | 0                                                                                   | 0                                                                                   |                   |                   |                   |                   |
| Avance en Compte Courant d'associés                                                | 768 000 €                                                                           | 768 000 €                                                                           |                   |                   |                   |                   |
| Dettes fournisseurs (comptes 401+408)                                              | 13 857 €                                                                            | 8 205 €                                                                             |                   |                   |                   |                   |
| <b>CRÉANCE</b>                                                                     | <b>59 886 €</b>                                                                     | <b>1 999 269 €</b>                                                                  |                   |                   |                   |                   |
| Créances clients                                                                   | 0                                                                                   | 0                                                                                   |                   |                   |                   |                   |
| <b>INDICATEURS DE SANTÉ FINANCIÈRE *</b>                                           |  |  |                   |                   |                   |                   |
| Fonds de roulement, en € HT                                                        | 1 400 340 €                                                                         | 3 675 891 €                                                                         |                   |                   |                   |                   |
| Charges Incompressibles, en € HT                                                   | 29 123 €                                                                            | 129 710 €                                                                           |                   |                   |                   |                   |
| Potentiel financier, en nb de jours                                                | NS                                                                                  | NR                                                                                  |                   |                   |                   |                   |
| Chiffres d'affaires, en € HT                                                       | 0 €                                                                                 | 0 €                                                                                 |                   |                   |                   |                   |
| Masse salariale / Charges d'exploitation, en %                                     | 0 €                                                                                 | 0 €                                                                                 |                   |                   |                   |                   |
| Effet ciseaux, en nombre de point de %                                             | Sans objet                                                                          | NR                                                                                  |                   |                   |                   |                   |
| Résultat avant impôts, en € HT                                                     | (29 237 €)                                                                          | (43 450 €)                                                                          |                   |                   |                   |                   |
| Dotation aux amortiss. et provisions, en € HT                                      | 115 €                                                                               | 144 €                                                                               |                   |                   |                   |                   |
| Impôts sur les Sociétés, en € HT                                                   | 0 €                                                                                 | 0 €                                                                                 |                   |                   |                   |                   |
| Résultat net, en € HT                                                              | (29 237 €)                                                                          | (43 450 €)                                                                          |                   |                   |                   |                   |
| Résultat net distribué, en € HT                                                    | 0 €                                                                                 | 0 €                                                                                 |                   |                   |                   |                   |
| Solde de trésorerie au 31/12, en €                                                 | 1 357 650 €                                                                         | 2 452 828 €                                                                         |                   |                   |                   |                   |
| <b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION PAR COMMUNE</b>                                         | <b>Sans objet</b>                                                                   | <b>Sans objet</b>                                                                   |                   |                   |                   |                   |
| La Chapelle sur d'Erdre                                                            |                                                                                     |                                                                                     |                   |                   |                   |                   |
| Orvault                                                                            |                                                                                     |                                                                                     |                   |                   |                   |                   |
| Saint Herblain                                                                     |                                                                                     |                                                                                     |                   |                   |                   |                   |
| <b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION PAR SEGMENT</b>                                         | <b>Sans objet</b>                                                                   | <b>Sans objet</b>                                                                   |                   |                   |                   |                   |
| Petite enfance                                                                     |                                                                                     |                                                                                     |                   |                   |                   |                   |
| Ecoles maternelles et primaires                                                    |                                                                                     |                                                                                     |                   |                   |                   |                   |
| Accueil de loisirs                                                                 |                                                                                     |                                                                                     |                   |                   |                   |                   |
| Portage de repas                                                                   |                                                                                     |                                                                                     |                   |                   |                   |                   |
| Foyer de personnes âgées                                                           |                                                                                     |                                                                                     |                   |                   |                   |                   |
| Autres                                                                             |                                                                                     |                                                                                     |                   |                   |                   |                   |
| <b>LE PERSONNEL</b>                                                                | <b>Sans objet</b>                                                                   | <b>Sans objet</b>                                                                   |                   |                   |                   |                   |
| Effectif moyen des salariés                                                        |                                                                                     |                                                                                     |                   |                   |                   |                   |
| ETP au 31/12                                                                       |                                                                                     |                                                                                     |                   |                   |                   |                   |
| Masse salariale, en € HT                                                           |                                                                                     |                                                                                     |                   |                   |                   |                   |
| Sommes versées en avantages sociaux (sécurité sociale, œuvres sociales...) en € HT |                                                                                     |                                                                                     |                   |                   |                   |                   |

\* Fonds de roulement = ressources stables – emplois stables

\* Charges Incompressibles = charges d'exploitation + charges financières

\* Potentiel financier = (Fond de roulement / (charges incompressibles + annuité d'emprunt)) \* 360 jours. Fragile < 3 à 6 mois < Confort

\* Effet ciseaux = Ecart entre la dynamique des recettes N par rapport à N-1 et la dynamique des charges N par rapport à N-1.

\* NS = non significatif, NR = non représentatif

**Le présent rapport est destiné aux membres  
des assemblées délibérantes des collectivités actionnaires.**

|                                |                                                                                                                                            |
|--------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>A La Chapelle sur Erdre</b> | <b>Le 02 février 2026</b>                                                                                                                  |
|                                | <p><b>Le Président</b></p>  <p><b>Laurent GODET</b></p> |

