

Bordereau attestant l'exactitude des informations - LILLE METROPOLE - 5910 - Documents
comptables (B-S) - Dépôt le 05/08/2024 - 26298 - 1985 B 20032 - 331 804 583 - LYS
RESTAURATION

Comptes annuels



COPIE CERTIFIEE
CONFORME A L'ORIGINAL

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2023	31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	273 457		273 457	273 457
Constructions	5 338 747	4 198 628	1 140 119	1 063 482
Installations techniques, matériel, outillage	1 934 480	1 703 958	230 522	276 986
Autres immobilisations corporelles	328 340	273 956	54 384	48 441
Immobilisations en cours	2 711		2 711	267 694
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	7 877 734	6 176 542	1 701 192	1 930 061
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	314 213		314 213	388 827
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	3 406 364	786	3 405 578	2 163 666
Autres créances	10 413 888		10 413 888	9 315 626
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	3 073 771		3 073 771	3 008 352
(dont actions propres :)				
Disponibilités	2 191 468		2 191 468	2 276 453
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	25 517		25 517	4 423
ACTIF CIRCULANT	19 425 221	786	19 424 435	17 157 347
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	27 302 955	6 177 328	21 125 628	19 087 408

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022
Capital social ou individuel (dont versé : 400 000)	400 000	400 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	40 000	40 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	13 177 241	12 837 483
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	2 729 600	2 339 758
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	77 910	79 379
CAPITAUX PROPRES	16 424 751	15 696 620
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	33 957	
Provisions pour charges	133 834	134 157
PROVISIONS	167 791	134 157
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 492	1 687
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	49 455	69 146
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	74 676	
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 805 787	1 388 947
Dettes fiscales et sociales	1 853 030	1 392 586
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	748 646	404 264
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	4 533 085	3 256 631
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	21 125 628	19 087 408

Rubriques	France	Exportation	31/12/2023	31/12/2022
Ventes de marchandises	744 288		744 288	361 154
Production vendue de biens	18 024 311		18 024 311	16 407 934
Production vendue de services	173 290		173 290	42 922
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	18 941 888		18 941 888	16 812 010
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			172 132	212 790
Autres produits			36 266	150 321
PRODUITS D'EXPLOITATION			19 150 285	17 175 121
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			8 693	10 967
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			7 087 899	6 294 656
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			74 614	-30 578
Autres achats et charges externes			2 857 435	2 441 006
Impôts, taxes et versements assimilés			171 845	189 461
Salaires et traitements			3 812 379	3 456 690
Charges sociales			1 137 212	979 309
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immo. : dot. aux amort. (Dont amort. fonds. commercial)			363 711	369 315
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			437	
Dotations aux provisions			36 603	
Autres charges			11 683	6 199
CHARGES D'EXPLOITATION			15 562 511	13 717 026
RESULTAT D'EXPLOITATION			3 587 775	3 458 096
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			483 405	113 766
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			483 405	113 766
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			2 017	804
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			2 017	804
RESULTAT FINANCIER			481 388	112 962
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			4 069 163	3 571 057


**COPIE CERTIFIEE
CONFORME A L'ORIGINAL**

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	3 798	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	4 667	29 609
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	16 130	59 107
PRODUITS EXCEPTIONNELS	24 595	88 716
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	19	187 669
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	5 179	38 193
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	14 662	29 016
CHARGES EXCEPTIONNELLES	19 860	254 878
RESULTAT EXCEPTIONNEL	4 735	-166 163
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	421 253	312 610
Impôts sur les bénéfices	923 044	752 527
TOTAL DES PRODUITS	19 658 285	17 377 603
TOTAL DES CHARGES	16 928 685	15 037 845
BENEFICE OU PERTE	2 729 600	2 339 758

ANNEXE

ANNEXE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 21 125 628 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 18 941 888 Euros et dégageant un résultat de 2 729 600 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

Ces comptes annuels ont été établis par le Président en date du 15 mai 2024.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production des immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production des immobilisations

Les amortissements pour dépréciation économique sont calculés suivant le mode linéaire en fonction d'une durée d'utilité prévisionnelle. Certains biens font l'objet d'une approche par composants ayant des durées d'utilités différentes. Les amortissements économiques sont comptabilisés en charge d'exploitation.

Les durées d'utilisation (amortissement économique) sont les suivantes :

- Constructions suivant le type de bâtiment :
 - Gros Oeuvres (structure) : 25 ans (60 à 80% du bien)
 - Facades Etanchéité : 15 à 20 ans (10 à 20% du bien)
 - Installations Générales et Techniques : 10 à 15 ans (10 à 20% du bien)
- Agencements installations : 5 à 10 ans
- Matériel outillage : 4 à 5 ans
- Matériel de Transport : 5 à 12 ans
 - amortissements par composants pour les camions frigorifiques soit 8 ans pour le châssis-caisse et 5 ans pour le moteur
- Mobilier, matériel de bureau : 7 ans
- Matériel Informatique : 3 ans

Les acquisitions de bien d'occasion font l'objet d'une diminution de leur durée d'utilité en fonction de leur date de première mise en service.

Les amortissements fiscaux pratiqués génèrent en complément des amortissements économiques une dotation pour amortissements dérogatoires comptabilisée en charges exceptionnelles.

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES IMMOBILISES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode premier entré, premier sorti.

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires à l'exception de toute valeur ajoutée.

Pour des raisons pratiques, le dernier prix d'achat connu a été retenu, sauf écart significatif.

Une provision pour dépréciation est comptabilisée en cas de valeur d'usage inférieure à la valeur comptable.

CREANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Le poste "clients douteux" s'élève à 1.323 Euros.

Ont été considérés comme douteux :

- Tout client en redressement judiciaire
- Tout client avec lequel il existe un litige
- Certains clients ayant un retard de plus d'un an

Les provisions pour créances douteuses sont évaluées de la façon suivante :

- 100% du montant des créances pour les clients en redressement judiciaire ou litigieux
- 50% pour les clients ayant un retard de paiement de plus d'un an
- 100% pour les clients ayant un retard de paiement de plus de deux ans.

En complément de cette méthode, une provision complémentaire spécifique peut être comptabilisée pour des créances concernant des clients qui ne sont pas en redressement judiciaire, mais dont un risque spécifique a été identifié lors de la clôture (sans devoir attendre d'atteindre le retard de paiement de la méthode précédente).

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Les provisions pour risques et charges sont évaluées au cas par cas en fonction des risques et charges estimés par l'entreprise.

La provision pour engagement de retraite :

Cet engagement pour un montant de 127.522 Euros au 31.12.2023 a été estimé par la méthode rétrospective des unités de crédits projetés.

Elle retient comme base de salaire, le salaire de fin de carrière et les droits sont calculés à partir de l'ancienneté finale proratisée.

Cet engagement est en partie couvert par un contrat d'indemnités de fin de carrière dont le fonds est doté à hauteur de 53.659 pour LYS Restauration.

Cette méthode est désignée par la norme comptable IAS N°19 révisée (norme européenne) et par la norme FAS87 (norme américaine).

Le montant auquel conduit l'utilisation de cette méthode correspond à la notion de P.B.O. (Projected Benefit Obligation). La P.B.O. représente la valeur actuelle probable des droits acquis, de façon irrémédiable ou non, évalués en tenant compte des augmentations de salaire jusqu'à l'âge de départ à la retraite, des probabilités de turn over et de survie.

Le taux d'actualisation des droits estimés correspond à l'index Markit iBoxx Corporates AA 10+ au 31/12/2023.

Les indemnités sont calculées en application de la convention collective de la restauration de collectivités appliquée dans la société :

- à partir de 5 ans d'ancienneté : 0.50 mois de salaire mensuel
- à partir de 10 ans d'ancienneté : 1.00 mois de salaire mensuel
- à partir de 15 ans d'ancienneté : 1.50 mois de salaire mensuel pour les employés et AM, 2 mois pour les cadres
- à partir de 20 ans d'ancienneté : 2.00 mois de salaire mensuel pour les employés et AM, 2.50 mois pour les cadres
- à partir de 25 ans d'ancienneté : 2.50 mois de salaire mensuel pour les employés et AM, 3.00 mois pour les cadres

Paramètre de calcul de l'indemnité :

- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Taux de Turn-over : il est adapté en fonction de la catégorie de la population
- Taux d'évolution des rémunérations : il est adapté en fonction de la catégorie de la population
- Taux d'actualisation : 3.20 %
- Taux de Charges Sociales : 35 %
- Table de mortalité : TFH 0002

La provision pour médaille du travail :

Les engagements à verser aux salariés en activité au titre des médailles du travail représentent une obligation de la Société et sont donc comptabilisés sous forme de provisions.

Les salariés pris en compte sont ceux encore présents à la date de calcul et au prorata de leur temps de présence.

Le montant de la prime est fonction de l'ancienneté acquise (20 ou 30 ans) et de l'âge du salarié.

Les paramètres de calcul sont identiques au calcul de la provision pour engagement de retraite.

La provision de Congés Payés sur Arrêts Maladie :

En raison du risque lié au versement de congés payés en cas de maladie, il a été comptabilisé sous forme de provision pour litiges 33 957 euros.

En effet, l'article 37 de la loi n° 2024-364 du 22 avril 2024, entrée en vigueur le 24 avril 2024, met en conformité le code du travail en matière d'acquisition de congés payés pour maladie non professionnelle.

Elle instaure l'acquisition de 2 jours ouvrables de congés par mois pendant les périodes de maladie non professionnelle avec un plafond de 24 jours par an.

CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION

Aucun changement notable de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

CHANGEMENTS DE METHODE DE PRESENTATION

Aucun changement notable de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Les comptes annuels ont été établis conformément au Code du Commerce, au plan comptable Général et aux derniers règlements ANC applicables.

INFORMATIONS BILAN ET RESULTAT

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Terrains	273 457		
	Dont composants		
Constructions sur sol propre	3 196 043		
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.	1 851 950		322 248
Install. techniques, matériel et outillage ind.	1 888 899		49 932
Installations générales, agenc., aménag.	20 027		
Matériel de transport	277 138		23 848
Matériel de bureau, informatique, mobilier	38 329		4 373
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	267 694		19 713
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	7 813 537		420 114
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			4 601
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			4 601
TOTAL GENERAL	7 813 537		424 715

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES				
Terrains			273 457	
Constructions sur sol propre			3 196 043	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.		31 495	2 142 704	
Installations techn., matériel et outillages ind.		4 351	1 934 480	
Installations générales, agencements divers			20 027	
Matériel de transport		30 482	270 503	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		4 893	37 810	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		284 696	2 711	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		355 917	7 877 734	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations		4 601		
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		4 601		
TOTAL GENERAL		360 518	7 877 734	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre	2 636 376	70 365		2 706 741
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales,agenc.,aménag.	1 348 134	175 031	31 278	1 491 887
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 611 913	96 396	4 351	1 703 958
Installations générales, agenc. et aménag. divers	20 027			20 027
Matériel de transport	229 442	20 224	30 123	219 543
Matériel de bureau et informatique, mobilier	37 584	1 695	4 893	34 386
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	5 883 477	363 711	70 645	6 176 542
TOTAL GENERAL	5 883 477	363 711	70 645	6 176 542

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES							
Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	

Frais établis.
Fonds Cial
Autres. INC.

INCORPOREL.

Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.		10 543			10 303		240
Install. Gén.							
Mat. Transp.	3 678			5 785			-2 107
Mat bureau		440			42		398
Embal récup.							
CORPOREL.	3 678	10 984		5 785	10 345		-1 468
Acquis. titre							
TOTAL	3 678	10 984		5 785	10 345		-1 468

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
---	------------------	---------------	-----------	----------------

Frais d'émission d'emprunts à étaler
Primes de remboursement des obligations

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	79 379	14 662	16 130	77 910
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	79 379	14 662	16 130	77 910
Provisions pour litiges		33 957		33 957
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, obligations similaires	134 157	2 646	2 969	133 834
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	134 157	36 603	2 969	167 791
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients	9 925	437	9 576	786
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	9 925	437	9 576	786
TOTAL GENERAL	223 461	51 702	28 676	246 487
Dotations et reprises d'exploitation		37 040	12 545	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles		14 662	16 130	
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux	1 323	1 323	
Autres créances clients	3 405 041	3 405 041	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	5 112	4 902	210
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	242 801	242 801	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	9 999 700	9 999 700	
Débiteurs divers	166 275	166 275	
Charges constatées d'avance	25 517	25 517	
TOTAL GENERAL	13 845 769	13 845 559	210

Montant des prêts accordés en cours d'exercice

Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

Prêts et avances consentis aux associés

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	1 492	1 492		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	49 455	20 142	29 313	
Fournisseurs et comptes rattachés	1 805 787	1 805 787		
Personnel et comptes rattachés	1 026 367	605 114	421 253	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	548 469	548 469		
Etat : impôt sur les bénéfices	170 964	170 964		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	73 027	73 027		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	34 203	34 203		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	721 439	721 439		
Autres dettes	27 207	27 207		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	4 458 410	4 007 843	450 566	

Emprunts souscrits en cours d'exercice

Emprunts remboursés en cours d'exercice

Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
418000	Clients - Produits non encore factu	12 080,12	14 040,62	-1 960,50
418100	Clients GROUPE- Factures Ó Útablir		5 509,73	-5 509,73
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		12 080,12	19 550,35	-7 470,23
AUTRES CREANCES				
409000	Fournisseurs dÚbiteurs	9 405,56	1 035,27	8 370,29
409800	Rabais, remises, ristournes Ó obten	10 561,24	14 557,64	-3 996,40
468700	Produits Ó recevoir	146 307,95	61 971,83	84 336,12
TOTAL AUTRES CREANCES		166 274,75	77 564,74	88 710,01
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
508800	IntÚrÚts courus sur obligations, bo	73 771,23	8 351,67	65 419,56
TOTAL VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT		73 771,23	8 351,67	65 419,56
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		252 126,10	105 466,76	146 659,34

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
CHARGES A PAYER				
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
408000	Fournisseurs - Factures non parvenu	193 952,96	209 368,77	-15 415,81
408100	Fournisseurs GROUPE - Factures non	179 506,23	350 601,60	-171 095,37
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		373 459,19	559 970,37	-186 511,18
AUTRES DETTES				
419800	Rabais, remises, ristournes Ó accor	20 354,79	14 901,01	5 453,78
TOTAL AUTRES DETTES		20 354,79	14 901,01	5 453,78
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
428200	Personnel - Dettes prov pour congU	273 103,09	246 326,11	26 776,98
428300	Personnel - Dettes prov pour salai	33 769,67	17 715,00	16 054,67
428400	Personnel - Dettes prov. pour parti	506 153,95	385 610,69	120 543,26
438200	Organismes sociaux - Charges social	97 399,01	83 763,01	13 636,00
438300	Organismes sociaux - Charges social	159 397,19	155 029,00	4 368,19
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		1 069 822,91	888 443,81	181 379,10
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT				
518600	IntÚrÚts courus Ó payer	1 329,48	1 686,87	-357,39
TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT		1 329,48	1 686,87	-357,39
TOTAL CHARGES A PAYER		1 464 966,37	1 465 002,06	-35,69

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
486000	Charges constatées d'avance	25 517,19	4 423,10	21 094,09
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		25 517,19	4 423,10	21 094,09

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	5 000			80
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/12/2023	Total 31/12/2022	%
Vente de Repas en k€	18 024		18 024	16 408	9,85 %
Vente de marchandises en k€	744		744	361	106,09 %
Locations diverses en k€	124		124	20	512,54 %
Prestations de service en k€	49		49	23	117,08 %

TOTAL	18 942		18 942	16 812	12,67 %
-------	--------	--	--------	--------	---------

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	4 069 162	1 027 174	3 041 988
Résultat exceptionnel à court terme	4 734	1 184	3 550
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés	-421 253	-105 313	-315 940
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
RESULTAT COMPTABLE	3 652 643	923 045	2 729 598

ENGAGEMENTS FINANCIERS AUTRES INFORMATIONS

Effectifs	Effectif N	Effectif N-1
dirigeant		
cadres	7	7
agents de Maitrise	13	13
employés	135	126
TOTAL	155	146

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Caution en faveur des pétroliers pour un montant de 22.000 € auprès du Crédit Mutuel.

ENGAGEMENTS DE RETRAITE

Voir la rubrique provisions pour risques et charges

REMUNERATION DES DIRIGEANTS

Cette rubrique n'est pas renseignée car elle conduirait à une information sur les rémunérations individuelles.

TRANSACTIONS ENTRE PARTIES LIEES

Ces transactions sont réalisées à des conditions normales.

STOCKS AU 31/12/2023

Ils s'élèvent à un montant total de : 314.213 € et se répartissent de la manière suivante :

- Stocks de matières premières 270.009 €
- Stocks d'emballages 35.737 €
- Stocks de produits d'entretien 8.467 €

ETAT DETAILLE DES TRANSFERTS DE CHARGES

Ils s'élèvent à un montant total de : 159.586 € et se répartissent de la manière suivante :

- Remboursement 39.759 €
- Avantages en nature 119.827 €

ETAT DETAILLE DES PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

LYS Restauration S.A.S - Détail du Résultat Exceptionnel	31/ 12/ 2023	31/ 12/ 2022	Variation
Amendes et pénalités	-19 €	-60 344 €	60 325 €
Autres charges exceptionnelles	0 €	-112 418 €	112 418 €
Autres produits exceptionnels	3 798 €	0 €	3 798 €
VNC des éléments d'actifs cédés	-5 179 €	-38 193 €	33 013 €
Produit de cession des éléments d'actifs cédés	4 667 €	29 609 €	-24 942 €
Plus ou moins value sur éléments d'actifs cédés	-513 €	-8 584 €	8 072 €
Dotation aux amortissements dérogatoires	-14 662 €	-29 016 €	14 355 €
Reprise sur prov. amortissements dérogatoires	16 130 €	59 107 €	-42 977 €
Impact net du dérogatoire	1 468 €	30 091 €	-28 622 €
Charges/ Produits exceptionnel(le)s sur exercices antérieurs	0 €	-14 907 €	14 907 €
Résultat Exceptionnel	4 735 €	- 166 163 €	167 099 €

LYS RESTAURATION

Société par Actions Simplifiée au capital de 400.000 Euros

Siège social : rue du Riez d'Elbecq - ZI de Roubaix Est - LYS-LES-LANNOY (59390)

331.804.583 RCS LILLE MÉTROPOLE

La Société

PROCÈS-VERBAL DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 28 JUIN 2024

L'an deux mille vingt-quatre et le vingt-huit juin, à dix heures, les Associés se sont réunis en Assemblée Générale à MONS-EN-BAROEUL (59370) au 384 rue du Général de Gaulle, sur la convocation faite par la Présidente.

Les membres de l'Assemblée Générale ont émarginé la feuille de présence en entrant en séance, tant en leur nom personnel qu'en qualité de mandataire.

L'Assemblée Générale est présidée par Madame **Béatrice DEBOSQUE**, agissant en qualité de représentante de **API DEVELOPPEMENT SAS**, Présidente, et Monsieur **Damien DEBOSQUE**, Directeur Général assure le secrétariat de la séance ; Madame la Présidente constate que le représentant de la société **ERNST & YOUNG AUDIT**, Commissaire aux comptes titulaire, n'assiste pas à la réunion, étant absent et excusé.

La feuille de présence est vérifiée, puis arrêtée et certifiée exacte par Madame la Présidente, qui constate que la condition de quorum prévue par les Statuts est satisfaite ; en conséquence, l'Assemblée Générale est régulièrement constituée et peut valablement délibérer.

Madame la Présidente dépose sur le bureau de l'Assemblée Générale et met à la disposition des associés :

- la copie de la convocation adressée au Commissaire aux comptes
- les comptes annuels de la Société au 31 DÉCEMBRE 2023
- le rapport de gestion sur les opérations de l'exercice clos le 31 DÉCEMBRE 2023
- les rapports du Commissaire aux comptes
- la feuille de présence susvisée
- le texte des résolutions proposées et un exemplaire des Statuts

Madame la Présidente précise que les documents prescrits par la loi et les règlements ont été adressés aux associés et tenus à leur disposition au siège dans les délais fixés ; l'Assemblée Générale lui donne acte de cette déclaration et reconnaît la validité de la présente réunion.

Madame la Présidente rappelle à l'Assemblée Générale que celle-ci est appelée à délibérer sur l'ordre du jour suivant :

1. Lecture du rapport de gestion sur les comptes de l'exercice clos le 31 Décembre 2023
2. Lecture des rapports du Commissaire aux comptes sur ledit exercice et sur les conventions réglementées
3. Approbation desdits comptes et conventions
4. quitus à la Présidente et aux Directeurs Généraux
5. Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 DÉCEMBRE 2023
6. Pouvoirs en vue des formalités

Puis, Madame la Présidente donne lecture de son rapport de gestion et de ceux du Commissaire aux comptes et déclare la discussion ouverte ; diverses observations sont échangées et personne ne

demandant plus la parole, Madame la Présidente met successivement aux voix les résolutions à l'ordre du jour sus-rappelé.

PREMIERE RESOLUTION

Après lecture du rapport des rapports de la Présidente et du Commissaire aux comptes sur l'exercice clos le 31 DÉCEMBRE 2023, l'Assemblée Générale approuve les comptes et le bilan de cet exercice, tels que présentés et se traduisant par un bénéfice net comptable de 2.729.599 euros, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports, prenant acte de l'absence de dépenses non déductibles du résultat fiscal, et donne conséquemment à la Présidente et aux Directeurs Généraux quitus plein et entier de l'exécution de leurs mandats respectifs pour l'exercice approuvé.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale prend acte des termes du rapport spécial du Commissaire aux comptes sur les conventions réglementées par la Loi et en approuve le contenu.

Cette résolution, mise aux voix des associés disposant du droit de vote, est adoptée à l'unanimité.

TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale approuve l'affectation du résultat proposée par la Présidente et décide ainsi d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice clos le 31 DÉCEMBRE 2023, soit la somme de 2.729.599 euros, à titre de distribution de dividendes pour 2.300.000 euros, éligible à l'abattement de 40 %, et le solde de 429.599 euros au poste "AUTRES RÉSERVES".

Conformément à l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'Assemblée Générale prend acte des distributions de dividendes suivantes au titre des trois exercices antérieurs :

<u>(en €)</u>	<u>dividendes</u>	<u>avec abattement</u>	<u>sans abattement</u>
o exercice clos le 31 décembre 2020 ^[1]	2.000.000,00	1.182.400,00	817.600,00
o exercice clos le 31 décembre 2021	1.500.000,00	886.800,00	613.200,00
o exercice clos le 31 décembre 2022	2.000.000,00	1.182.400,00	817.600,00

^[1] dont distribution "exceptionnelle" du 30 janv. 2021 (correspondant à une fraction du résultat 2019 mis en réserves en 2020)

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

QUATRIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale confère tous pouvoirs au porteur d'une copie ou d'un extrait du présent procès-verbal à l'effet d'accomplir toutes formalités légales.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

-ooOoo

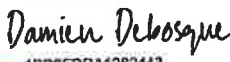
Plus rien n'étant à l'ordre du jour et plus personne ne demandant la parole, la séance est levée et il a été dressé le présent procès-verbal signé, après lecture, par la Présidente et le Secrétaire de séance.

Mme Béatrice DEBOSQUE (ès qual)

DocuSigned by:

A19417B7E7A34DB...

M. Damien DEBOSQUE

DocuSigned by:

1BB0FDDA1282443...