

FLUNCH

Société par Actions Simplifiée au capital de 13 095 100 €

Siège social : 4 Rue de l'Espoir

59260 LEZENNES

320772510 RCS LILLE METROPOLE

(la "Société")

**EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE DES ASSOCIES
DU 10 JUIN 2024**

Le 10 juin 2024,
à 9h,

Les associés de la Société se sont réunis en assemblée générale au siège social et par voie de visioconférence (l' « **Assemblée Générale** »), sur convocation.

Il a été dressé une feuille de présence qui a été signée par chaque associé présent au moment de son entrée en séance, tant à titre personnel que, le cas échéant, comme mandataire.

.../...

Le Président rappelle que l'Assemblée est appelée à délibérer sur l'ordre du jour suivant :

- .../... ;
- affectation du résultat de l'exercice 2023 ;
- .../...
- pouvoirs pour l'accomplissement des formalités.

.../...

Puis, le Président met aux voix les résolutions suivantes.

.../...

Deuxième résolution

Affectation du résultat de l'exercice social clos le 31 décembre 2023

L'Assemblée Générale, approuvant la proposition du président de la Société, décide d'affecter le résultat de l'exercice, soit (24.154.820,69) € de la manière suivante :

- | | |
|---|-----------------|
| - au poste « prime d'émission », soit : | 10.325.259,38 € |
| - au poste « prime de fusion », soit : | 88.201,49 € |
| - au poste « boni de fusion », soit : | 3.637.947,93 € |
| - au poste « autres réserves », soit : | 1.588.144,03 € |
| - au poste « réserve légale », soit : | 1.779.866,00 € |
| - au poste « report à nouveau », soit : | 6.735.401,86 € |

TOTAL (24.154.820,69) €

Conformément à l'article 243 bis du code général des impôts, nous vous rappelons qu'aucun dividende n'a été mis en distribution au cours des précédents exercices.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

.../...

Neuvième résolution

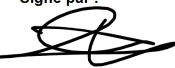
Pouvoirs pour les formalités

L'Assemblée Générale confère tous pouvoirs au porteur d'une copie ou d'un extrait des présentes en vue d'accomplir toutes les formalités légales de dépôt et de publicité.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

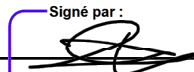
Pour extrait « certifié conforme »

Le Président de la Société
Monsieur Hervé RAMPAL

Signé par :

EFB3944140624E1...

FLUNCH SAS

Signé par :



EFB3944140624E1...

2023

"Certifié conforme"

BILAN ACTIF

	2023			2022
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement	84 300,00	84 300,00		
Concessions, brevets et droits similaires	2 298 423,48	1 257 389,75	1 041 033,73	77 651,91
Fonds commercial (1)	6 093 871,46	763 397,84	5 330 473,62	5 528 769,62
Autres immobilisations incorporelles	1 075 038,15		1 075 038,15	569 473,75
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	<i>9 551 633,09</i>	<i>2 105 087,59</i>	<i>7 446 545,50</i>	<i>6 175 895,28</i>
Immobilisations corporelles				
Terrains	1 219 792,81	126 595,41	1 093 197,40	1 093 197,40
Constructions	158 468 595,12	127 056 774,99	31 411 820,13	26 097 206,59
Installations techniques, matériel et outillage industriels	78 063 450,27	58 378 598,55	19 684 851,72	15 543 582,38
Autres immobilisations corporelles	5 154 375,19	3 651 851,80	1 502 523,39	961 655,62
Immobilisations en cours	15 108 384,24		15 108 384,24	10 026 574,02
Avances et acomptes	18 097,20		18 097,20	
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<i>258 032 694,83</i>	<i>189 213 820,75</i>	<i>68 818 874,08</i>	<i>53 722 216,01</i>
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	25 618 422,91	21 539 789,76	4 078 633,15	5 497 054,36
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	1 772 520,31		1 772 520,31	1 772 520,31
Prêts	1 334,34		1 334,34	1 334,34
Autres immobilisations financières	3 140 409,49		3 140 409,49	2 070 724,54
<i>Total immobilisations financières</i>	<i>30 532 687,05</i>	<i>21 539 789,76</i>	<i>8 992 897,29</i>	<i>9 341 633,55</i>
ACTIF IMMOBILISE	298 117 014,97	212 858 698,10	85 258 316,87	69 239 744,84
Stocks				
Matières premières, approvisionnements	2 406 601,93	30 298,00	2 376 303,93	2 249 153,35
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	11 499 433,79	75 006,68	11 424 427,11	12 616 267,10
<i>Total des stocks</i>	<i>13 906 035,72</i>	<i>105 304,68</i>	<i>13 800 731,04</i>	<i>14 865 420,45</i>
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes	1 449 711,09		1 449 711,09	1 800 274,80
Clients et comptes rattachés	12 988 955,60	1 389 695,96	11 599 259,64	11 872 195,13
Autres créances	42 601 528,24	25 181 519,00	17 420 009,24	26 110 460,87
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Total des créances</i>	<i>57 040 194,93</i>	<i>26 571 214,96</i>	<i>30 468 979,97</i>	<i>39 782 930,80</i>
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				19 034 117,35
Disponibilités	34 052 189,57		34 052 189,57	21 356 753,81
<i>Total disponibilités et divers</i>	<i>34 052 189,57</i>		<i>34 052 189,57</i>	<i>40 390 871,16</i>
Charges constatées d'avance	2 419 183,72		2 419 183,72	2 802 691,21
ACTIF CIRCULANT	107 417 603,94	26 676 519,64	80 741 084,30	97 841 913,62
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	405 534 618,91	239 535 217,74	165 999 401,17	167 081 658,46

(1) dont droit au bail 207 753,92

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

BILAN PASSIF

	2023	2022
Capital social ou individuel Dont versé : 13 095 100,00	13 095 100,00	1 000 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	14 051 408,80	3 726 149,42
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	3 089 376,00	3 089 376,00
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 588 144,03	1 588 144,03
Report à nouveau		(85 862 481,70)
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	(24 154 820,69)	34 187 741,08
<i>Total situation nette</i>	<i>7 669 208,14</i>	<i>(42 271 071,17)</i>
Subventions d'investissement	521 676,38	590 252,16
Provisions réglementées	17 095 184,46	17 837 875,97
CAPITAUX PROPRES	25 286 068,98	(23 842 943,04)
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	3 104 621,94	4 356 934,94
Provisions pour charges	6 579 731,67	13 451 203,81
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	9 684 353,61	17 808 138,75
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	30 019 039,61	17 874,96
Emprunts et dettes financières divers	5 152 297,79	74 040 799,60
<i>Total dettes financières</i>	<i>35 171 337,40</i>	<i>74 058 674,56</i>
Dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 295 841,00	565 314,91
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	43 186 417,37	38 437 333,38
Dettes fiscales et sociales	45 855 447,99	50 671 828,02
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>90 337 706,36</i>	<i>89 674 476,31</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 030 835,03	7 347 619,74
Autres dettes	1 489 099,79	2 035 692,14
<i>Total dettes diverses</i>	<i>5 519 934,82</i>	<i>9 383 311,88</i>
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance		
DETTES	131 028 978,58	173 116 462,75
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	165 999 401,17	167 081 658,46

COMPTE DE RESULTAT

"Certifié conforme"

	2023			2022
	France	Export	Total	
Vente de marchandises	284 746 138,45		284 746 138,45	254 894 549,86
Production vendue : - biens				
Production vendue : - services	13 274 658,86		13 274 658,86	14 127 861,28
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	298 020 797,31		298 020 797,31	269 022 411,14
Production stockée				
Production immobilisée			1 328 029,00	342 710,02
Subventions d'exploitation			46 251,05	18 432 297,91
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			4 983 658,32	4 032 641,56
Autres produits (1) (11)			1 876 958,92	236 187,15
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			306 255 694,60	292 066 247,78
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			103 978 213,66	99 740 590,44
Variation de stock (marchandises)			1 110 221,57	(4 568 396,67)
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			95 640 570,46	87 601 309,86
<i>Total charges externes</i>			<i>200 729 005,69</i>	<i>182 773 503,63</i>
Impôts, taxes et versements assimilés			6 751 491,32	7 291 241,73
Charges de personnel				
Salaires et traitements			81 989 846,90	73 153 011,82
Charges sociales (10)			24 125 763,47	20 030 261,86
<i>Total charges de personnel</i>			<i>106 115 610,37</i>	<i>93 183 273,68</i>
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			9 627 109,92	9 431 800,91
Dotations aux provisions sur immobilisations			1 934 607,00	396 712,00
Dotations aux provisions sur actif circulant			1 480 326,01	1 219 613,32
Dotations aux provisions pour risques et charges			953 051,77	944 754,13
<i>Total dotations d'exploitation</i>			<i>13 995 094,70</i>	<i>11 992 880,36</i>
Autres charges (12)			629 318,82	2 946 444,43
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			328 220 520,90	298 187 343,83
RESULTAT D'EXPLOITATION			(21 964 826,30)	(6 121 096,05)
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée			9 808 873,71	1 756 077,98
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations (5)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
Autres intérêts et produits assimilés (5)			1 988 573,74	1 059 402,50
Reprises sur provisions et transferts de charges			1 440 261,00	3 582 993,00
Différences positives de change			16,06	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			3 428 850,80	4 642 395,50
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions			10 207 269,00	6 774 456,00
Intérêts et charges assimilées (6)			4 855 119,98	2 620 053,45
Différences négatives de change			138,62	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			15 062 527,60	9 394 509,45
RESULTAT FINANCIER			(11 633 676,80)	(4 752 113,95)
RESULTAT COURANT			(23 789 629,39)	(9 117 132,02)

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2023	2022
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	289 072,17	21 637 508,52
Produits exceptionnels sur opérations en capital	69 800,49	147 105,77
Reprises sur provisions et transferts de charges	10 145 371,77	40 594 030,37
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	10 504 244,43	62 378 644,66
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	6 889 460,06	17 491 411,02
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 059 133,71	(1 535 099,05)
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	2 920 841,96	3 117 459,59
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	10 869 435,73	19 073 771,56
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(365 191,30)	43 304 873,10
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	329 997 663,54	360 843 365,92
TOTAL DES CHARGES	354 152 484,23	326 655 624,84
BENEFICE ou PERTE	(24 154 820,69)	34 187 741,08

(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme

(2) Dont produits de locations immobilières

(2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs

(3) Dont crédit-bail mobilier

(3) Dont crédit-bail immobilier

(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs

(5) Dont produits concernant les entreprises liées 1 914 538,26

(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées 4 855 119,98

(6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général

(6 ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes

(6 ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles

(9) Dont transferts de charges 692 449,69

(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant

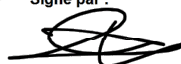
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits) 135 255,25

(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)

FLUNCH SAS

4 rue de l'Espoir
59260 LEZENNES
RCS Lille Métropole 320772510

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 31/12/2023

Signé par :

EFB3944140624E1...

"Certifié conforme"

1. DESCRIPTION SYNTHETIQUE DE LA SOCIETE

L'activité principale est l'exploitation de restaurants à l'enseigne Flunch.
Au 31 décembre, 98 établissements sont exploités en propre ; franchise et location-gérance représentent 42 sites.

2. FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE ECOULE

Les conditions macroéconomiques actuelles (pressions inflationnistes, hausses des taux d'intérêt ainsi que des coûts des matières premières et de l'énergie, pénuries, volatilité des taux de change, pouvoir d'Achat) ont un impact sur les comptes de la société. Cet impact reste toutefois difficile à chiffrer.

Continuité d'exploitation

Flunch et ses filiales, ci-après « le Groupe », évoluent dans un environnement qui demeure incertain sur le plan économique : (i) hausse de l'inflation, (ii) baisse du pouvoir d'achat des ménages, (iii) diminution de la fréquentation des centres commerciaux et des cinémas et (iv) émergence du télétravail. Dans ce contexte, le Management a initié un plan de transformation sur ses principales enseignes pour permettre un retour à l'équilibre financier dès 2024. Ce plan repose sur plusieurs mesures :

- Un plan de rénovation du parc de restaurants ;
- Une amélioration et une rationalisation de l'offre proposée à la clientèle ;
- La simplification du parcours client avec un plan d'investissement sur la digitalisation des enseignes ;
- Le développement du modèle de franchise ;
- La cession de plusieurs actifs non stratégiques.

Le plan de transformation doit permettre de repositionner les enseignes du Groupe avec un avantage concurrentiel dans un contexte d'évolution de l'offre de restauration.

Parallèlement à la mise en œuvre de ce plan, le Management a sollicité ses actionnaires.

Dans ce contexte, les comptes ont été arrêtés en application du principe de continuité d'exploitation.

Plan de sauvegarde

Le plan de sauvegarde de la société arrêté par le tribunal de Commerce de Lille Métropole fin 2021 a engendré en 2023 le paiement du 2ème dividende pour les fournisseurs ayant opté pour un paiement total étalé de leur créance (option longue) pour un total de 603 K€.

Augmentations de capital

La société a procédé à des opérations sur le capital en date du 22/12/2023 avec une augmentation de capital en numéraires de 74 095 100 € souscrite par AGAPES SA, puis parallèlement à une réduction de capital de 62 000 000 € pour arriver en fin d'exercice à un capital social de 13 095 100€.

Convention de Prêt Intragroupe

Conclue le 06/12/2023 entre Novarestag et Flunch SAS pour un montant en principal de 30 M€

Activité

La société FLUNCH SAS a acquis le 30/11/2023, auprès de la société Agapes SA, la société FLUNCH TRAITEUR, afin développer le CA Everywhere (hors restaurant) dans les années à venir.

Enfin, la société FLUNCH SAS a acquis le 20/10/2023, auprès de la société FLUNCH LGE, la société F BUSINESS.

3. EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

4. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, conformément aux principes d'établissement et de présentation des comptes définis par le Code de Commerce et le règlement ANC n° 2014-03 du 05/06/2014 relatif au Plan Comptable Général.

Ont notamment été respectées les conventions suivantes :

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- Indépendance des exercices

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les principales méthodes utilisées sont décrites ci-dessous.

4.1 Immobilisations incorporelles

Elles sont enregistrées à leur prix d'acquisition ou à leur valeur d'apport.

Le poste « fonds de commerce » représente principalement la valeur des emplacements commerciaux, ainsi que la clientèle qui leur est attachée.

L'évaluation des fonds de commerce repose notamment sur des critères d'activité et de rentabilité.

Les frais de recherche sont des frais de développement relatifs au plan d'avant-projet et à la faisabilité du concept en matière d'ouvertures de nouveaux restaurants ou de remodeling des restaurants existants.

4.2 Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur valeur d'apport. Le cas échéant, les immobilisations résultant de l'apport des filiales absorbées figurent en acquisitions de l'exercice.

4.3 Amortissements et dépréciations des immobilisations corporelles et incorporelles

Le règlement ANC n° 2014-03 relatif à l'amortissement et à la dépréciation des actifs est appliqué aux biens immobilisés.

Les durées moyennes d'amortissement sont les suivantes :

Frais d'établissement, de recherche et développement	5 ans
Concessions et brevets	3 ans
Constructions	20 ans
Agencements et aménagements des constructions	11 ans
Installations techniques et matériels	10 ans

Des amortissements dérogatoires sont comptabilisés à hauteur de la différence entre les amortissements comptables, calculés selon les durées ci-dessus et en mode linéaire, et les amortissements fiscaux, calculés pour certains biens en mode dégressif e/ou avec des durées différentes ; ils figurent en provisions réglementées au passif et en éléments exceptionnels dans le résultat.

L'actif net de chaque restaurant fait l'objet annuellement d'un test de dépréciation lorsque des événements ou des circonstances indiquent un indice de perte de valeur. Cet actif net comprend les actifs immobilisés d'exploitation et le besoin en fonds de roulement. Lorsque cet actif net devient inférieur à la valeur recouvrable, une provision pour dépréciation est constatée. La valeur recouvrable correspond au maximum entre la valeur d'utilité et la valeur vénale. La valeur d'utilité est déterminée à partir des flux de trésorerie futurs après impôt, calculés à partir des plans à moyen terme établis par le management sur 7 années. Au-delà de cet horizon, les flux de trésorerie sont extrapolés par un taux de croissance perpétuelle. L'actualisation de ces flux de trésorerie est effectuée sur la base du coût moyen du capital. La valeur vénale est déterminée sur la base d'une valeur d'expert ou d'un multiple.

Les paramètres utilisés pour les tests de dépréciation sont :

- Taux d'actualisation : 15.49%
- Taux de croissance : 1.50%

Les tests de dépréciation des actifs ont conduit à la comptabilisation de provisions pour dépréciation à hauteur des montants repris dans le paragraphe 5.3.

4.4 Immobilisations financières

Les titres de participation ainsi que les autres immobilisations financières sont enregistrés à leur prix d'acquisition ou à leur valeur d'apport.

Pour les sociétés dont la quote-part d'actif net comptable détenue est significativement inférieure à la valeur des titres détenus, une provision pour dépréciation est constatée. Elle est égale à la différence entre la valeur des titres au bilan et leur valeur recouvrable, qui correspond au maximum entre la valeur d'utilité, s'appuyant sur la valeur actualisée des cash-flows futurs (méthode des « discounted cash flows »), et la valeur vénale déterminée selon des multiples de chiffre d'affaires et de cash-flow brut d'exploitation, net de l'endettement financier.

En cas de création ou d'acquisition récente de société, il peut être décidé de reporter la comptabilisation de dépréciation.

4.5 Stocks

Les marchandises sont valorisées au dernier prix d'achat connu. Le cas échéant, une dépréciation est comptabilisée pour l'écart entre le prix d'achat et la valeur vénale si cette dernière lui est inférieure.

4.6 Créances et dettes

Les créances et dettes sont enregistrées à leur valeur nominale. Les créances présentant des risques de non-recouvrement sont dépréciées.

Les créances et les dettes en devises sont converties en Euros sur la base du dernier cours de change. Les écarts dus à la variation des taux de change sont comptabilisés dans des comptes " Ecart de conversion - Actif " et " Ecart de conversion - Passif ". Les pertes de change latentes entraînent la constitution d'une provision pour perte de change.

4.7 Trésorerie

Nous retenons la méthode de compensation des comptes bancaires ouverts dans un même établissement (solde actif ou passif).

4.8 Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance sont des charges d'exploitation, principalement des loyers et charges locatives.

4.9 Provisions pour risques

Les provisions sont destinées à couvrir les risques liés à des obligations envers des tiers dont il est probable qu'elles entraînent des sorties de ressources sans contrepartie attendue. Ces obligations sont nettement précisées quant à leur objet mais leur échéance ou leur montant est incertain. Leur évaluation se fait sur la base des dernières informations connues.

- **Engagements de retraite**

Les engagements de retraite et avantages similaires ont été projetés au 31/12/2023 en retenant les hypothèses suivantes :

- Age de départ à la retraite entre 64 et 65 ans selon la catégorie à laquelle appartient chaque salarié
- Prise en compte des départs programmés entre le 1^{er} janvier et le 31 décembre
- Taux d'actualisation : taux des obligations d'entreprises notées AA sur la zone Euro et d'une durée de plus de 10 ans au 31/12/2023, soit 4%
- Taux de rotation : détermination du turn-over par âge en fonction du taux moyen constaté par l'entreprise sur 50 années
- Taux d'augmentation des salaires : 2,5 % pour toutes les catégories de salariés
- Tables de mortalité : tables TH-00-02 Masculine et TF 00-02 Féminine
- Taux de charges sociales en vigueur à la clôture de l'exercice

Une gestion externe de ces engagements est partiellement confiée à une compagnie d'assurance ; elle se traduit par le versement de primes destinées à les couvrir. Le montant total des engagements de retraite à prestations définies a été évalué par le service actuariat de l'assureur.

Les engagements ainsi couverts par les fonds d'assurance s'élèvent à 2 453 K€ au 31/12/2023. Les engagements non couverts par les fonds d'assurance ont fait l'objet de la comptabilisation d'une reprise de provision à hauteur de -343 K€ au 31/12/2023, à comparer à 2 796 K€ à la clôture de l'exercice précédent.

Conformément à la dernière mise à jour de la recommandation ANC 2013-02 du 7-13-2013 modifiée le 5-11-2021, la Société a décidé d'adopter en 2021 la méthode de répartition des droits à prestations de ses régimes à prestations définies en vertu desquels une indemnité n'est due que si le salarié est présent à la date de son départ en retraite, dont le montant dépend de l'ancienneté et est plafonnée à un certain nombre d'années de services consécutives.

5. INFORMATIONS SUR LES POSTES DU BILAN ET DU RESULTAT

5.1 Immobilisations -valeurs brutes

Rubrique	A Nouveau	Augmentations	Diminutions	Solde clôture
Frais d'établissement et de développement	84 300,00			84 300,00
Autres postes d'immo. incorporelles	7 893 697,89	1 573 635,20		9 467 333,09
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	7 977 997,89	1 573 635,20		9 551 633,09
Terrains	1 219 792,81			1 219 792,81
Constructions sur sol propre	3 414 753,66			3 414 753,66
Constructions sur sol d'autrui	140 410 825,50	12 700 001,00	3 637 451,49	149 473 375,01
Inst. générales, agencts. des constructions	5 403 003,69	353 237,44	175 774,68	5 580 466,45
Inst. techniques, mat. et outillages indus.	74 649 720,55	7 869 914,06	4 456 184,34	78 063 450,27
Inst. générales, agencts, aménag. divers				
Matériel de transport	44 628,98			44 628,98
Mat. de bureau et mobilier informatique	4 197 383,60	1 014 456,55	102 093,94	5 109 746,21
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	10 026 574,02	5 081 810,22		15 108 384,24
Avances et acomptes		18 097,20		18 097,20
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	239 366 682,81	27 037 516,47	8 371 504,45	258 032 694,83
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	26 097 021,12		478 598,21	25 618 422,91
Autres titres immobilisés	1 772 520,31			1 772 520,31
Prêts et autres immobilisations financières	2 072 058,88	1 069 684,95		3 141 743,83
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	29 941 600,31	1 069 684,95	478 598,21	30 532 687,05
TOTAL IMMOBILISATIONS -BRUT	277 286 281,01	29 680 836,62	8 850 102,66	298 117 014,97

5.2 Amortissements

Rubrique	A Nouveau	Augmentations	Diminutions	Solde Clôture
Frais d'établissement et de développement	84 300,00			84 300,00
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 282 317,14	104 688,98		1 387 006,12
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 366 617,14	104 688,98		1 471 306,12
Terrains				
Constructions sur sol propre	2 401 453,01	300 033,09		2 701 486,10
Constructions sur sol d'autrui	114 281 256,86	5 224 710,59	3 178 545,98	116 327 421,47
Inst. générales, agencts. des constructions	4 494 800,53	244 486,41	68 390,37	4 670 896,57
Inst. techniques, mat. et outillages industriels	58 968 586,60	3 295 070,60	3 983 562,03	58 280 095,17
Inst. générales, agencts., aménagements divers				
Matériel de transport	44 628,98			44 628,98
Matériel de bureau et mobilier informatique	3 221 254,26	458 120,25	81 872,36	3 597 502,15
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	183 411 980,24	9 522 420,94	7 312 370,74	185 622 030,44
TOTAL AMORTISSEMENTS	184 778 597,38	9 627 109,92	7 312 370,74	187 093 336,56

5.3 Créances

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	1 334,34	1 334,34	
Autres immobilisations financières	3 140 409,49		3 140 409,49
Clients douteux ou litigieux	258 694,57	258 694,57	
Autres créances clients	12 730 261,03	12 730 261,03	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	71 479,96	71 479,96	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	266 134,91	266 134,91	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	3 414 455,03	3 414 455,03	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	123 498,22	123 498,22	
Groupe et associés	37 364 274,47	37 364 274,47	
Débiteurs divers	1 361 685,65	1 361 685,65	
Charges constatées d'avance	2 419 183,72	2 419 183,72	
TOTAL	61 151 411,39	58 011 001,90	3 140 409,49

5.4 Produits à recevoir

Les produits à recevoir sont composés des éléments suivants :

Clients	4 000 253,15
Autres créances	830 677,98
Disponibilités	
Total	4 830 931,13

5.5 Dépréciations d'actifs

Nature	A Nouveau	Dotations	Reprises	Solde Clôture
Sur immobilisations incorporelles	435 485,47	198 296,00		633 781,47
Sur immobilisations corporelles	2 232 486,56	1 736 311,00	377 007,25	3 591 790,31
Sur immobilisation de titres mis en équivalence				
Sur immobilisation de titres de participation	19 999 966,76	1 539 823,00		21 539 789,76
Sur autres immobilisations financières	600 000,00		600 000,00	
Sur stocks et en-cours	253 762,15	105 304,68	253 762,15	105 304,68
Sur comptes clients	1 758 929,27	1 375 021,31	1 744 254,62	1 389 695,96
Autres provisions pour dépréciation	16 675 520,00	8 667 446,00	161 447,00	25 181 519,00
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	41 956 150,21	13 622 201,99	3 136 471,02	52 441 881,18

5.6 Capitaux propres

Le capital social est constitué de 654 755,00 parts d'une valeur nominale de 20,00 €.

La variation des capitaux propres est la suivante :

	A Nouveau	Augmentatio n de capital	Diminution de capital	Affectation résultat N-1	Autres mouvements	Résultat N	Clôture
Capital social	1 000 000,00	74 095 100,00	(62 000 000,00)				13 095 100,00
Primes émission/fusion/apport	3 726 149,42				10 325 259,38		14 051 408,80
Ecart de réévaluation							
Réserve légale	3 089 376,00						3 089 376,00
Réserves statutaires ou contract.							
Réserves réglementées							
Autres réserves	1 588 144,03						1 588 144,03
Report à nouveau	(85 862 481,70)			34 187 741,08	51 674 740,62		
Résultat de l'exercice	34 187 741,08			(34 187 741,08)		(24 154 820,69)	(24 154 820,69)
Subventions d'investissement	590 252,16				(68 575,78)		521 676,38
Provisions réglementées	17 837 875,97				(742 691,51)		17 095 184,46
Dividendes versés							
Total Capitaux Propres	(23 842 943,04)	74 095 100,00	(62 000 000,00)		61 188 732,71	(24 154 820,69)	25 286 068,98

5.7 Provisions réglementées

Nature	A Nouveau	Dotations	Reprises	Solde Clôture
Amortissements dérogatoires	17 837 875,97	2 920 841,96	3 663 533,47	17 095 184,46
Provisions pour investissements				
PROVISIONS REGLEMENTEES	17 837 875,97	2 920 841,96	3 663 533,47	17 095 184,46

5.8 Provisions pour risques et charges

Nature	A Nouveau	Dotations	Reprises utilisées	Solde Clôture
Provisions pour litiges	1 591 334,59	353 053,67	737 170,14	1 207 218,12
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions et obligations similaires	4 257 731,00		520 179,00	3 737 552,00
Provisions pour impôts				
Autres provisions pour risques et charges	11 959 073,16	600 000,00	7 819 489,67	4 739 583,49
PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES	17 808 138,75	953 053,67	9 076 838,81	9 684 353,61

5.9 Dettes

Etat des Dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit à un an maxi	30 019 039,61	19 039,61	30 000 000,00	
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit à + de un an				
Emprunts et dettes financières divers	6 007,07		6 007,07	
Fournisseurs et comptes rattachés	43 186 417,37	43 186 417,37		
Personnel et comptes rattachés	12 777 135,93	12 777 135,93		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	29 534 018,89	29 534 018,89		
Impôts sur les bénéfices	186,00	186,00		
Taxe sur la valeur ajoutée	509 730,72	509 730,72		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	3 034 376,45	3 034 376,45		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 030 835,03	4 030 835,03		
Groupe et associés	5 146 290,72	5 146 290,72		
Autres dettes	1 489 099,79	1 489 099,79		
Produits constatés d'avance				
Total	129 733 137,58	99 727 130,51	30 006 007,07	

5.10 Charges à payer

Les charges à payer sont constituées de :

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Avances et acomptes reçus sur commande en cours	1 291 335,35
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 531 824,64
Dettes fiscales et sociales	14 273 510,12
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 565 075,00
Autres dettes	1 445 443,59
Total	35 107 188,70

5.11 Ventilation du chiffre d'affaires

Restauration	284 746 138,45
Prestations de services & autres	13 274 658,86
Total	298 020 797,31

5.12 Transferts de charges d'exploitation

Ils correspondent essentiellement à des remboursements de salaires obtenus suite à l'effort de formation professionnelle consenti par la société.

5.13 Résultat financier

Produits financiers de participations (dividendes reçus)	
Escomptes obtenus	13 274,73
Produits des valeurs mobilières de placement	60 758,62
Autres intérêts et produits assimilés	1 914 540,39
Reprises sur provisions	1 440 261,00
Gains de change	16,06
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	3 428 850,80
Dotations aux provisions	10 207 269,00
Intérêts versés	4 855 119,98
Escomptes accordés	
Pertes sur créances liées à des participations	
Pertes de change	138,62
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	15 062 527,60
RESULTAT FINANCIER	(11 633 676,80)

5.14 Résultat exceptionnel

Dédits et pénalités reçues	64,85
Subventions d'équilibre	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion	289 007,32
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles	
Produits des cessions d'immobilisations corporelles	1 224,71
Produits des cessions d'immobilisations financières	
Quote-part de subvention d'investissement virée au résultat	68 575,78
Reprises d'amortissements dérogatoires	3 663 533,47
Reprise de provision pour investissement	
Reprises de dépréciations d'immobilisations	178 531,25
Reprises de provisions pour risques et charges	6 303 307,05
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	10 504 244,43
Pénalités et amendes versées	1 814 905,68
Dons et libéralités	
Subventions accordées	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	5 074 554,38
Valeur comptable des immobilisations incorporelles cédées	
Valeur comptable des immobilisations corporelles cédées	1 059 133,71
Valeur comptable des immobilisations financières cédées	
Mali sur rachat d'actions propres	
Dotations aux amortissements dérogatoires	2 920 841,96
Dotations aux dépréciations des immobilisations	
Dotations aux provisions pour risques et charges	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	10 869 435,73
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(365 191,30)

5.13 Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt	Résultat après impôt
Résultat courant	-23 789 629	0	-23 789 629
Résultat exceptionnel	-365 191	0	-365 191
Participation des salariés	0		0
Rappels d'impôt		0	0
Crédits d'impôt		0	0
Résultat comptable	-24 154 821	0	-24 154 821

5.14 Tableau des filiales et participations

Dénomination	SIREN	Capital	Primes, réserves, report à nouveau	Quote-Part du capital détenue %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis	Cautions et avals donnés	Chiffre d'Affaires Hors Taxes	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
					Brute	Nette					
1. Filiales (plus de 50% du capital détenu)											
Filiales françaises											
AGAPES 15 SARL	509531687	212 080	-831 239	100,00%	634 440	634 440	0	Néant	261 145	-96 298	
FONCIFLU SNC	320378144	3 048 980	0	99,99%	3 048 965	3 048 965	0	Néant	3 077 095	9 712 740	
SCI MICHEL	379468598	171 744	0	100,00%	241 172	241 172	0	Néant	109 701	96 197	
FLUNCH LGE SAS	519022925	37 000	-13 824 021	100,00%	6 337 000	0	0	Néant	1 171 565	-1 538 204	
FLUNCH TRAITEUR SARL	509531224	1 429 440	-1 014 794	100,00%	1	0	0	Néant	5 945 306	20 646	
F BUSINESS SARL	798394607	7 500	113 801	100,00%	121 301	121 301	0	Néant	130 800	219 388	
ODACE SAS	509531844	32 510	922	100,00%	38 264	32 709	0	Néant	0	-723	
Filiales étrangères											
FLUNCH ITALIA	TURIN732084	100 000		100,00%	15 197 204	0	0	Néant			
2. Participations (10 à 50% du capital détenu)											
NEANT											

6 AUTRES INFORMATIONS

6.1 Effectif moyen de l'exercice

Cadres	208,00
Agents de maîtrise	253,00
Employés	3 256,00
Total	3 717

6.2 Rémunérations allouées aux dirigeants

Eu égard au caractère confidentiel de cette information, aucune mention n'est reprise à ce titre.

6.3 Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

	Base	Impôt 25,00%
Accroissements	17 095 184	4 273 796
Amortissements dérogatoires	17 095 184	4 273 796
Allègements		7 116 442
Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	28 465 768	7 116 442
participation des salariés		
C3S		
indemnités de départ en retraite & primes ancienneté	3 737 552	934 388
dépréciation d'immobilisations	3 188 426	797 107
dépréciation des titres	21 539 790	5 384 947
Autres		

6.4 Parties liées

Aucune transaction significative conclue à des conditions anormales de marché n'a été identifiée.

6.5 Fiscalité de groupe

La société fait partie du groupe d'intégration fiscale dont Agapes SA est la tête jusqu'au 31/12/2023.

La convention d'intégration stipule que les filiales membres du groupe comptabilisent leur impôt comme si elles étaient imposées séparément. Les économies d'impôt liées à l'utilisation des reports déficitaires sont comptabilisées en produits chez la société redevable de l'impôt.

Un nouveau groupe d'intégration Flunch sera effectif à compter du 01/01/2024

6.6 Engagements hors bilan

- **Compte Personnel de Formation (CPF)**

La loi du 5 mars 2014 relative à la formation met en œuvre le compte personnel de formation (CPF) qui remplace le DIF à compter du 1er janvier 2015.

Le compteur des heures du CPF est individualisé et accessible sur le site www.moncompteformation.gouv.fr.

- **Garanties accordées**

Néant

- **Cautions reçues**

	BNP		Société Générale		TOTAL	
	Montant	Quantité	Montant	Quantité	Montant	Quantité
Dépôt de garantie Trésor	70 000	2	163 444	7	233 444	9
TOTAL	70 000	2	163 444	7	233 444	9

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2023	Augmentations	
		Réévaluations courant 2023	Acquisitions courant 2023
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement	84 300,00		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	7 893 697,89		1 573 635,20
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	7 977 997,89		1 573 635,20
Immobilisations corporelles			
Terrains	1 219 792,81		
Constructions :			
- Constructions sur sol propre	3 414 753,66		
- Constructions sur sol d'autrui	140 410 825,50		12 700 001,00
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions	5 403 003,69		353 237,44
Installations techniques, matériel et outillages industriels	74 649 720,55		7 869 914,06
Autres immobilisations corporelles :			
- Installations générales, agencements, aménagements divers			
- Matériel de transport	44 628,98		
- Matériel de bureau et mobilier informatique	4 197 383,60		1 014 456,55
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	10 026 574,02		5 081 810,22
Avances et acomptes			18 097,20
<i>Total immobilisations corporelles</i>	239 366 682,81		27 037 516,47
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	26 097 021,12		
Autres titres immobilisés	1 772 520,31		
Prêts et autres immobilisations financières	2 072 058,88		1 069 684,95
<i>Total immobilisations financières</i>	29 941 600,31		1 069 684,95
TOTAL GENERAL	277 286 281,01		29 680 836,62

	Diminutions		Valeur brute fin 2023	Valeur d'origine
	Virements courant 2023	Cessions courant 2023		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement			84 300,00	
Autres postes d'immobilisations incorporelles			9 467 333,09	
<i>Total immobilisations incorporelles</i>			9 551 633,09	
Immobilisations corporelles				
Terrains			1 219 792,81	
Constructions :				
- Sur sol propre			3 414 753,66	
- Sur sol d'autrui		3 637 451,49	149 473 375,01	
- Installations générales, agencements et amgt des constructions		175 774,68	5 580 466,45	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		4 456 184,34	78 063 450,27	
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements et amgt divers				
- Matériel de transport			44 628,98	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier		102 093,94	5 109 746,21	
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			15 108 384,24	
Avances et acomptes			18 097,20	
<i>Total immobilisations corporelles</i>		8 371 504,45	258 032 694,83	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations		478 598,21	25 618 422,91	
Autres titres immobilisés			1 772 520,31	
Prêts et autres immobilisations financières			3 141 743,83	
<i>Total immobilisations financières</i>		478 598,21	30 532 687,05	
TOTAL GENERAL		8 850 102,66	298 117 014,97	

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2023	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2023
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.	84 300,00			84 300,00
Autres immobilisations incorporelles	1 282 317,14	104 688,98		1 387 006,12
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	1 366 617,14	104 688,98		1 471 306,12
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre	2 401 453,01	300 033,09		2 701 486,10
- Constructions sur sol d'autrui	114 281 256,86	5 224 710,59	3 178 545,98	116 327 421,47
- Inst générales, agcemnts et améngmt des const.	4 494 800,53	244 486,41	68 390,37	4 670 896,57
Installations techniques, matériel et outillage indust.	58 968 586,60	3 295 070,60	3 983 562,03	58 280 095,17
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers				
- Matériel de transport	44 628,98			44 628,98
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	3 221 254,26	458 120,25	81 872,36	3 597 502,15
- Emballages récupérables et divers				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	183 411 980,24	9 522 420,94	7 312 370,74	185 622 030,44
TOTAL GENERAL	184 778 597,38	9 627 109,92	7 312 370,74	187 093 336,56

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mvt net des amortisse- ments à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissements							
Autres immobilisations incorporelles							
<i>Total immobilisations incorporelles</i>							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions :							
- Constructions sur sol propre		42 562,02			150 837,21		(108 275,19)
- Constructions sur sol d'autrui		1 327 346,68			1 724 235,74		(396 889,06)
- Inst gén., agcemnts et améngmt des const.							
Inst techniques, matériels et outillages		1 444 611,79			1 475 070,58		(30 458,79)
Autres immobilisations corporelles							
- Inst gén., agcemnt et améngmt divers							
- Matériel de transport							
- Matériel de bureau et informatique mobilier		106 321,47			313 389,94		(207 068,47)
- Emballages récupérables et divers							
<i>Total immobilisations corporelles</i>		2 920 841,96			3 663 533,47		(742 691,51)
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL		2 920 841,96			3 663 533,47		(742 691,51)
TOTAL GENERAL non ventilé			2 920 841,96			3 663 533,47	(742 691,51)

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2023	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2023
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2023	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à la fin 2023
			Utilisées au cours de l'ex	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires	17 837 875,97	2 920 841,96			3 663 533,47	17 095 184,46
Dont majorations exceptionnelles de 30%						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions règlementées						
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES	17 837 875,97	2 920 841,96			3 663 533,47	17 095 184,46
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges	1 591 334,59	353 053,67	1 766 506,60		(1 029 336,46)	1 207 218,12
Provisions pour garanties données aux clients						
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change			678 814,00		(678 814,00)	
Sous total provisions pour risques	1 591 334,59	353 053,67	2 445 320,60		(1 708 150,46)	1 207 218,12
Provisions pour pensions et obligations similaires	4 257 731,00		520 179,00			3 737 552,00
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
Sous total provisions pour charges	4 257 731,00		520 179,00			3 737 552,00
Autres provisions pour risques et charges	11 959 073,16	600 000,00	14 251 517,13		(6 432 027,46)	4 739 583,49
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	17 808 138,75	953 053,67	17 217 016,73		(8 140 177,92)	9 684 353,61
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles	435 485,47	198 296,00				633 781,47
Sur immobilisations corporelles	2 232 486,56	1 736 311,00			377 007,25	3 591 790,31
Sur immobilisations de titres mis en équivalence						
Sur immobilisations de titres de participation	19 999 966,76	1 539 823,00				21 539 789,76
Sur autres immobilisations financières	600 000,00				600 000,00	
Sur stocks et en-cours	253 762,15	105 304,68			253 762,15	105 304,68
Sur comptes clients	1 758 929,27	1 375 021,31			1 744 254,62	1 389 695,96
Autres provisions dépréciations	16 675 520,00	8 667 446,00			161 447,00	25 181 519,00
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION	41 956 150,21	13 622 201,99			3 136 471,02	52 441 881,18
TOTAL GENERAL	77 602 164,93	17 496 097,62	17 217 016,73		(1 340 173,43)	79 221 419,25
Dont dotations et reprises d'exploitation		4 367 984,78			4 291 208,63	
Dont dotations et reprises financières		10 207 269,00			1 440 261,00	
Dont dotations et reprises exceptionnelles		2 920 841,96			10 145 371,77	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				600 000,00
Prêts (1) (2)	1 334,34	1 334,34		1 334,34
Autres immobilisations financières	3 140 409,49		3 140 409,49	2 070 724,54
Total actif immobilisé	3 141 743,83	1 334,34	3 140 409,49	2 672 058,88
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux	258 694,57	258 694,57		258 694,57
Autres créances clients	12 730 261,03	12 730 261,03		13 372 429,83
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	71 479,96	71 479,96		81 373,02
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	266 134,91	266 134,91		240 339,52
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	3 414 455,03	3 414 455,03		2 803 224,01
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers	123 498,22	123 498,22		2 296 793,83
Groupe et associés (2)	37 364 274,47	37 364 274,47		33 991 226,10
Débiteurs divers	1 361 685,65	1 361 685,65		3 373 024,39
Total actif circulant	55 590 483,84	55 590 483,84		56 417 105,27
Charges constatées d'avance	2 419 183,72	2 419 183,72		2 802 691,21
TOTAL DES CREANCES	61 151 411,39	58 011 001,90	3 140 409,49	61 891 855,36
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit					
- à un an maximum	30 019 039,61	19 039,61	30 000 000,00		17 874,96
- à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	6 007,07		6 007,07		6 007,07
Fournisseurs et comptes rattachés	43 186 417,37	43 186 417,37			38 437 333,38
Personnel et comptes rattachés	12 777 135,93	12 777 135,93			12 427 266,60
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	29 534 018,89	29 534 018,89			29 648 264,09
Impôts sur les bénéfices	186,00	186,00			1 609,00
Taxe sur la valeur ajoutée	509 730,72	509 730,72			1 780 482,28
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	3 034 376,45	3 034 376,45			6 814 206,05
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 030 835,03	4 030 835,03			7 347 619,74
Groupe et associés (2)	5 146 290,72	5 146 290,72			74 034 792,53
Autres dettes	1 489 099,79	1 489 099,79			2 035 692,14
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES	129 733 137,58	99 727 130,51	30 006 007,07		172 551 147,84
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					



KPMG SA
36 Rue Eugène Jacquet|59700
Marcq en Baroeul



PricewaterhouseCoopers Audit
63 rue de Villiers
92200 Neuilly - sur- Seine

Signé par :

EFB3944140624E1...

"Certifié conforme"

Flunch SAS

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

Flunch SAS

4, Rue de l'Espoir - 59620 Lezennes

KPMG S.A., société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris sous le n° 143008010101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre.
Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais (private company limited by guarantee).

Société anonyme à conseil d'administration
Siège social :
Tour EQHO
2 avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex
Capital social : 5 497 100 €
775 726 417 RCS Nanterre

PricewaterhouseCoopers Audit, SAS
Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'ordre de Paris - Ile de France. Société de commissariat aux comptes membre de la compagnie régionale de Versailles et du Centre.
Société par Actions Simplifiée au capital de 2 510 460 €. Siège social : 63 rue de Villiers 92200 Neuilly-sur-Seine. RCS Nanterre 672 006 483. TVA n° FR 76 672 006 483. Siret 672 006 483 00362.
Code APE 6920 Z. Bureaux : Bordeaux, Lille, Lyon, Marseille, Metz, Nantes, Neuilly-Sur-Seine, Rennes, Rouen, Strasbourg, Toulouse, Montpellier.



KPMG SA
36 Rue Eugène Jacquet|59700
Marcq en Baroeul



PricewaterhouseCoopers Audit
63 rue de Villiers
92200 Neuilly - sur- Seine

Flunch SAS

4, Rue de l'Espoir - 59620 Lezennes

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

À l'Assemblée générale de la société Flunch,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Flunch SAS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

KPMG S.A., société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris sous le n° 143008010101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre.
Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais (private company limited by guarantee).

Société anonyme à conseil d'administration
Siège social :
Tour EQHO
2 avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex
Capital social : 5 497 100 €
775 726 417 RCS Nanterre

PricewaterhouseCoopers Audit, SAS
Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'ordre de Paris - Ile de France. Société de commissariat aux comptes membre de la compagnie régionale de Versailles et du Centre.
Société par Actions Simplifiée au capital de 2 510 460 €. Siège social : 63 rue de Villiers 92200 Neuilly-sur-Seine. RCS Nanterre 672 006 483. TVA n° FR 76 672 006 483. Siret 672 006 483 00362.
Code APE 6920 Z. Bureaux : Bordeaux, Lille, Lyon, Marseille, Metz, Nantes, Neuilly-Sur-Seine, Rennes, Rouen, Strasbourg, Toulouse, Montpellier.



Observations

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les points suivants exposés dans la note « 2. Faits marquants de l'exercice écoulé » :

- Augmentation de capital suivie d'une réduction de capital.
- Mise en place d'une convention d'avance en compte courant entre la société Novarestag et Flunch SAS pour un montant de 30 millions d'euros.
- Rachat auprès de la société Agapes SA des titres de la société Flunch Traiteur.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

Estimations comptables

Test de dépréciation des actifs

Votre société procède annuellement à des tests de dépréciation des actifs nets de chaque restaurant s'il existe un indice de perte de valeur selon les modalités décrites dans le paragraphe « 4.3 Amortissements et dépréciations des immobilisations corporelles et incorporelles » de la note « 4. Principes, règles et méthodes comptables » de l'annexe.

Nous avons procédé à l'appréciation de l'approche retenue par la société, décrite dans l'annexe, sur la base des éléments disponibles à ce jour, et mis en œuvre des tests pour vérifier par sondage l'application de cette approche.

Titres de participation

Les titres de participation, dont le montant net figurant au bilan au 31 décembre 2023 s'établit à 4 078 633 euros, sont évalués à leur coût d'acquisition et dépréciés sur la base de leur valeur d'utilité selon les modalités décrite dans la note « 4.4 Immobilisations financières » de l'annexe.

Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté à apprécier les données sur lesquelles se fondent ces valeurs d'utilité, à revoir les calculs effectués par la société, et à examiner la procédure d'approbation de ces estimations par la direction.

Provisions pour risques et charges

Votre société constitue des provisions pour couvrir les risques, tels que décrits dans la note « 4.9 Provisions pour risques » de l'annexe.

Nos travaux ont notamment consisté à apprécier les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent ces estimations, à revoir par sondages les calculs effectués par la société, à comparer les estimations comptables des périodes précédentes avec les réalisations correspondantes et à examiner les procédures d'approbation de ces estimations par la direction.

Dans le cadre de nos appréciations, nous avons vérifié le caractère raisonnable de ces estimations.

Flunch SAS



Vérifications spécifiques

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

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

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

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en

Flunch SAS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2023



œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Marcq en Baroeul, le 31 mai 2024
KPMG SA

Neuilly-sur-Seine, le 31 mai 2024
PricewaterhouseCoopers Audit

 *Arnaud Delpierre*

 *Nicolas Wilfart*

Arnaud Delpierre
Associé

Nicolas Wilfart
Associé

FLUNCH SAS

Signé par :

 EFB3944140624E1...

2023

"Certifié conforme"

BILAN ACTIF

	2023			2022
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement	84 300,00	84 300,00		
Concessions, brevets et droits similaires	2 298 423,48	1 257 389,75	1 041 033,73	77 651,91
Fonds commercial (1)	6 093 871,46	763 397,84	5 330 473,62	5 528 769,62
Autres immobilisations incorporelles	1 075 038,15		1 075 038,15	569 473,75
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	<i>9 551 633,09</i>	<i>2 105 087,59</i>	<i>7 446 545,50</i>	<i>6 175 895,28</i>
Immobilisations corporelles				
Terrains	1 219 792,81	126 595,41	1 093 197,40	1 093 197,40
Constructions	158 468 595,12	127 056 774,99	31 411 820,13	26 097 206,59
Installations techniques, matériel et outillage industriels	78 063 450,27	58 378 598,55	19 684 851,72	15 543 582,38
Autres immobilisations corporelles	5 154 375,19	3 651 851,80	1 502 523,39	961 655,62
Immobilisations en cours	15 108 384,24		15 108 384,24	10 026 574,02
Avances et acomptes	18 097,20		18 097,20	
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<i>258 032 694,83</i>	<i>189 213 820,75</i>	<i>68 818 874,08</i>	<i>53 722 216,01</i>
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	25 618 422,91	21 539 789,76	4 078 633,15	5 497 054,36
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	1 772 520,31		1 772 520,31	1 772 520,31
Prêts	1 334,34		1 334,34	1 334,34
Autres immobilisations financières	3 140 409,49		3 140 409,49	2 070 724,54
<i>Total immobilisations financières</i>	<i>30 532 687,05</i>	<i>21 539 789,76</i>	<i>8 992 897,29</i>	<i>9 341 633,55</i>
ACTIF IMMOBILISE	298 117 014,97	212 858 698,10	85 258 316,87	69 239 744,84
Stocks				
Matières premières, approvisionnements	2 406 601,93	30 298,00	2 376 303,93	2 249 153,35
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	11 499 433,79	75 006,68	11 424 427,11	12 616 267,10
<i>Total des stocks</i>	<i>13 906 035,72</i>	<i>105 304,68</i>	<i>13 800 731,04</i>	<i>14 865 420,45</i>
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes	1 449 711,09		1 449 711,09	1 800 274,80
Clients et comptes rattachés	12 988 955,60	1 389 695,96	11 599 259,64	11 872 195,13
Autres créances	42 601 528,24	25 181 519,00	17 420 009,24	26 110 460,87
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Total des créances</i>	<i>57 040 194,93</i>	<i>26 571 214,96</i>	<i>30 468 979,97</i>	<i>39 782 930,80</i>
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				19 034 117,35
Disponibilités	34 052 189,57		34 052 189,57	21 356 753,81
<i>Total disponibilités et divers</i>	<i>34 052 189,57</i>		<i>34 052 189,57</i>	<i>40 390 871,16</i>
Charges constatées d'avance	2 419 183,72		2 419 183,72	2 802 691,21
ACTIF CIRCULANT	107 417 603,94	26 676 519,64	80 741 084,30	97 841 913,62
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	405 534 618,91	239 535 217,74	165 999 401,17	167 081 658,46

(1) dont droit au bail 207 753,92

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

BILAN PASSIF

	2023	2022
Capital social ou individuel Dont versé : 13 095 100,00	13 095 100,00	1 000 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	14 051 408,80	3 726 149,42
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	3 089 376,00	3 089 376,00
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 588 144,03	1 588 144,03
Report à nouveau		(85 862 481,70)
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	(24 154 820,69)	34 187 741,08
Total situation nette	7 669 208,14	(42 271 071,17)
Subventions d'investissement	521 676,38	590 252,16
Provisions réglementées	17 095 184,46	17 837 875,97
CAPITAUX PROPRES	25 286 068,98	(23 842 943,04)
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	3 104 621,94	4 356 934,94
Provisions pour charges	6 579 731,67	13 451 203,81
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	9 684 353,61	17 808 138,75
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	30 019 039,61	17 874,96
Emprunts et dettes financières divers	5 152 297,79	74 040 799,60
Total dettes financières	35 171 337,40	74 058 674,56
Dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 295 841,00	565 314,91
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	43 186 417,37	38 437 333,38
Dettes fiscales et sociales	45 855 447,99	50 671 828,02
Total dettes d'exploitation	90 337 706,36	89 674 476,31
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 030 835,03	7 347 619,74
Autres dettes	1 489 099,79	2 035 692,14
Total dettes diverses	5 519 934,82	9 383 311,88
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance		
DETTES	131 028 978,58	173 116 462,75
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	165 999 401,17	167 081 658,46

COMPTE DE RESULTAT

"Certifié conforme"

	2023			2022
	France	Export	Total	
Vente de marchandises	284 746 138,45		284 746 138,45	254 894 549,86
Production vendue : - biens				
Production vendue : - services	13 274 658,86		13 274 658,86	14 127 861,28
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	298 020 797,31		298 020 797,31	269 022 411,14
Production stockée				
Production immobilisée			1 328 029,00	342 710,02
Subventions d'exploitation			46 251,05	18 432 297,91
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			4 983 658,32	4 032 641,56
Autres produits (1) (11)			1 876 958,92	236 187,15
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			306 255 694,60	292 066 247,78
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			103 978 213,66	99 740 590,44
Variation de stock (marchandises)			1 110 221,57	(4 568 396,67)
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			95 640 570,46	87 601 309,86
Total charges externes			200 729 005,69	182 773 503,63
Impôts, taxes et versements assimilés			6 751 491,32	7 291 241,73
Charges de personnel				
Salaires et traitements			81 989 846,90	73 153 011,82
Charges sociales (10)			24 125 763,47	20 030 261,86
Total charges de personnel			106 115 610,37	93 183 273,68
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			9 627 109,92	9 431 800,91
Dotations aux provisions sur immobilisations			1 934 607,00	396 712,00
Dotations aux provisions sur actif circulant			1 480 326,01	1 219 613,32
Dotations aux provisions pour risques et charges			953 051,77	944 754,13
Total dotations d'exploitation			13 995 094,70	11 992 880,36
Autres charges (12)			629 318,82	2 946 444,43
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			328 220 520,90	298 187 343,83
RESULTAT D'EXPLOITATION			(21 964 826,30)	(6 121 096,05)
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée			9 808 873,71	1 756 077,98
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations (5)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
Autres intérêts et produits assimilés (5)			1 988 573,74	1 059 402,50
Reprises sur provisions et transferts de charges			1 440 261,00	3 582 993,00
Différences positives de change			16,06	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			3 428 850,80	4 642 395,50
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions			10 207 269,00	6 774 456,00
Intérêts et charges assimilées (6)			4 855 119,98	2 620 053,45
Différences négatives de change			138,62	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			15 062 527,60	9 394 509,45
RESULTAT FINANCIER			(11 633 676,80)	(4 752 113,95)
RESULTAT COURANT			(23 789 629,39)	(9 117 132,02)

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

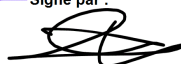
	2023	2022
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	289 072,17	21 637 508,52
Produits exceptionnels sur opérations en capital	69 800,49	147 105,77
Reprises sur provisions et transferts de charges	10 145 371,77	40 594 030,37
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	10 504 244,43	62 378 644,66
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	6 889 460,06	17 491 411,02
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 059 133,71	(1 535 099,05)
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	2 920 841,96	3 117 459,59
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	10 869 435,73	19 073 771,56
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(365 191,30)	43 304 873,10
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	329 997 663,54	360 843 365,92
TOTAL DES CHARGES	354 152 484,23	326 655 624,84
BENEFICE ou PERTE	(24 154 820,69)	34 187 741,08

- (1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme
- (2) Dont produits de locations immobilières
- (2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs
- (3) Dont crédit-bail mobilier
- (3) Dont crédit-bail immobilier
- (4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs
- (5) Dont produits concernant les entreprises liées1 914 538,26
- (6) Dont intérêts concernant les entreprises liées4 855 119,98
- (6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général
- (6 ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes
- (6 ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles
- (9) Dont transferts de charges692 449,69
- (10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant
- (11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)135 255,25
- (12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)

FLUNCH SAS

4 rue de l'Espoir
59260 LEZENNES
RCS Lille Métropole 320772510

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 31/12/2023

Signé par :

EFB3944140624E1...

"Certifié conforme"

1. DESCRIPTION SYNTHETIQUE DE LA SOCIETE

L'activité principale est l'exploitation de restaurants à l'enseigne Flunch.
Au 31 décembre, 98 établissements sont exploités en propre ; franchise et location-gérance représentent 42 sites.

2. FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE ECOULE

Les conditions macroéconomiques actuelles (pressions inflationnistes, hausses des taux d'intérêt ainsi que des coûts des matières premières et de l'énergie, pénuries, volatilité des taux de change, pouvoir d'Achat) ont un impact sur les comptes de la société. Cet impact reste toutefois difficile à chiffrer.

Continuité d'exploitation

Flunch et ses filiales, ci-après « le Groupe », évoluent dans un environnement qui demeure incertain sur le plan économique : (i) hausse de l'inflation, (ii) baisse du pouvoir d'achat des ménages, (iii) diminution de la fréquentation des centres commerciaux et des cinémas et (iv) émergence du télétravail. Dans ce contexte, le Management a initié un plan de transformation sur ses principales enseignes pour permettre un retour à l'équilibre financier dès 2024. Ce plan repose sur plusieurs mesures :

- Un plan de rénovation du parc de restaurants ;
- Une amélioration et une rationalisation de l'offre proposée à la clientèle ;
- La simplification du parcours client avec un plan d'investissement sur la digitalisation des enseignes ;
- Le développement du modèle de franchise ;
- La cession de plusieurs actifs non stratégiques.

Le plan de transformation doit permettre de repositionner les enseignes du Groupe avec un avantage concurrentiel dans un contexte d'évolution de l'offre de restauration.

Parallèlement à la mise en œuvre de ce plan, le Management a sollicité ses actionnaires.

Dans ce contexte, les comptes ont été arrêtés en application du principe de continuité d'exploitation.

Plan de sauvegarde

Le plan de sauvegarde de la société arrêté par le tribunal de Commerce de Lille Métropole fin 2021 a engendré en 2023 le paiement du 2ème dividende pour les fournisseurs ayant opté pour un paiement total étalé de leur créance (option longue) pour un total de 603 K€.

Augmentations de capital

La société a procédé à des opérations sur le capital en date du 22/12/2023 avec une augmentation de capital en numéraires de 74 095 100 € souscrite par AGAPES SA, puis parallèlement à une réduction de capital de 62 000 000 € pour arriver en fin d'exercice à un capital social de 13 095 100€.

Convention de Prêt Intragroupe

Conclue le 06/12/2023 entre Novarestag et Flunch SAS pour un montant en principal de 30 M€

Activité

La société FLUNCH SAS a acquis le 30/11/2023, auprès de la société Agapes SA, la société FLUNCH TRAITEUR, afin développer le CA Everywhere (hors restaurant) dans les années à venir.

Enfin, la société FLUNCH SAS a acquis le 20/10/2023, auprès de la société FLUNCH LGE, la société F BUSINESS.

3. EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

4. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, conformément aux principes d'établissement et de présentation des comptes définis par le Code de Commerce et le règlement ANC n° 2014-03 du 05/06/2014 relatif au Plan Comptable Général.

Ont notamment été respectées les conventions suivantes :

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- Indépendance des exercices

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les principales méthodes utilisées sont décrites ci-dessous.

4.1 Immobilisations incorporelles

Elles sont enregistrées à leur prix d'acquisition ou à leur valeur d'apport.

Le poste « fonds de commerce » représente principalement la valeur des emplacements commerciaux, ainsi que la clientèle qui leur est attachée.

L'évaluation des fonds de commerce repose notamment sur des critères d'activité et de rentabilité.

Les frais de recherche sont des frais de développement relatifs au plan d'avant-projet et à la faisabilité du concept en matière d'ouvertures de nouveaux restaurants ou de remodeling des restaurants existants.

4.2 Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur valeur d'apport. Le cas échéant, les immobilisations résultant de l'apport des filiales absorbées figurent en acquisitions de l'exercice.

4.3 Amortissements et dépréciations des immobilisations corporelles et incorporelles

Le règlement ANC n° 2014-03 relatif à l'amortissement et à la dépréciation des actifs est appliqué aux biens immobilisés.

Les durées moyennes d'amortissement sont les suivantes :

Frais d'établissement, de recherche et développement	5 ans
Concessions et brevets	3 ans
Constructions	20 ans
Agencements et aménagements des constructions	11 ans
Installations techniques et matériels	10 ans

Des amortissements dérogatoires sont comptabilisés à hauteur de la différence entre les amortissements comptables, calculés selon les durées ci-dessus et en mode linéaire, et les amortissements fiscaux, calculés pour certains biens en mode dégressif e/ou avec des durées différentes ; ils figurent en provisions réglementées au passif et en éléments exceptionnels dans le résultat.

L'actif net de chaque restaurant fait l'objet annuellement d'un test de dépréciation lorsque des événements ou des circonstances indiquent un indice de perte de valeur. Cet actif net comprend les actifs immobilisés d'exploitation et le besoin en fonds de roulement. Lorsque cet actif net devient inférieur à la valeur recouvrable, une provision pour dépréciation est constatée. La valeur recouvrable correspond au maximum entre la valeur d'utilité et la valeur vénale. La valeur d'utilité est déterminée à partir des flux de trésorerie futurs après impôt, calculés à partir des plans à moyen terme établis par le management sur 7 années. Au-delà de cet horizon, les flux de trésorerie sont extrapolés par un taux de croissance perpétuelle. L'actualisation de ces flux de trésorerie est effectuée sur la base du coût moyen du capital. La valeur vénale est déterminée sur la base d'une valeur d'expert ou d'un multiple.

Les paramètres utilisés pour les tests de dépréciation sont :

- Taux d'actualisation : 15.49%
- Taux de croissance : 1.50%

Les tests de dépréciation des actifs ont conduit à la comptabilisation de provisions pour dépréciation à hauteur des montants repris dans le paragraphe 5.3.

4.4 Immobilisations financières

Les titres de participation ainsi que les autres immobilisations financières sont enregistrés à leur prix d'acquisition ou à leur valeur d'apport.

Pour les sociétés dont la quote-part d'actif net comptable détenue est significativement inférieure à la valeur des titres détenus, une provision pour dépréciation est constatée. Elle est égale à la différence entre la valeur des titres au bilan et leur valeur recouvrable, qui correspond au maximum entre la valeur d'utilité, s'appuyant sur la valeur actualisée des cash-flows futurs (méthode des « discounted cash flows »), et la valeur vénale déterminée selon des multiples de chiffre d'affaires et de cash-flow brut d'exploitation, net de l'endettement financier.

En cas de création ou d'acquisition récente de société, il peut être décidé de reporter la comptabilisation de dépréciation.

4.5 Stocks

Les marchandises sont valorisées au dernier prix d'achat connu. Le cas échéant, une dépréciation est comptabilisée pour l'écart entre le prix d'achat et la valeur vénale si cette dernière lui est inférieure.

4.6 Créances et dettes

Les créances et dettes sont enregistrées à leur valeur nominale. Les créances présentant des risques de non-recouvrement sont dépréciées.

Les créances et les dettes en devises sont converties en Euros sur la base du dernier cours de change. Les écarts dus à la variation des taux de change sont comptabilisés dans des comptes " Ecart de conversion - Actif " et " Ecart de conversion - Passif ". Les pertes de change latentes entraînent la constitution d'une provision pour perte de change.

4.7 Trésorerie

Nous retenons la méthode de compensation des comptes bancaires ouverts dans un même établissement (solde actif ou passif).

4.8 Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance sont des charges d'exploitation, principalement des loyers et charges locatives.

4.9 Provisions pour risques

Les provisions sont destinées à couvrir les risques liés à des obligations envers des tiers dont il est probable qu'elles entraînent des sorties de ressources sans contrepartie attendue. Ces obligations sont nettement précisées quant à leur objet mais leur échéance ou leur montant est incertain. Leur évaluation se fait sur la base des dernières informations connues.

- **Engagements de retraite**

Les engagements de retraite et avantages similaires ont été projetés au 31/12/2023 en retenant les hypothèses suivantes :

- Age de départ à la retraite entre 64 et 65 ans selon la catégorie à laquelle appartient chaque salarié
- Prise en compte des départs programmés entre le 1^{er} janvier et le 31 décembre
- Taux d'actualisation : taux des obligations d'entreprises notées AA sur la zone Euro et d'une durée de plus de 10 ans au 31/12/2023, soit 4%
- Taux de rotation : détermination du turn-over par âge en fonction du taux moyen constaté par l'entreprise sur 50 années
- Taux d'augmentation des salaires : 2,5 % pour toutes les catégories de salariés
- Tables de mortalité : tables TH-00-02 Masculine et TF 00-02 Féminine
- Taux de charges sociales en vigueur à la clôture de l'exercice

Une gestion externe de ces engagements est partiellement confiée à une compagnie d'assurance ; elle se traduit par le versement de primes destinées à les couvrir. Le montant total des engagements de retraite à prestations définies a été évalué par le service actuariat de l'assureur.

Les engagements ainsi couverts par les fonds d'assurance s'élèvent à 2 453 K€ au 31/12/2023. Les engagements non couverts par les fonds d'assurance ont fait l'objet de la comptabilisation d'une reprise de provision à hauteur de -343 K€ au 31/12/2023, à comparer à 2 796 K€ à la clôture de l'exercice précédent.

Conformément à la dernière mise à jour de la recommandation ANC 2013-02 du 7-13-2013 modifiée le 5-11-2021, la Société a décidé d'adopter en 2021 la méthode de répartition des droits à prestations de ses régimes à prestations définies en vertu desquels une indemnité n'est due que si le salarié est présent à la date de son départ en retraite, dont le montant dépend de l'ancienneté et est plafonnée à un certain nombre d'années de services consécutives.

5. INFORMATIONS SUR LES POSTES DU BILAN ET DU RESULTAT

5.1 Immobilisations -valeurs brutes

Rubrique	A Nouveau	Augmentations	Diminutions	Solde clôture
Frais d'établissement et de développement	84 300,00			84 300,00
Autres postes d'immo. incorporelles	7 893 697,89	1 573 635,20		9 467 333,09
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	7 977 997,89	1 573 635,20		9 551 633,09
Terrains	1 219 792,81			1 219 792,81
Constructions sur sol propre	3 414 753,66			3 414 753,66
Constructions sur sol d'autrui	140 410 825,50	12 700 001,00	3 637 451,49	149 473 375,01
Inst. générales, agencts. des constructions	5 403 003,69	353 237,44	175 774,68	5 580 466,45
Inst. techniques, mat. et outillages indus.	74 649 720,55	7 869 914,06	4 456 184,34	78 063 450,27
Inst. générales, agencts, aménag. divers				
Matériel de transport	44 628,98			44 628,98
Mat. de bureau et mobilier informatique	4 197 383,60	1 014 456,55	102 093,94	5 109 746,21
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	10 026 574,02	5 081 810,22		15 108 384,24
Avances et acomptes		18 097,20		18 097,20
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	239 366 682,81	27 037 516,47	8 371 504,45	258 032 694,83
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	26 097 021,12		478 598,21	25 618 422,91
Autres titres immobilisés	1 772 520,31			1 772 520,31
Prêts et autres immobilisations financières	2 072 058,88	1 069 684,95		3 141 743,83
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	29 941 600,31	1 069 684,95	478 598,21	30 532 687,05
TOTAL IMMOBILISATIONS -BRUT	277 286 281,01	29 680 836,62	8 850 102,66	298 117 014,97

5.2 Amortissements

Rubrique	A Nouveau	Augmentations	Diminutions	Solde Clôture
Frais d'établissement et de développement	84 300,00			84 300,00
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 282 317,14	104 688,98		1 387 006,12
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 366 617,14	104 688,98		1 471 306,12
Terrains				
Constructions sur sol propre	2 401 453,01	300 033,09		2 701 486,10
Constructions sur sol d'autrui	114 281 256,86	5 224 710,59	3 178 545,98	116 327 421,47
Inst. générales, agencts. des constructions	4 494 800,53	244 486,41	68 390,37	4 670 896,57
Inst. techniques, mat. et outillages industriels	58 968 586,60	3 295 070,60	3 983 562,03	58 280 095,17
Inst. générales, agencts., aménagements divers				
Matériel de transport	44 628,98			44 628,98
Matériel de bureau et mobilier informatique	3 221 254,26	458 120,25	81 872,36	3 597 502,15
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	183 411 980,24	9 522 420,94	7 312 370,74	185 622 030,44
TOTAL AMORTISSEMENTS	184 778 597,38	9 627 109,92	7 312 370,74	187 093 336,56

5.3 Créances

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	1 334,34	1 334,34	
Autres immobilisations financières	3 140 409,49		3 140 409,49
Clients douteux ou litigieux	258 694,57	258 694,57	
Autres créances clients	12 730 261,03	12 730 261,03	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	71 479,96	71 479,96	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	266 134,91	266 134,91	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	3 414 455,03	3 414 455,03	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	123 498,22	123 498,22	
Groupe et associés	37 364 274,47	37 364 274,47	
Débiteurs divers	1 361 685,65	1 361 685,65	
Charges constatées d'avance	2 419 183,72	2 419 183,72	
TOTAL	61 151 411,39	58 011 001,90	3 140 409,49

5.4 Produits à recevoir

Les produits à recevoir sont composés des éléments suivants :

Clients	4 000 253,15
Autres créances	830 677,98
Disponibilités	
Total	4 830 931,13

5.5 Dépréciations d'actifs

Nature	A Nouveau	Dotations	Reprises	Solde Clôture
Sur immobilisations incorporelles	435 485,47	198 296,00		633 781,47
Sur immobilisations corporelles	2 232 486,56	1 736 311,00	377 007,25	3 591 790,31
Sur immobilisation de titres mis en équivalence				
Sur immobilisation de titres de participation	19 999 966,76	1 539 823,00		21 539 789,76
Sur autres immobilisations financières	600 000,00		600 000,00	
Sur stocks et en-cours	253 762,15	105 304,68	253 762,15	105 304,68
Sur comptes clients	1 758 929,27	1 375 021,31	1 744 254,62	1 389 695,96
Autres provisions pour dépréciation	16 675 520,00	8 667 446,00	161 447,00	25 181 519,00
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	41 956 150,21	13 622 201,99	3 136 471,02	52 441 881,18

5.6 Capitaux propres

Le capital social est constitué de 654 755,00 parts d'une valeur nominale de 20,00 €.

La variation des capitaux propres est la suivante :

	A Nouveau	Augmentatio n de capital	Diminution de capital	Affectation résultat N-1	Autres mouvements	Résultat N	Clôture
Capital social	1 000 000,00	74 095 100,00	(62 000 000,00)				13 095 100,00
Primes émission/fusion/apport	3 726 149,42				10 325 259,38		14 051 408,80
Ecart de réévaluation							
Réserve légale	3 089 376,00						3 089 376,00
Réserves statutaires ou contract.							
Réserves réglementées							
Autres réserves	1 588 144,03						1 588 144,03
Report à nouveau	(85 862 481,70)			34 187 741,08	51 674 740,62		
Résultat de l'exercice	34 187 741,08			(34 187 741,08)		(24 154 820,69)	(24 154 820,69)
Subventions d'investissement	590 252,16				(68 575,78)		521 676,38
Provisions réglementées	17 837 875,97				(742 691,51)		17 095 184,46
Dividendes versés							
Total Capitaux Propres	(23 842 943,04)	74 095 100,00	(62 000 000,00)		61 188 732,71	(24 154 820,69)	25 286 068,98

5.7 Provisions réglementées

Nature	A Nouveau	Dotations	Reprises	Solde Clôture
Amortissements dérogatoires	17 837 875,97	2 920 841,96	3 663 533,47	17 095 184,46
Provisions pour investissements				
PROVISIONS REGLEMENTEES	17 837 875,97	2 920 841,96	3 663 533,47	17 095 184,46

5.8 Provisions pour risques et charges

Nature	A Nouveau	Dotations	Reprises utilisées	Solde Clôture
Provisions pour litiges	1 591 334,59	353 053,67	737 170,14	1 207 218,12
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions et obligations similaires	4 257 731,00		520 179,00	3 737 552,00
Provisions pour impôts				
Autres provisions pour risques et charges	11 959 073,16	600 000,00	7 819 489,67	4 739 583,49
PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES	17 808 138,75	953 053,67	9 076 838,81	9 684 353,61

5.9 Dettes

Etat des Dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit à un an maxi	30 019 039,61	19 039,61	30 000 000,00	
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit à + de un an				
Emprunts et dettes financières divers	6 007,07		6 007,07	
Fournisseurs et comptes rattachés	43 186 417,37	43 186 417,37		
Personnel et comptes rattachés	12 777 135,93	12 777 135,93		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	29 534 018,89	29 534 018,89		
Impôts sur les bénéfices	186,00	186,00		
Taxe sur la valeur ajoutée	509 730,72	509 730,72		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	3 034 376,45	3 034 376,45		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 030 835,03	4 030 835,03		
Groupe et associés	5 146 290,72	5 146 290,72		
Autres dettes	1 489 099,79	1 489 099,79		
Produits constatés d'avance				
Total	129 733 137,58	99 727 130,51	30 006 007,07	

5.10 Charges à payer

Les charges à payer sont constituées de :

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Avances et acomptes reçus sur commande en cours	1 291 335,35
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 531 824,64
Dettes fiscales et sociales	14 273 510,12
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 565 075,00
Autres dettes	1 445 443,59
Total	35 107 188,70

5.11 Ventilation du chiffre d'affaires

Restauration	284 746 138,45
Prestations de services & autres	13 274 658,86
Total	298 020 797,31

5.12 Transferts de charges d'exploitation

Ils correspondent essentiellement à des remboursements de salaires obtenus suite à l'effort de formation professionnelle consenti par la société.

5.13 Résultat financier

Produits financiers de participations (dividendes reçus)	
Escomptes obtenus	13 274,73
Produits des valeurs mobilières de placement	60 758,62
Autres intérêts et produits assimilés	1 914 540,39
Reprises sur provisions	1 440 261,00
Gains de change	16,06
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	3 428 850,80
Dotations aux provisions	10 207 269,00
Intérêts versés	4 855 119,98
Escomptes accordés	
Pertes sur créances liées à des participations	
Pertes de change	138,62
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	15 062 527,60
RESULTAT FINANCIER	(11 633 676,80)

5.14 Résultat exceptionnel

Dédits et pénalités reçues	64,85
Subventions d'équilibre	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion	289 007,32
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles	
Produits des cessions d'immobilisations corporelles	1 224,71
Produits des cessions d'immobilisations financières	
Quote-part de subvention d'investissement virée au résultat	68 575,78
Reprises d'amortissements dérogatoires	3 663 533,47
Reprise de provision pour investissement	
Reprises de dépréciations d'immobilisations	178 531,25
Reprises de provisions pour risques et charges	6 303 307,05
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	10 504 244,43
Pénalités et amendes versées	1 814 905,68
Dons et libéralités	
Subventions accordées	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	5 074 554,38
Valeur comptable des immobilisations incorporelles cédées	
Valeur comptable des immobilisations corporelles cédées	1 059 133,71
Valeur comptable des immobilisations financières cédées	
Mali sur rachat d'actions propres	
Dotations aux amortissements dérogatoires	2 920 841,96
Dotations aux dépréciations des immobilisations	
Dotations aux provisions pour risques et charges	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	10 869 435,73
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(365 191,30)

5.13 Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt	Résultat après impôt
Résultat courant	-23 789 629	0	-23 789 629
Résultat exceptionnel	-365 191	0	-365 191
Participation des salariés	0		0
Rappels d'impôt		0	0
Crédits d'impôt		0	0
Résultat comptable	-24 154 821	0	-24 154 821

5.14 Tableau des filiales et participations

Dénomination	SIREN	Capital	Primes, réserves, report à nouveau	Quote-Part du capital détenue %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis	Cautions et avals donnés	Chiffre d'Affaires Hors Taxes	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
					Brute	Nette					
1. Filiales (plus de 50% du capital détenu)											
Filiales françaises											
AGAPES 15 SARL	509531687	212 080	-831 239	100,00%	634 440	634 440	0	Néant	261 145	-96 298	
FONCIFLU SNC	320378144	3 048 980	0	99,99%	3 048 965	3 048 965	0	Néant	3 077 095	9 712 740	
SCI MICHEL	379468598	171 744	0	100,00%	241 172	241 172	0	Néant	109 701	96 197	
FLUNCH LGE SAS	519022925	37 000	-13 824 021	100,00%	6 337 000	0	0	Néant	1 171 565	-1 538 204	
FLUNCH TRAITEUR SARL	509531224	1 429 440	-1 014 794	100,00%	1	0	0	Néant	5 945 306	20 646	
F BUSINESS SARL	798394607	7 500	113 801	100,00%	121 301	121 301	0	Néant	130 800	219 388	
ODACE SAS	509531844	32 510	922	100,00%	38 264	32 709	0	Néant	0	-723	
Filiales étrangères											
FLUNCH ITALIA	TURIN732084	100 000		100,00%	15 197 204	0	0	Néant			
2. Participations (10 à 50% du capital détenu)											
NEANT											

6 AUTRES INFORMATIONS

6.1 Effectif moyen de l'exercice

Cadres	208,00
Agents de maîtrise	253,00
Employés	3 256,00
Total	3 717

6.2 Rémunérations allouées aux dirigeants

Eu égard au caractère confidentiel de cette information, aucune mention n'est reprise à ce titre.

6.3 Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

	Base	Impôt 25,00%
Accroissements	17 095 184	4 273 796
Amortissements dérogatoires	17 095 184	4 273 796
Allègements		7 116 442
Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	28 465 768	7 116 442
participation des salariés		
C3S		
indemnités de départ en retraite & primes ancienneté	3 737 552	934 388
dépréciation d'immobilisations	3 188 426	797 107
dépréciation des titres	21 539 790	5 384 947
Autres		

6.4 Parties liées

Aucune transaction significative conclue à des conditions anormales de marché n'a été identifiée.

6.5 Fiscalité de groupe

La société fait partie du groupe d'intégration fiscale dont Agapes SA est la tête jusqu'au 31/12/2023.

La convention d'intégration stipule que les filiales membres du groupe comptabilisent leur impôt comme si elles étaient imposées séparément. Les économies d'impôt liées à l'utilisation des reports déficitaires sont comptabilisées en produits chez la société redevable de l'impôt.

Un nouveau groupe d'intégration Flunch sera effectif à compter du 01/01/2024

6.6 Engagements hors bilan

- **Compte Personnel de Formation (CPF)**

La loi du 5 mars 2014 relative à la formation met en œuvre le compte personnel de formation (CPF) qui remplace le DIF à compter du 1er janvier 2015.

Le compteur des heures du CPF est individualisé et accessible sur le site www.moncompteformation.gouv.fr.

- **Garanties accordées**

Néant

- **Cautions reçues**

	BNP		Société Générale		TOTAL	
	Montant	Quantité	Montant	Quantité	Montant	Quantité
Dépôt de garantie Trésor	70 000	2	163 444	7	233 444	9
TOTAL	70 000	2	163 444	7	233 444	9

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2023	Augmentations	
		Réévaluations courant 2023	Acquisitions courant 2023
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement	84 300,00		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	7 893 697,89		1 573 635,20
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	7 977 997,89		1 573 635,20
Immobilisations corporelles			
Terrains	1 219 792,81		
Constructions :			
- Constructions sur sol propre	3 414 753,66		
- Constructions sur sol d'autrui	140 410 825,50		12 700 001,00
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions	5 403 003,69		353 237,44
Installations techniques, matériel et outillages industriels	74 649 720,55		7 869 914,06
Autres immobilisations corporelles :			
- Installations générales, agencements, aménagements divers			
- Matériel de transport	44 628,98		
- Matériel de bureau et mobilier informatique	4 197 383,60		1 014 456,55
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	10 026 574,02		5 081 810,22
Avances et acomptes			18 097,20
<i>Total immobilisations corporelles</i>	239 366 682,81		27 037 516,47
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	26 097 021,12		
Autres titres immobilisés	1 772 520,31		
Prêts et autres immobilisations financières	2 072 058,88		1 069 684,95
<i>Total immobilisations financières</i>	29 941 600,31		1 069 684,95
TOTAL GENERAL	277 286 281,01		29 680 836,62

	Diminutions		Valeur brute fin 2023	Valeur d'origine
	Virements courant 2023	Cessions courant 2023		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement			84 300,00	
Autres postes d'immobilisations incorporelles			9 467 333,09	
<i>Total immobilisations incorporelles</i>			9 551 633,09	
Immobilisations corporelles				
Terrains			1 219 792,81	
Constructions :				
- Sur sol propre			3 414 753,66	
- Sur sol d'autrui		3 637 451,49	149 473 375,01	
- Installations générales, agencements et amgt des constructions		175 774,68	5 580 466,45	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		4 456 184,34	78 063 450,27	
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements et amgt divers				
- Matériel de transport			44 628,98	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier		102 093,94	5 109 746,21	
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			15 108 384,24	
Avances et acomptes			18 097,20	
<i>Total immobilisations corporelles</i>		8 371 504,45	258 032 694,83	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations		478 598,21	25 618 422,91	
Autres titres immobilisés			1 772 520,31	
Prêts et autres immobilisations financières			3 141 743,83	
<i>Total immobilisations financières</i>		478 598,21	30 532 687,05	
TOTAL GENERAL		8 850 102,66	298 117 014,97	

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2023	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2023
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.	84 300,00			84 300,00
Autres immobilisations incorporelles	1 282 317,14	104 688,98		1 387 006,12
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	1 366 617,14	104 688,98		1 471 306,12
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre	2 401 453,01	300 033,09		2 701 486,10
- Constructions sur sol d'autrui	114 281 256,86	5 224 710,59	3 178 545,98	116 327 421,47
- Inst générales, agcemnts et améngmt des const.	4 494 800,53	244 486,41	68 390,37	4 670 896,57
Installations techniques, matériel et outillage indust.	58 968 586,60	3 295 070,60	3 983 562,03	58 280 095,17
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers				
- Matériel de transport	44 628,98			44 628,98
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	3 221 254,26	458 120,25	81 872,36	3 597 502,15
- Emballages récupérables et divers				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	183 411 980,24	9 522 420,94	7 312 370,74	185 622 030,44
TOTAL GENERAL	184 778 597,38	9 627 109,92	7 312 370,74	187 093 336,56

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mvt net des amortisse- ments à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissements							
Autres immobilisations incorporelles							
<i>Total immobilisations incorporelles</i>							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions :							
- Constructions sur sol propre		42 562,02			150 837,21		(108 275,19)
- Constructions sur sol d'autrui		1 327 346,68			1 724 235,74		(396 889,06)
- Inst gén., agcemnts et améngmt des const.							
Inst techniques, matériels et outillages		1 444 611,79			1 475 070,58		(30 458,79)
Autres immobilisations corporelles							
- Inst gén., agcemnt et améngmt divers							
- Matériel de transport							
- Matériel de bureau et informatique mobilier		106 321,47			313 389,94		(207 068,47)
- Emballages récupérables et divers							
<i>Total immobilisations corporelles</i>		2 920 841,96			3 663 533,47		(742 691,51)
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL		2 920 841,96			3 663 533,47		(742 691,51)
TOTAL GENERAL non ventilé			2 920 841,96			3 663 533,47	(742 691,51)

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2023	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2023
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2023	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à la fin 2023
			Utilisées au cours de l'ex	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires	17 837 875,97	2 920 841,96			3 663 533,47	17 095 184,46
<i>Dont majorations exceptionnelles de 30%</i>						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions règlementées						
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES	17 837 875,97	2 920 841,96			3 663 533,47	17 095 184,46
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges	1 591 334,59	353 053,67	1 766 506,60		(1 029 336,46)	1 207 218,12
Provisions pour garanties données aux clients						
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change			678 814,00		(678 814,00)	
<i>Sous total provisions pour risques</i>	<i>1 591 334,59</i>	<i>353 053,67</i>	<i>2 445 320,60</i>		<i>(1 708 150,46)</i>	<i>1 207 218,12</i>
Provisions pour pensions et obligations similaires	4 257 731,00		520 179,00			3 737 552,00
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
<i>Sous total provisions pour charges</i>	<i>4 257 731,00</i>		<i>520 179,00</i>			<i>3 737 552,00</i>
Autres provisions pour risques et charges	11 959 073,16	600 000,00	14 251 517,13		(6 432 027,46)	4 739 583,49
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	17 808 138,75	953 053,67	17 217 016,73		(8 140 177,92)	9 684 353,61
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles	435 485,47	198 296,00				633 781,47
Sur immobilisations corporelles	2 232 486,56	1 736 311,00			377 007,25	3 591 790,31
Sur immobilisations de titres mis en équivalence						
Sur immobilisations de titres de participation	19 999 966,76	1 539 823,00				21 539 789,76
Sur autres immobilisations financières	600 000,00				600 000,00	
Sur stocks et en-cours	253 762,15	105 304,68			253 762,15	105 304,68
Sur comptes clients	1 758 929,27	1 375 021,31			1 744 254,62	1 389 695,96
Autres provisions dépréciations	16 675 520,00	8 667 446,00			161 447,00	25 181 519,00
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION	41 956 150,21	13 622 201,99			3 136 471,02	52 441 881,18
TOTAL GENERAL	77 602 164,93	17 496 097,62	17 217 016,73		(1 340 173,43)	79 221 419,25
Dont dotations et reprises d'exploitation		4 367 984,78			4 291 208,63	
Dont dotations et reprises financières		10 207 269,00			1 440 261,00	
Dont dotations et reprises exceptionnelles		2 920 841,96			10 145 371,77	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				600 000,00
Prêts (1) (2)	1 334,34	1 334,34		1 334,34
Autres immobilisations financières	3 140 409,49		3 140 409,49	2 070 724,54
<i>Total actif immobilisé</i>	<i>3 141 743,83</i>	<i>1 334,34</i>	<i>3 140 409,49</i>	<i>2 672 058,88</i>
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux	258 694,57	258 694,57		258 694,57
Autres créances clients	12 730 261,03	12 730 261,03		13 372 429,83
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	71 479,96	71 479,96		81 373,02
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	266 134,91	266 134,91		240 339,52
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	3 414 455,03	3 414 455,03		2 803 224,01
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers	123 498,22	123 498,22		2 296 793,83
Groupe et associés (2)	37 364 274,47	37 364 274,47		33 991 226,10
Débiteurs divers	1 361 685,65	1 361 685,65		3 373 024,39
<i>Total actif circulant</i>	<i>55 590 483,84</i>	<i>55 590 483,84</i>		<i>56 417 105,27</i>
Charges constatées d'avance	2 419 183,72	2 419 183,72		2 802 691,21
TOTAL DES CREANCES	61 151 411,39	58 011 001,90	3 140 409,49	61 891 855,36
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit					
- à un an maximum	30 019 039,61	19 039,61	30 000 000,00		17 874,96
- à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	6 007,07		6 007,07		6 007,07
Fournisseurs et comptes rattachés	43 186 417,37	43 186 417,37			38 437 333,38
Personnel et comptes rattachés	12 777 135,93	12 777 135,93			12 427 266,60
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	29 534 018,89	29 534 018,89			29 648 264,09
Impôts sur les bénéfices	186,00	186,00			1 609,00
Taxe sur la valeur ajoutée	509 730,72	509 730,72			1 780 482,28
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	3 034 376,45	3 034 376,45			6 814 206,05
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 030 835,03	4 030 835,03			7 347 619,74
Groupe et associés (2)	5 146 290,72	5 146 290,72			74 034 792,53
Autres dettes	1 489 099,79	1 489 099,79			2 035 692,14
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES	129 733 137,58	99 727 130,51	30 006 007,07		172 551 147,84
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					