



RCS : ANGERS

Code greffe : 4901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de ANGERS atteste l'exactitude des informations
transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1985 B 00199

Numéro SIREN : 332 323 047

Nom ou dénomination : RESTORIA

Ce dépôt a été enregistré le 20/02/2017 sous le numéro de dépôt 1839

853199
B1039

RESTORIA

Société par actions simplifiée
au capital de 2 260 960 euros

Siège social : 12 rue Georges Mandel – Parc de l'Angévinière
49000 ANGERS
332 323 047 RCS ANGERS

ARRIVÉ au Greffe De Commerce
Le 20 FEV. 2017

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 10 FEVRIER 2017

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2016

DEUXIEME RESOLUTION

Affectation de résultat

L'Assemblée Générale décide d'affecter le résultat bénéficiaire s'élevant à 617 327,13 euros de la manière suivante :

Origine :

Résultat de l'exercice 617 327,13 euros

Affectation :

Dotations aux réserves :

A la réserve légale, soit 30 866,36 euros

Aux autres réserves, soit.....338 624,77 euros

Dividendes :

A titre de dividende 247 836,00 euros

Totaux.....617 327,13 euros 617 327,13 euros

Montant - Mise en paiement - Régime fiscal du dividende

Le dividende unitaire est donc de 28,5 euros.

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter du 10 février 2017.

Les dividendes perçus depuis le 1^{er} janvier 2013 par les personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumis au barème progressif de l'impôt sur le revenu, après application d'un abattement de 40 % (CGI art. 158-3, 2° à 4°), et font l'objet, lors de leur versement :

- d'un prélèvement obligatoire au taux de 21 %, à titre d'acompte imputable sur l'impôt sur le revenu dû au titre de l'année au cours de laquelle il a été effectué, sauf dispense possible, pour les personnes qui le demandent, dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 € pour un célibataire ou assimilé, ou 75 000 € pour un contribuable marié,
- d'un prélèvement obligatoire au taux de 15,5 % au titre des divers prélèvements sociaux.

Il en résulte une retenue totale de 36,5 % sur les dividendes versés aux personnes physiques.

En conséquence, et sous réserve de l'application d'une éventuelle dispense légale, seule une fraction de 63,5 % des dividendes sera effectivement versée aux associés personnes physiques.

Rappel des dividendes distribués

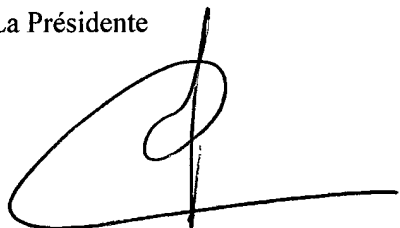
L'Assemblée Générale prend acte que les sommes distribuées à titre de dividendes au titre des trois exercices précédents, ont été les suivantes :

Exercice clos le	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement
	Dividendes (€)	Autres revenus distribués	
31 août 2015	347 840,00	0,00	0,00
31 août 2014	443 496,00	0,00	0,00
31 août 2013	200 008,00	0,00	0,00

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

Pour copie certifiée conforme

La Présidente

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'C' or 'P' shape with a vertical line extending downwards from the center.

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/08/2016	31/08/2015
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial	1 207 488		1 207 488	1 207 488
Autres immobilisations incorporelles	919 120	471 019	448 101	317 174
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	169 842	27 370	142 472	143 456
Constructions	4 961 930	2 479 128	2 482 802	2 655 731
Installations techniques, matériel, outillage	4 124 923	1 931 102	2 193 821	1 145 860
Autres immobilisations corporelles	1 338 610	893 910	444 700	259 559
Immobilisations en cours	1 250		1 250	41 145
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	453 506	100 000	353 506	53 506
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	181 631		181 631	178 589
ACTIF IMMOBILISE	13 358 300	5 902 529	7 455 771	6 002 507
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	670 662		670 662	570 324
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	249		249	24 703
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	3 094 981	16 795	3 078 187	2 995 538
Autres créances	3 047 482	250 000	2 797 482	2 352 990
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	100 544		100 544	200 544
(dont actions propres :)				
Disponibilités	902 300		902 300	626 360
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	249 483		249 483	283 965
ACTIF CIRCULANT	8 065 700	266 795	7 798 905	7 054 424
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	21 424 000	6 169 324	15 254 677	13 056 931

CERTIFIÉ CONFORME

Rubriques	31/08/2016	31/08/2015
Capital social ou individuel (dont versé : 2 260 960)	2 260 960	1 173 960
Primes d'émission, de fusion, d'apport		18 728
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	117 396	117 396
Réserves statutaires ou contractuelles		421 666
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	610 700	809 661
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	617 327	795 483
Subventions d'investissement	107 070	24 285
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	3 713 454	3 361 182
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		45 000
Provisions pour charges		
PROVISIONS		45 000
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	5 293 322	4 438 840
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	1 560 359	795 274
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	67 252	48 923
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 834 748	1 492 822
Dettes fiscales et sociales	2 585 870	2 746 936
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	175 382	122 729
Autres dettes	24 290	5 220
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	11 541 223	9 650 748
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	15 254 677	13 056 930

Rubriques	France	Exportation	31/08/2016	31/08/2015
Ventes de marchandises	566 139		566 139	695 319
Production vendue de biens	33 977 566		33 977 566	32 849 995
Production vendue de services	5 982 845		5 982 845	5 714 828
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	40 526 551		40 526 551	39 260 143
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			32 500	
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			253 623	300 707
Autres produits			4 842	7 927
PRODUITS D'EXPLOITATION			40 817 516	39 568 778
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			538 288	663 328
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			16 095 222	15 469 754
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			-100 338	-26 457
Autres achats et charges externes			5 232 150	5 121 814
Impôts, taxes et versements assimilés			844 438	797 294
Salaires et traitements			12 734 900	12 064 778
Charges sociales			4 077 829	3 863 959
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			625 528	626 214
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			11 224	
Dotations aux provisions				15 000
Autres charges			1 598	18 343
CHARGES D'EXPLOITATION			40 060 840	38 614 031
RESULTAT D'EXPLOITATION			756 676	954 747
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			96	91
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			15 129	7 527
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			15 224	7 618
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			127 272	126 917
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			127 272	126 917
RESULTAT FINANCIER			-112 048	-119 299
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			644 627	835 447

Rubriques	31/08/2016	31/08/2015
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	125 128	111 152
Produits exceptionnels sur opérations en capital	15 798	370 935
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	100 000	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	240 927	482 087
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	76 178	44 185
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	11 523	14 181
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	100 000	350 000
CHARGES EXCEPTIONNELLES	187 701	408 366
RESULTAT EXCEPTIONNEL	53 226	73 721
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	96 278	129 193
Impôts sur les bénéfices	-15 752	-15 507
TOTAL DES PRODUITS	41 073 667	40 058 483
TOTAL DES CHARGES	40 456 340	39 263 000
BENEFICE OU PERTE	617 327	795 483

Annexes

ANNEXE DE BASE

Dont les caractéristiques sont les suivantes :

- un total de Chiffre d'affaires : 40.526.550 €
- un total de bilan de : 15.254.676 €
- un résultat de : 617.327 €

L'exercice a une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/09/2015 au 31/08/2016.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

I - Evénements principaux de l'exercice

Le 26 Février 2016, la SAS POIVRE&SEL a procédé à une augmentation de capital par incorporation d'une dette d compte courant de la SAS **RESTORIA** pour un montant de 400.000€.

Cela a pour effet de porter la participation de **RESTORIA** de 44.500€ à 444.500€, soit une détention de 79,38% du capital social.

Parallèlement, cette opération a permis la diminution de la dette de compte courant de POIVRE&SEL envers **RESTORIA**. Au 31 Août 2016, le solde du compte courant s'élève à 252.230 €.

Les actions de restructuration menées par POIVRE&SEL ont commencé à porter leurs fruits sur cet exercice et le résultat net comptable est en nette amélioration bien que toujours déficitaire de 76.537 € au 31 Août 2016.

En conséquence, la créance de compte courant fait toujours l'objet d'une dépréciation à hauteur de 250.000€ de même que les titres de participation qui subissent cette année une dépréciation de 100.000€.

PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions de la législation française, en respectant les principes généraux et méthodes généralement admis, dans le respect du principe de prudence.

Les conventions suivantes ont notamment été respectées :

- 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.

1 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles figurant au bilan se décomposant comme suit :

- 630.254 € : fonds commercial. Il ne fait l'objet d'aucun amortissement. Un montant de 91.469 € correspond à la branche « Traiteur et fabrication de repas » apportée par la société FIRESCO lors d'un apport partiel d'actif en date du 7 Mars 1985. La somme de 363.784 € correspond à la reprise du fonds de la SAS REST'OUEST lors de la fusion absorption opérée en date du 31 Août 2014. Le 31 Août 2015, il a été racheté la branche de fonds de commerce de la société ADAPEI 49 pour un montant de 175.00€.
- 577.234 € : Mali technique de fusion issu des fusions de la SAS REST'OUEST et REST'ARMOR. Il ne fait l'objet d'aucun amortissement.

Les autres immobilisations incorporelles s'élèvent à 919.120,21 €. Elles ont été évaluées à leur coût d'acquisition. Elles sont amorties sur le mode linéaire sur une durée entre 1 et 7 ans.

2 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles figurent au bilan pour leur prix d'acquisition.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif, en respectant les règles fiscales en vigueur en fonction de la durée d'utilisation estimée :

	Durée	Mode
Agencement de terrains	5 à 10 ans	Linéaire
Construction	15 à 35 ans	Linéaire
Agencement, aménagement des constructions	5 à 10 ans	Linéaire
Installations techniques, matériels, outillages	2 à 10 ans	Linéaire ou Dégressif
AAI divers	4 à 10 ans	Linéaire
Matériel de transport	1 à 5 ans	Linéaire
Matériel de bureau et informatique	1 à 10 ans	Linéaire ou Dégressif
Mobilier	3 à 10 ans	Linéaire

3 - PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES IMMOBILISES

Les titres de participation figurent au bilan à leur valeur d'acquisition ou à leur valeur d'apport. Le cas échéant, à la clôture de l'exercice, ils sont dépréciés à concurrence de la valeur d'utilité. Celle-ci est appréciée selon différents critères tels que la quote-part des capitaux propres de la société concernée, sa rentabilité, ses cash flows et perspectives d'avenir.

Les immobilisations financières s'élèvent à 635.136,58 € et sont composées de dépôts de garantie sur les diverses locations (181.630,58 €) ainsi que de titres de participation (453.506€).

4 - STOCKS

Les stocks sont valorisés de la façon suivante :

- Matières : prix d'achat moyen pondéré.
- Approvisionnements : dernier prix d'achat connu.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

5 - CREANCES ET DETTES

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

6 - PROVISIONS ET DEPRECIATIONS

Les provisions pour risques et charges et les dépréciations ont été déterminées selon les modalités de constitution et d'évaluation prescrites par la réglementation comptable. Elles sont détaillées sur l'état des provisions et font partie des capitaux propres au bilan.

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 929 595		229 262
Terrains	169 842		
Dont composants			
Constructions sur sol propre	4 618 972		
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.	348 811		1 921
Install. techniques, matériel et outillage ind.	3 273 620		1 336 405
Installations générales, agenc., aménag.	213 817		60 281
Matériel de transport	175 036		60 972
Matériel de bureau, informatique, mobilier	759 160		151 963
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	41 145		1 139 937
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	9 600 406		2 751 478
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	53 506		400 000
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	178 588		5 291
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	232 094		405 291
TOTAL GENERAL	11 762 096		3 386 031

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES	13 659	18 590	2 126 608	
Terrains			169 842	
Constructions sur sol propre		-1	4 618 973	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.		7 774	342 957	
Installations techn., matériel et outillages ind.		485 102	4 124 923	
Installations générales, agencements divers			274 099	
Matériel de transport		67 696	168 313	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		14 924	896 199	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	1 179 831	1	1 250	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 179 831	575 495	10 596 555	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			453 506	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		2 248	181 631	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		2 248	635 137	
TOTAL GENERAL	1 193 490	596 333	13 358 300	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	404 934	84 676	18 590	471 019
Terrains	26 386	984	-1	27 370
Constructions sur sol propre	2 016 589	164 985		2 181 574
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.	295 463	9 864	7 773	297 553
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 127 760	278 778	475 437	1 931 102
Installations générales, agenc. et aménag. divers	145 351	21 325	-1	166 677
Matériel de transport	160 662	9 363	67 696	102 329
Matériel de bureau et informatique, mobilier	582 441	55 553	13 090	624 904
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	5 354 656	540 852	563 995	5 331 510
TOTAL GENERAL	5 759 590	625 528	582 585	5 802 529

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 ETBL

AUT. INC.

Terrains

Construct.

- sol propre

- sol autrui

- installations

Install. Tech.

Install. Gén.

Mat. Transp.

Mat bureau

Embal récup.

CORPOREL.

Acquis. titre

TOTAL

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				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges	45 000		45 000	
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				
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	45 000		45 000	
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation		100 000		100 000
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients	5 570	11 224		16 795
Autres dépréciations	350 000		100 000	250 000
DEPRECIATIONS	355 570	111 224	100 000	366 795
TOTAL GENERAL	400 570	111 224	145 000	366 795
Dotations et reprises d'exploitation		11 224	45 000	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles		100 000	100 000	
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	181 631		181 631
Clients douteux ou litigieux	17 999	17 999	
Autres créances clients	3 076 982	3 076 982	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	1 464	1 464	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	8 212	8 212	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	337 034	337 034	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	522 999	522 999	
Groupe et associés	1 816 972	1 816 972	
Débiteurs divers	360 801	360 801	
Charges constatées d'avance	249 483	249 483	
TOTAL GENERAL	6 573 576	6 391 946	181 631

Montant des prêts accordés en cours d'exercice
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice
Prêts et avances consentis aux associés

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	5 293 322	934 191	2 884 880	1 474 251
Emprunts et dettes financières divers	1 560 359	1 547 813	12 546	
Fournisseurs et comptes rattachés	1 834 748	1 834 748		
Personnel et comptes rattachés	1 054 821	1 054 821		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 056 256	1 056 256		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	39 419	39 419		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	435 374	435 374		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	175 382	175 382		
Groupe et associés				
Autres dettes	24 290	24 290		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	11 473 971	7 102 294	2 897 426	1 474 251

Emprunts souscrits en cours d'exercice 1 720 221
Emprunts remboursés en cours d'exercice 865 739
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

Compte	Libellé	31/08/2016	31/08/2015	Ecart
CHARGES A PAYER				
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES				
16880000	INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS	3 848	3 840	8
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		3 848	3 840	8
DETTE FOURNISSEURS CPTE RATTACH				
40810000	FACTURES A RECEVOIR	185 564	135 659	49 905
TOTAL DETTE FOURNISSEURS CPTE RATTACH		185 564	135 659	49 905
AUTRES DETTES				
41980000	CLIENTS AVOIRS A ACCORDER	17 639	4 580	13 060
TOTAL AUTRES DETTES		17 639	4 580	13 060
DETTE FISCALE ET SOCIALE				
42820000	PROVISION CONGES A PAYER	674 054	627 213	46 842
42840000	PROVISION PARTICIPATION AUX BENEFIC	96 278	129 193	-32 915
42860000	PERSONNEL AUTRES CHARGES A PAYER	263 381	263 669	-289
43820000	CHARGES S/CONGES A PAYER	226 415	214 068	12 347
43860000	ORGANISMES SOCIAUX CHARGES A PAYER	127 833	135 053	-7 220
44820000	CHARGES FISC. S/CONGES A PAYER	18 874	17 562	1 312
44860000	ETAT AUTRES CHARGES A PAYER	12 021	160 455	-148 434
44863300	PROVISION FORMATION CONTINUE	87 222	79 409	7 812
44863400	PROVISION AIDE AU LOGEMENT	92 767	85 444	7 323
44863500	PROVISION TAXE D'APPRENTISSAGE	65 329	61 939	3 389
44865100	PROVISION C.E.T	74 036	67 088	6 949
44865200	PROVISION TAXE FONCIERE	64 488	62 358	2 130
44867100	PROVISION ORGANIC	20 638	18 856	1 782
TOTAL DETTE FISCALE ET SOCIALE		1 823 334	1 922 307	-98 972
TOTAL CHARGES A PAYER		2 030 386	2 066 386	-35 999

Compte	Libellé	31/08/2016	31/08/2015	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
48600000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	249 483	283 965	-34 482
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		249 483	283 965	-34 482

Compte	Libellé	31/08/2016	31/08/2015	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
41810000	CLIENTS FACTURES A ETABLIR	58 811	19 205	39 606
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		58 811	19 205	39 606
AUTRES CREANCES				
40980000	AVOIRS A RECEVOIR	328 972	335 908	-6 937
43871000	IJSS A RECEVOIR - CPAM	-3 976	-6 433	2 458
43871100	INDEMNITES JOURN.HUMANIS PREV.	-159	-5 370	5 210
43871200	IJ HUMANIS PREVOY. MAINTIEN SALAIRE	-3 692		-3 692
44870000	ETAT AUTRES PRODUITS A RECEVOIR	480 499	451 406	29 093
45880000	INTERETS COURUS COMPTES ASSOCIES	3 468	1 928	1 540
46870000	DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	31 829	49 813	-17 984
TOTAL AUTRES CREANCES		836 941	827 252	9 688
BANQUES,ETABLISSEMENTS FINANCIERS				
51870000	INTERETS COURUS A RECEVOIR	1 861	2 775	-914
TOTAL BANQUES,ETABLISSEMENTS FINANCIERS		1 861	2 775	-914
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		897 612	849 231	48 381

Nature des transferts	Montant	Imputation au compte
CHARGES EXPLOITATION	40 553	7911
CHARGES DE PERSONNEL	168 071	7912
TOTAL		208 623

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
CHARGES EXCEPT.OPERATION GESTION	65 011	
CESSION IMMOBILISATION	11 523	
PENALITES	11 167	

TOTAL	87 701	
-------	--------	--

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
PRODUIT EXCEPT.OPEERATION GESTION	125 128	
SUBVENTION INVESTISSEMENT	2 216	
CESSION IMMOBILISATION	13 582	

TOTAL	140 927	
-------	---------	--

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	8 696			260
Actions amorties				0,00
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				0,00
Actions préférentielles				0,00
Parts sociales				0,00
Certificats d'investissements				0,00

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
CADRE	31	
AGENT DE MAITRISE	170	
EMPLOYE	315	
TOTAL	516	

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	644 627	-5 123	649 750
Résultat exceptionnel à court terme	53 226	21 464	31 762
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés	-96 278	-32 093	-64 185
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
RESULTAT COMPTABLE	601 575	-15 752	617 327

Rubriques	Entreprises liées	Participations	Dettes, créances en effets comm.
ACTIF IMMOBILISE			
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations		444 500	
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés		41 850	
Autres créances	1 545 290	263 702	
Capital souscrit appelé, non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
DETTES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers	1 551 970		
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	40 200	9 121	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			

Engagements donnés						
Catégories d'engagements	Total	Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
INTERET SUR EMPRUNT	468 343					468 343
CAUTION BANCAIRE MARCHÉ PUI	3 100					3 100

TOTAL	471 443					471 443
--------------	----------------	--	--	--	--	----------------

Engagements reçus						
Catégories d'engagements	Total	Accordés par				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres

TOTAL						
--------------	--	--	--	--	--	--

Engagements réciproques						
Catégories d'engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres

TOTAL						
--------------	--	--	--	--	--	--

SAS RESTORIA

Dénomination Siège Social	Capital Capitaux Propres	Q.P. Détenue Divid. encaiss.	Val. brute Val. nette	Titres Titres	Prêts, avances Cautions	Chiffre d'affaires Résultat
FILIALES (plus de 50%)						
SAS POIVRE&SEL	560 000	79,38	444 500		252 230	3 582 693
12 RUE GEORGES MANDEL - 49009 ANGE	-47 894		344 500			-76 537
		0,00				
		0,00				
		0,00				
		0,00				
		0,00				
PARTICIPATIONS (10 à 50%)						
		0,00				
		0,00				
		0,00				
		0,00				
		0,00				
		0,00				
AUTRES PARTICIPATIONS						
		0,00				
		0,00				
		0,00				
		0,00				
		0,00				
		0,00				

1 - INTEGRATION FISCALE

RESTORIA fait partie depuis le 1er Septembre 2001 du périmètre d'intégration fiscale par suite de son accord pour son entrée dans le régime d'intégration fiscale visé aux articles 223A et suivants du CGI.

La SARL EPHIJY en est la société mère.

La convention place la société filiale dans la situation qui aurait été la sienne en l'absence d'intégration fiscale. A ce titre, RESTORIA versera à EPHIJY à titre de contribution au paiement de l'impôt sur les sociétés du groupe une somme égale à l'impôt qui aurait grevé son résultat si elle était imposable distinctement.

Au titre de l'exercice, l'impôt brut s'élève à 9.130 €. La société bénéficie de réductions et crédit d'impôt pour un montant global de 24.882 €. La société supporte alors un impôt négatif de 15.751 €.

2 - DETTES FOURNISSEURS ET DELAI DE PAIEMENT

Dettes non échues	TOTAL	Moins de 30 jours	De 30 à 60 jours	Plus de 60 jours
Fournisseurs 31.08.16	1.649.183 €	94.532 €	1.554.651 €	0 €
Fournisseurs 31.08.15	1.357.164 €	85.384 €	1.271.780 €	0 €
Fournisseurs 31.08.14	1.730.081 €	129.205 €	1.194.981 €	1.640 €

3 - INFORMATIONS RELATIVES AU CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (Crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 480.499 €. Il s'agit d'une provision, son montant définitif ne pourra être déterminé qu'à la fin de l'année civile 2016.

Au titre de l'année civile 2015, le CICE s'élève à la somme de 687.531 €. La SAS RESTORIA par le biais de la société mère la SARL EPHIJY a demandé un préfinancement au titre de ce mécanisme pour un montant de 598.000 €. Ce CICE a permis des investissements en matériels notamment ainsi que l'embauche de personnel.

4 - ENGAGEMENT DE RETRAITE

Pour couvrir ses engagements de retraite, RESTORIA a souscrit une assurance relative aux indemnités de fin de carrière. Par ailleurs, RESTORIA a procédé au 31 Août 2016 à son évaluation en vue des opérations de consolidation avec les autres sociétés du groupe, évaluation qui s'élève à 510.221 €.

5 - IDENTITE DE LA SOCIETE MERE CONSOLIDANT LES COMPTES DE LA SOCIETE

Dénomination sociale : EPHIJY

Forme : SARL

Au capital de : 1.443.080 €

Adresse Siège Social : 12, Rue Georges Mandel - CS 50955 - 49009 ANGERS CEDEX 01

**EXEMPLAIRE
DESTINE AU GREFFE**

**SAS RESTORIA
12 rue Georges Mandel – Parc de l'Angevinière
49000 ANGERS**

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 août 2016

Aux associés,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 août 2016, sur :

- Le contrôle des comptes annuels

de la société RESTORIA – 12 rue Georges Mandel – Parc de l'Angevinière 49000 ANGERS,
tels qu'ils sont joints au présent rapport,

- La justification de nos appréciations,

- Les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Evènements principaux de l'exercice » de l'annexe concernant la situation de sa filiale la SAS POIVRE&SEL.

II - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L 823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

- L'évaluation des titres de participation a été effectuée en conformité avec les méthodes comptables décrites dans la note « Principes et méthodes comptables – Participations et autres titres immobilisés » de l'annexe.

Dans le cadre de nos travaux, nous avons revu le caractère approprié de ces méthodes comptables et avons apprécié les hypothèses retenues par la société ainsi que les évaluations qui en résultent.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à ANGERS, le 7 février 2017

Pour la SOVECO
Commissaire aux Comptes

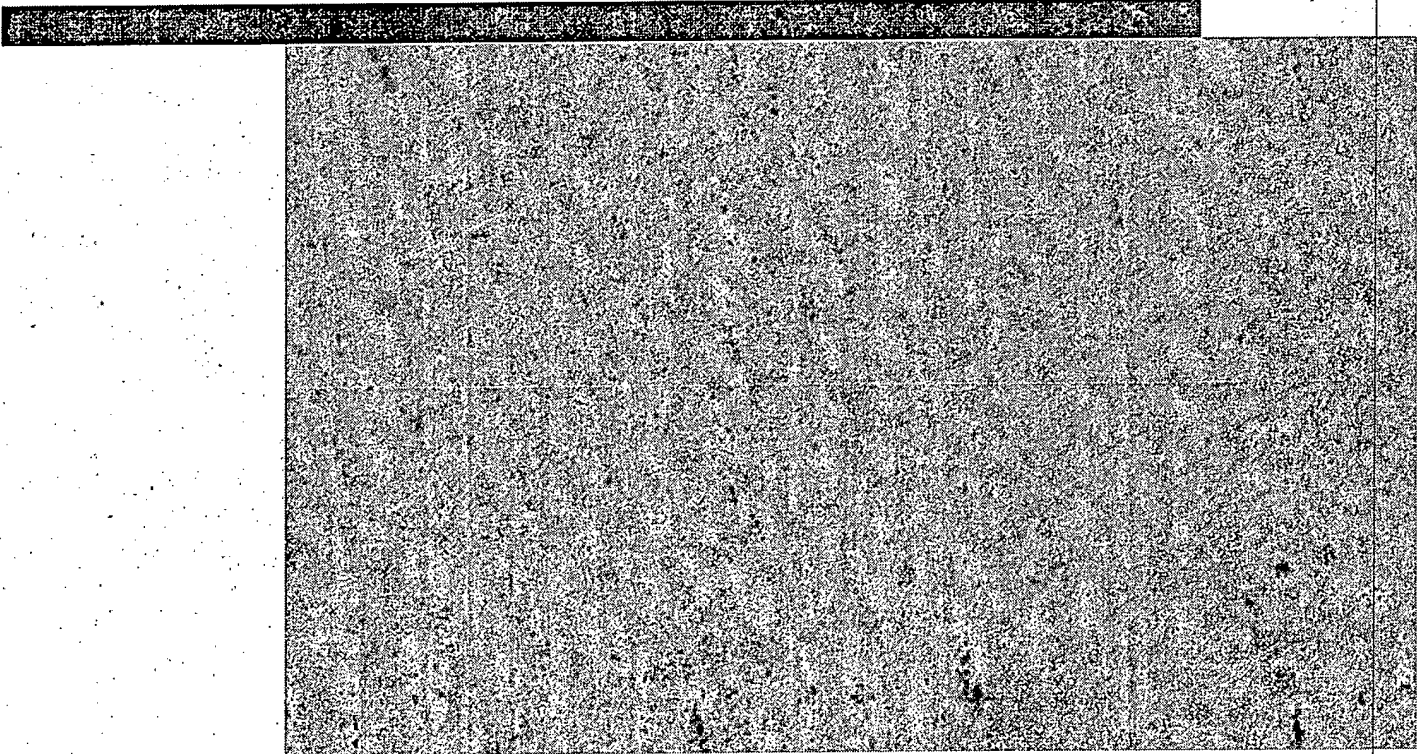
Ph. CAMPORA



SAS RESTORIA

**0012 RUE GEORGES MANDEL
CS 50955
49009 ANGERS CEDEX 01**

Comptes au 31/08/2016



Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/08/2016	31/08/2015
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial	1 207 488		1 207 488	1 207 488
Autres immobilisations incorporelles	919 120	471 019	448 101	317 174
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	169 842	27 370	142 472	143 456
Constructions	4 961 930	2 479 128	2 482 802	2 655 731
Installations techniques, matériel, outillage	4 124 923	1 931 102	2 193 821	1 145 860
Autres immobilisations corporelles	1 338 610	893 910	444 700	259 559
Immobilisations en cours	1 250		1 250	41 145
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	453 506	100 000	353 506	53 506
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	181 631		181 631	178 589
ACTIF IMMOBILISE	13 358 300	5 902 529	7 455 771	6 002 507
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	670 662		670 662	570 324
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	249		249	24 703
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	3 094 981	16 795	3 078 187	2 995 538
Autres créances	3 047 482	250 000	2 797 482	2 352 990
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	100 544		100 544	200 544
(dont actions propres)				
Disponibilités	902 300		902 300	626 360
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	249 483		249 483	283 965
ACTIF CIRCULANT	8 065 700	266 795	7 798 905	7 054 424
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	21 424 000	6 169 324	15 254 677	13 056 931

SOVECO
Commissaire aux Comptes

Rubriques	31/08/2016	31/08/2015
Capital social ou individuel (dont versé : 2 260 960)	2 260 960	1 173 960
Primes d'émission, de fusion, d'apport		18 728
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	117 396	117 396
Réserves statutaires ou contractuelles		421 666
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	610 700	809 661
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	617 327	795 483
Subventions d'investissement	107 070	24 285
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	3 713 454	3 361 182
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		45 000
Provisions pour charges		
PROVISIONS		45 000
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	5 293 322	4 438 840
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	1 560 359	795 274
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	67 252	48 923
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 834 748	1 492 822
Dettes fiscales et sociales	2 585 870	2 746 936
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	175 382	122 729
Autres dettes	24 290	5 220
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	11 541 223	9 650 748
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	15 254 677	13 056 930

SOVECO
Commissaire aux Comptes

Rubriques	France	Exportation	31/08/2016	31/08/2015
Ventes de marchandises	566 139		566 139	695 319
Production vendue de biens	33 977 566		33 977 566	32 849 995
Production vendue de services	5 982 845		5 982 845	5 714 828
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	40 526 551		40 526 551	39 260 143
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			32 500	
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			253 623	300 707
Autres produits			4 842	7 927
PRODUITS D'EXPLOITATION			40 817 516	39 568 778
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			538 288	663 328
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			16 095 222	15 469 754
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			-100 338	-26 457
Autres achats et charges externes			5 232 150	5 121 814
Impôts, taxes et versements assimilés			844 438	797 294
Salaires et traitements			12 734 900	12 064 778
Charges sociales			4 077 829	3 863 959
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			625 528	626 214
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			11 224	
Dotations aux provisions				15 000
Autres charges			1 598	18 343
CHARGES D'EXPLOITATION			40 060 840	38 614 031
RESULTAT D'EXPLOITATION			756 676	954 747
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			96	91
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			15 129	7 527
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			15 224	7 618
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			127 272	126 917
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			127 272	126 917
RESULTAT FINANCIER			-112 048	-119 299
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			644 627	835 447

Déclaration au 31/08/2016
Compte de résultat

Rubriques	31/08/2016	31/08/2015
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	125 128	111 152
Produits exceptionnels sur opérations en capital	15 798	370 935
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	100 000	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	240 927	482 087
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	76 178	44 185
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	11 523	14 181
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	100 000	350 000
CHARGES EXCEPTIONNELLES	187 701	408 366
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	53 226	73 721
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	96 278	129 193
Impôts sur les bénéfices	157 52	-15 507
TOTAL DES PRODUITS	41 073 667	40 058 483
TOTAL DES CHARGES	40 456 340	39 263 000
BENEFICE OU PERTE	617 327	795 483

SOVECO
Commissaire aux Comptes

Annexes

ANNEXE DE BASE

Dont les caractéristiques sont les suivantes :

- un total de Chiffre d'affaires : 40.526.550 €
- un total de bilan de : 15.254.676 €
- un résultat de : 617.327 €

L'exercice a une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/09/2015 au 31/08/2016.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

I - Evénements principaux de l'exercice

Le 26 Février 2016, la SAS POIVRE&SEL a procédé à une augmentation de capital par incorporation d'une dette d compte courant de la SAS **RESTORIA** pour un montant de 400.000€.

Cela a pour effet de porter la participation de **RESTORIA** de 44.500€ à 444.500€, soit une détention de 79,38% du capital social.

Parallèlement, cette opération a permis la diminution de la dette de compte courant de POIVRE&SEL envers **RESTORIA**. Au 31 Août 2016, le solde du compte courant s'élève à 252.230 €.

Les actions de restructuration menées par POIVRE&SEL ont commencé à porter leurs fruits sur cet exercice et le résultat net comptable est en nette amélioration bien que toujours déficitaire de 76.537 € au 31 Août 2016.

En conséquence, la créance de compte courant fait toujours l'objet d'une dépréciation à hauteur de 250.000€ de même que les titres de participation qui subissent cette année une dépréciation de 100.000€.

PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions de la législation française, en respectant les principes généraux et méthodes généralement admis, dans le respect du principe de prudence.

Les conventions suivantes ont notamment été respectées :

- 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.

1 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles figurant au bilan se décomposant comme suit :

- 630.254 € : fonds commercial. Il ne fait l'objet d'aucun amortissement. Un montant de 91.469 € correspond à la branche « Traiteur et fabrication de repas » apportée par la société FIRESO lors d'un apport partiel d'actif en date du 7 Mars 1985. La somme de 363.784 € correspond à la reprise du fonds de la SAS REST'OUEST lors de la fusion absorption opérée en date du 31 Août 2014. Le 31 Août 2015, il a été racheté la branche de fonds de commerce de la société ADAPEI 49 pour un montant de 175.00€.
- 577.234 € : Mali technique de fusion issu des fusions de la SAS REST'OUEST et REST'ARMOR. Il ne fait l'objet d'aucun amortissement.

Les autres immobilisations incorporelles s'élèvent à 919.120,21 €. Elles ont été évaluées à leur coût d'acquisition. Elles sont amorties sur le mode linéaire sur une durée entre 1 et 7 ans.

2 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles figurent au bilan pour leur prix d'acquisition.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif, en respectant les règles fiscales en vigueur en fonction de la durée d'utilisation estimée :

	Durée	Mode
Agencement de terrains	5 à 10 ans	Linéaire
Construction	15 à 35 ans	Linéaire
Agencement, aménagement des constructions	5 à 10 ans	Linéaire
Installations techniques, matériels, outillages	2 à 10 ans	Linéaire ou Dégressif
AAI divers	4 à 10 ans	Linéaire
Matériel de transport	1 à 5 ans	Linéaire
Matériel de bureau et informatique	1 à 10 ans	Linéaire ou Dégressif
Mobilier	3 à 10 ans	Linéaire

3 - PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES IMMOBILISES

Les titres de participation figurent au bilan à leur valeur d'acquisition ou à leur valeur d'apport. Le cas échéant, à la clôture de l'exercice, ils sont dépréciés à concurrence de la valeur d'utilité. Celle-ci est appréciée selon différents critères tels que la quote-part des capitaux propres de la société concernée, sa rentabilité, ses cash flows et perspectives d'avenir.

Les immobilisations financières s'élèvent à 635.136,58 € et sont composées de dépôts de garantie sur les diverses locations (181.630,58 €) ainsi que de titres de participation (453.506€).

4 - STOCKS

Les stocks sont valorisés de la façon suivante :

- Matières : prix d'achat moyen pondéré.
- Approvisionnements : dernier prix d'achat connu.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

5 - CREANCES ET DETTES

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

6 - PROVISIONS ET DEPRECIATIONS

Les provisions pour risques et charges et les dépréciations ont été déterminées selon les modalités de constitution et d'évaluation prescrites par la réglementation comptable. Elles sont détaillées sur l'état des provisions et font partie des capitaux propres au bilan.

Rubriques	Début d'exercice	Reevaluation	Acquisit. apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 929 595		229 262
Terrains	169 842		
Constructions sur sol propre	4 618 972		
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., amenag.	348 811		1 921
Install. techniques, matériel et outillage ind.	3 273 620		1 336 405
Installations générales, agenc., amenag.	213 817		60 281
Matériel de transport	175 036		60 972
Matériel de bureau, informatique, mobilier	759 160		151 963
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	41 145		1 139 937
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	9 600 406		2 751 478
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	53 506		400 000
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	178 588		5 291
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	232 094		405 291
TOTAL GENERAL	11 762 096		3 386 031

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES	13 659	18 590	2 126 608	
Terrains			169 842	
Constructions sur sol propre		-1	4 618 973	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.		7 774	342 957	
Installations techn. matériel et outillage ind.		485 102	4 124 923	
Installations générales, agencements divers			274 099	
Matériel de transport		67 696	168 313	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		14 924	896 199	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	1 179 831	1	1 250	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 179 831	575 495	10 596 555	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			453 506	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		2 248	181 631	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		2 248	635 137	
TOTAL GENERAL	1 193 490	596 333	13 358 300	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	404 934	84 676	18 590	471 019
Terrains	26 386	984	-1	27 370
Constructions sur sol propre	2 016 589	164 985		2 181 574
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.	295 463	9 864	7 773	297 553
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 127 760	278 778	475 437	1 931 102
Installations générales, agenc. et aménag. divers	145 351	21 325	-1	166 677
Matériel de transport	160 662	9 363	67 696	102 329
Matériel de bureau et informatique, mobilier	582 441	55 553	13 090	624 904
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	5 354 656	540 852	563 995	5 331 510
TOTAL GENERAL	5 759 590	625 528	582 585	5 802 529

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 ETBL AUT. INC.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL							
Acquis. titre							
TOTAL							

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 Dont majorations exceptionnelles de 30 % Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges 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 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	45 000		45 000	
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	45 000		45 000	
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 Autres dépréciations		100 000		100 000
	5 570	11 224		16 795
	350 000		100 000	250 000
DEPRECIATIONS	355 570	111 224	100 000	366 795
TOTAL GENERAL	400 570	111 224	145 000	366 795
Dotations et reprises d'exploitation Dotations et reprises financières Dotations et reprises exceptionnelles Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice		11 224 100 000	45 000 100 000	

SOVECO
Commissaire aux Comptes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	181 631		181 631
Autres immobilisations financières	17 999	17 999	
Clients douteux ou litigieux	3 076 982	3 076 982	
Autres créances clients			
Créance représentative de titres prêtés	1 464	1 464	
Personnel et comptes rattachés	8 212	8 212	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	337 034	337 034	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	522 999	522 999	
Groupe et associés	1 816 972	1 816 972	
Débiteurs divers	360 801	360 801	
Charges constatées d'avance	249 483	249 483	
TOTAL GENERAL	6 573 576	6 391 946	181 631

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	5 293 322	934 191	2 884 880	1 474 251
Emprunts et dettes à plus d'1 an à l'origine	1 560 359	1 547 813	12 546	
Emprunts et dettes financières divers	1 834 748	1 834 748		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 054 821	1 054 821		
Personnel et comptes rattachés	1 056 256	1 056 256		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	39 419	39 419		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	435 374	435 374		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	175 382	175 382		
Groupe et associés				
Autres dettes	24 290	24 290		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	11 473 971	7 102 294	2 897 426	1 474 251

Emprunts souscrits en cours d'exercice 1 720 221
Emprunts remboursés en cours d'exercice 865 739
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

SOVECO
Commissaire aux Comptes

Compte	Libellé	31/08/2016	31/08/2015	Ecart
CHARGES A PAYER				
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES				
16880000	INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS	3 848	3 840	8
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		3 848	3 840	8
DETTE FOURNISSEURS CPTE RATTACH				
40810000	FACTURES A RECEVOIR	185 564	135 659	49 905
TOTAL DETTE FOURNISSEURS CPTE RATTACH		185 564	135 659	49 905
AUTRES DETTES				
41980000	CLIENTS AVOIRS A ACCORDER	17 639	4 580	13 060
TOTAL AUTRES DETTES		17 639	4 580	13 060
DETTE FISCALES ET SOCIALES				
42820000	PROVISION CONGES A PAYER	674 054	627 213	46 842
42840000	PROVISION PARTICIPATION AUX BENEFIC	96 278	129 193	-32 915
42860000	PERSONNEL AUTRES CHARGES A PAYER	263 381	263 669	-289
43820000	CHARGES S/CONGES A PAYER	226 415	214 068	12 347
43860000	ORGANISMES SOCIAUX CHARGES A PAYER	127 833	135 053	-7 220
44820000	CHARGES FISC. S/CONGES A PAYER	18 874	17 562	1 312
44860000	ETAT AUTRES CHARGES A PAYER	12 021	160 455	-148 434
44863300	PROVISION FORMATION CONTINUE	87 222	79 409	7 812
44863400	PROVISION AIDE AU LOGEMENT	92 767	85 444	7 323
44863500	PROVISION TAXE D'APPRENTISSAGE	65 329	61 939	3 389
44865100	PROVISION C.E.T	74 036	67 088	6 949
44865200	PROVISION TAXE FONCIERE	64 488	62 358	2 130
44867100	PROVISION ORGANIC	20 638	18 856	1 782
TOTAL DETTE FISCALES ET SOCIALES		1 823 334	1 922 307	-98 972
TOTAL CHARGES A PAYER		2 030 386	2 066 386	-35 999

Déclaration au 31/08/2016
Charges et produits constatés d'avance

Compte	Libellé	31/08/2016	31/08/2015	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
48600000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	249 483	283 965	-34 482
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		249 483	283 965	-34 482

Compte	Libellé	31/08/2016	31/08/2015	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
41810000	CLIENTS FACTURES A ETABLIR	58 811	19 205	39 606
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		58 811	19 205	39 606
AUTRES CREANCES				
40980000	AVOIRS A RECEVOIR	328 972	335 908	-6 937
43871000	IJSS A RECEVOIR - CPAM	-3 976	-6 433	2 458
43871100	INDEMNITES JOURN.HUMANIS PREV.	-159	-5 370	5 210
43871200	IJ HUMANIS PREVOY. MAINTIEN SALAIRE	-3 692		-3 692
44870000	ETAT AUTRES PRODUITS A RECEVOIR	480 499	451 406	29 093
45880000	INTERETS COURUS COMPTES ASSOCIES	3 468	1 928	1 540
46870000	DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	31 829	49 813	-17 984
TOTAL AUTRES CREANCES		836 941	827 252	9 688
BANQUES,ETABLISSEMENTS FINANCIERS				
51870000	INTERETS COURUS A RECEVOIR	1 861	2 775	-914
TOTAL BANQUES,ETABLISSEMENTS FINANCIERS		1 861	2 775	-914
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		897 612	849 231	48 381

Nature des transferts	Montant	Imputation au compte
CHARGES EXPLOITATION	40 553	7911
CHARGES DE PERSONNEL	168 071	7912
TOTAL	208 623	

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
CHARGES EXCEPT-OPERATION GESTION	65 011	
CESSION IMMOBILISATION	11 523	
PENALITES	11 167	
TOTAL	87 701	

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
PRODUIT EXCEPT OPEARATION GESTION	125 128	
SUBVENTION-INVESTISSEMENT	2 216	
CESSION IMMOBILISATION	13 582	
TOTAL	140 927	

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	8 696			260
Actions amorties				0,00
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				0,00
Actions préférentielles				0,00
Parts sociales				0,00
Certificats d'investissements				0,00

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
CADRE	31	
AGENT DE MAITRISE	170	
EMPLOYE	315	
TOTAL	516	

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	644 627	-5 123	649 750
Résultat exceptionnel à court terme	53 226	21 464	31 762
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés	-96 278	-32 093	-64 185
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
RESULTAT COMPTABLE	601 575	-15 752	617 327

Rubriques	Entreprises liées	Participations	Dettes, créances en effets comm.
ACTIF IMMOBILISE Capital souscrit non appelé Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles Avances et acomptes sur immobilisations corporelles Participations Créances rattachées à des participations Prêts Autres titres immobilisés Autres immobilisations financières		444 500	
ACTIF CIRCULANT Avances et acomptes versés sur commandes Créances clients et comptes rattachés Autres créances Capital souscrit appelé, non versé Valeurs mobilières de placement Disponibilités	1 545 290	41 850 263 702	
DETTES Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit Emprunts et dettes financières divers Avances et acomptes reçus sur commandes Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	1 551 970 40 200	9 121	

Engagements donnés					
Catégories d'engagements	Total	Au profit de			
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées Autres
INTERET SUR EMPRUNT	468 343				J 468 343
CAUTION BANCAIRE MARCHÉ PUI	3 100				3 100
TOTAL	471 443				471 443

Engagements reçus					
Catégories d'engagements	Total	Accordés par			
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées Autres
TOTAL					

Engagements réciproques						
Catégories d'engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
TOTAL						

SOVECO
Commissaire aux Comptes

Denomination Siege Social	Capital Capitaux Propres	Q.P. Detenue Divid. encaiss.	Val. brute Val. nette	Titres Titres	Prets, avances Cautions	Chiffre d'affaires Resultat
FILIALES (plus de 50%)						
SAS POIVRE&SEL	560 000	79,38	444 500		252.230	3 582 693
12 RUE GEORGES MANDEL - 49009 ANGERS	-47 894		344 500			-76 537
		0,00				
		0,00				
		0,00				
		0,00				
		0,00				
		0,00				
PARTICIPATIONS (10 a 50%)						
		0,00				
		0,00				
		0,00				
		0,00				
		0,00				
		0,00				
AUTRES PARTICIPATIONS						
		0,00				
		0,00				
		0,00				
		0,00				
		0,00				
		0,00				

1 - INTEGRATION FISCALE

RESTORIA fait partie depuis le 1er Septembre 2001 du périmètre d'intégration fiscale par suite de son accord pour son entrée dans le régime d'intégration fiscale visé aux articles 223A et suivants du CGI.

La SARL EPHIJY en est la société mère.

La convention place la société filiale dans la situation qui aurait été la sienne en l'absence d'intégration fiscale. A ce titre, RESTORIA versera à EPHIJY à titre de contribution au paiement de l'impôt sur les sociétés du groupe une somme égale à l'impôt qui aurait grevé son résultat si elle était imposable distinctement.

Au titre de l'exercice, l'impôt brut s'élève à 9.130 €. La société bénéficie de réductions et crédit d'impôt pour un montant global de 24.882 €. La société supporte alors un impôt négatif de 15.751 €.

2 - DETTES FOURNISSEURS ET DELAI DE PAIEMENT

Dettes non échues	TOTAL	Moins de 30 jours	De 30 à 60 jours	Plus de 60 jours
Fournisseurs 31.08.16	1.649.183 €	94.532 €	1.554.651 €	0 €
Fournisseurs 31.08.15	1.357.164 €	85.384 €	1.271.780 €	0 €
Fournisseurs 31.08.14	1.730.081 €	129.205 €	1.194.981 €	1.640 €

3 - INFORMATIONS RELATIVES AU CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (Crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 480.499 €. Il s'agit d'une provision, son montant définitif ne pourra être déterminé qu'à la fin de l'année civile 2016.

Au titre de l'année civile 2015, le CICE s'élève à la somme de 687.531 €. La SAS RESTORIA par le biais de la société mère la SARL EPHIJY a demandé un préfinancement au titre de ce mécanisme pour un montant de 598.000 €. Ce CICE a permis des investissements en matériels notamment ainsi que l'embauche de personnel.

4 - ENGAGEMENT DE RETRAITE

Pour couvrir ses engagements de retraite, RESTORIA a souscrit une assurance relative aux indemnités de fin de carrière. Par ailleurs, RESTORIA a procédé au 31 Août 2016 à son évaluation en vue des opérations de consolidation avec les autres sociétés du groupe, évaluation qui s'élève à 510.221€.

5 - IDENTITE DE LA SOCIETE MERE CONSOLIDANT LES COMPTES DE LA SOCIETE

Dénomination sociale : EPHIJY

Forme : SARL

Au capital de : 1.443.080 €

Adresse Siège Social : 12, Rue Georges Mandel - CS 50955 - 49009 ANGERS CEDEX 01

SOVECO
Commissaire aux Comptes