

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 01/03/2019 sous le numéro de dépôt 4117

Duplicata
GREFFE DU
TRIBUNAL DE COMMERCE
D'ANGERS

19 RUE RENE ROUCHY - BP 80003
49055 ANGERS CEDEX 02
sur le site : www.infogreffe.fr

TEL : 02.41.87.89. (30 ou 31)

RECEPISSE DE DEPOT

RESTORIA

12 rue Georges Mandel
Parc de l'Angevinière
49000 Angers

V/REF :

N/REF : 85 B 199 / 2019-B-4117

Le greffier du tribunal de commerce d'Angers certifie qu'il a reçu le 01/03/2019,

les documents comptables prévus aux articles L 232-21 et suivants du code de commerce, de l'exercice clos le 31/08/2018.

Concernant la société

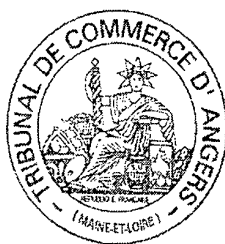
RESTORIA
Société par actions simplifiée
12 rue Georges Mandel
Parc de l'Angevinière
49000 Angers

Le dépôt a été enregistré sous le numéro 2019-B-4117 le 01/03/2019

R.C.S. ANGERS 332 323 047 (85 B 199)

Fait à ANGERS le 01/03/2019,

LE GREFFIER



M. M. L.

RESTORIA
Société par actions simplifiée
au capital de 2 260 960 euros
Siège social : 12 rue Georges Mandel Parc de l'Angevinière
49000 ANGERS
332 323 047 RCS ANGERS

ARRIVÉ AU GREFFE DE COMMERCE
LE 01 MARS 2019

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE

DU 8 FEVRIER 2019

APPROBATION DES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2018

AFFECTATION PROPOSEE ET RESOLUTION VOTEE

DEUXIEME RESOLUTION

Affectation du résultat

L'Assemblée Générale décide d'affecter le résultat bénéficiaire s'élevant à 232 916,47 euros de la manière suivante :

Origine :

Résultat de l'exercice 232 916,47 euros

Affectation :

Dotation aux réserves :

A la réserve légale, soit 11 645,82 euros

Aux autres réserves 71 270,65 euros

Dividendes :

A titre de dividende 150 000,00 euros

Totaux 232 916,47 euros 232 916,47 euros

Montant - Mise en paiement - Régime fiscal du dividende

Le dividende unitaire est donc de 17,25 euros.

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter du 8 février 2019.

Pour les personnes physiques fiscalement domiciliées en France, ce dividende est assujéti à l'imposition forfaitaire unique au taux global de 30% (composé des prélèvements sociaux (17,20 %) et de l'impôt sur le revenu (12,80 %)), sauf si elles optent à l'imposition de ces revenus au barème progressif de l'impôt sur le revenu. Dans ce dernier cas, l'intégralité du montant ainsi distribué sera éligible à la réfaction de 40 % résultant des dispositions de l'article 158 3-2° du Code général des impôts.

Rappel des distributions antérieures

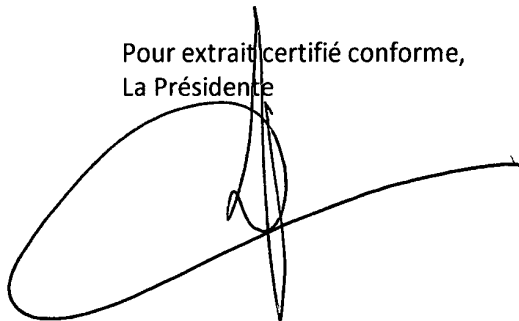
Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, le tableau ci-après fait état du montant des dividendes et autres revenus distribués au titre des trois précédents

exercices, ainsi que de leur éventuelle éligibilité à la réfaction de 40 % résultant des dispositions de l'article 158 3-2° du Code général des impôts bénéficiant, le cas échéant, aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France.

Exercice clos le :	Revenus éligibles à la réfaction résultant de l'article 158-3-2° du CGI		Revenus non éligibles à la réfaction résultant de l'article 158- 3-2° du CGI	
	Dividendes	Autres revenus	Dividendes	Autres revenus
31 août 2017	0,00	0,00	0,00	0,00
31 août 2016	247 836,00	0,00	0,00	0,00
31 août 2015	347 840,00	0,00	0,00	0,00

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

Pour extrait certifié conforme,
La Présidente



Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/08/2018	31/08/2017
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	1 236 191	708 244	527 947	548 161
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	169 842	29 337	140 505	141 489
Constructions	5 258 378	2 828 030	2 430 348	2 316 194
Installations techniques, matériel, outillage	4 635 738	2 257 040	2 378 698	2 140 715
Autres immobilisations corporelles	1 973 395	1 040 051	933 344	794 958
Immobilisations en cours	1 740		1 740	33 645
Avances et acomptes				4 160
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	961 258		961 258	460 758
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	293 490		293 490	290 314
ACTIF IMMOBILISE	15 737 521	6 862 702	8 874 819	7 937 881
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	698 426		698 426	625 132
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	3 793 899	23 765	3 770 133	3 219 488
Autres créances	4 386 047		4 386 047	3 631 447
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	250 544		250 544	250 544
(dont actions propres)				
Disponibilités	130 562		130 562	735 809
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	260 020		260 020	251 746
ACTIF CIRCULANT	9 519 498	23 765	9 495 733	8 714 166
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	25 257 019	6 886 467	18 370 552	16 652 047



Rubriques	31/08/2018	31/08/2017
Capital social ou individuel (dont versé : 2 260 960)	2 260 960	2 260 960
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	148 262	148 262
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	859 959	949 325
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	232 916	-89 366
Subventions d'investissement	187 679	153 223
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	3 689 777	3 422 404
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	6 600	
Provisions pour charges		
PROVISIONS	6 600	
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	6 838 555	5 854 700
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	2 552 018	2 153 913
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	80 604	64 541
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 848 579	1 896 391
Dettes fiscales et sociales	2 801 637	2 745 808
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	534 619	507 081
Autres dettes	18 164	7 209
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	14 674 175	13 229 642
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	18 370 552	16 652 047

Rubriques	France	Exportation	31/08/2018	31/08/2017
Ventes de marchandises	24 365		24 365	312 544
Production vendue de biens	37 446 232		37 446 232	35 905 103
Production vendue de services	7 145 540		7 145 540	6 575 610
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	44 616 138		44 616 138	42 793 257
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				44 500
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			85 277	226 493
Autres produits			2 597	9 600
PRODUITS D'EXPLOITATION			44 704 011	43 073 851
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			21 870	297 937
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			17 205 689	16 735 737
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			-73 294	45 530
Autres achats et charges externes			7 253 882	6 154 370
Impôts, taxes et versements assimilés			902 774	902 335
Salaires et traitements			14 053 563	13 993 408
Charges sociales			4 214 396	4 260 562
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			874 063	803 377
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			12 541	
Dotations aux provisions			6 600	
Autres charges			3 059	6 277
CHARGES D'EXPLOITATION			44 475 143	43 199 533
RESULTAT D'EXPLOITATION			228 868	-125 682
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			133	103
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			2 768	8 160
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			2 900	8 263
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			120 527	136 850
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			120 527	136 850
RESULTAT FINANCIER			-117 627	-128 587
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			111 241	-254 269

Déclaration au 31/08/2018
Compte de résultat

Rubriques	31/08/2018	31/08/2017
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	63 973	9 506
Produits exceptionnels sur opérations en capital	520 335	30 258
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		350 000
PRODUITS EXCEPTIONNELS	584 308	389 765
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	7 665	91 566
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	453 270	13 698
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	460 936	105 263
RESULTAT EXCEPTIONNEL	123 372	284 501
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	50 392	43 739
Impôts sur les bénéfices	48 695	75 860
TOTAL DES PRODUITS	45 291 219	43 471 878
TOTAL DES CHARGES	45 058 302	43 561 245
BENEFICE OU PERTE	232 916	-89 366

Annexes

ANNEXE DE BASE

Dont les caractéristiques sont les suivantes :

- un total de bilan de : 18.370.551 €
- un résultat de : 232.916 €

L'exercice a une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/09/2017 au 31/08/2018.

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

I - Evénements principaux de l'exercice

En date du 31 Août 2018, la SAS **RESTORIA** a acheté l'intégralité des parts de la SAS **GRSA** (Gestion de restaurants et de services de l'Atlantique). La SAS GRSA située sur la commune de Campbon (44) exploite 15 sites en cuisine sur place sur le marché santé médico-social.

Sur cette période, la SAS **RESTORIA** a cédé ses titres de participation de la SAS Poivre&Sel à la SARL EPHIJY. Cette opération avait pour but une réorganisation capitalistique du groupe EPHIJY.

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 1.236.190,71 € en valeur brute. Elles ont été évaluées à leur coût d'acquisition. Elles sont amorties sur le mode linéaire sur une durée entre 1 et 7 ans.

En l'absence de limite prévisible à la durée des avantages économiques attendus par notre entité, la durée d'utilité de ces fonds commerciaux a été considérée comme non limitée. Conformément au règlement ANC 2015-06, ces derniers ne font l'objet d'un amortissement mais sont soumis à un test de dépréciation annuel.

Les tests de dépréciation n'ont pas mis en évidence la nécessité de constater de dépréciation à la clôture de l'exercice.

2 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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
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
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 1.254.747,92 € et sont composées de dépôts de garantie sur les diverses locations (293.490,40 €) ainsi que de titres de participation (961.257,52 €).

4 - STOCKS

Les stocks sont valorisés de la façon suivante :

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

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.

Il n'y a pas de procédures prud'homales en cours sur l'exercice clos au 31 Août 2018.

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 342 458		213 901
Terrains	169 842		
Dont composants			
Constructions sur sol propre	4 618 973		
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.	350 932		288 474
Install. techniques, matériel et outillage ind.	4 439 723		633 271
Installations générales, agenc., aménag.	590 455		537 413
Matériel de transport	226 193		19 565
Matériel de bureau, informatique, mobilier	930 513		63 081
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	33 645		75 387
Avances et acomptes	4 160		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	11 364 437		1 617 190
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	460 758		945 000
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	290 314		10 372
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	751 071		955 372
TOTAL GENERAL	14 457 966		2 786 462

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES	103 605	9 075	2 443 679	
Terrains			169 842	
Constructions sur sol propre			4 618 973	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.			639 406	
Installations techn., matériel et outillages ind.		437 256	4 635 738	
Installations générales, agencements divers		305 320	822 548	
Matériel de transport		16 757	229 001	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		71 748	921 846	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	107 292		1 740	
Avances et acomptes		4 160		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	107 292	835 240	12 039 094	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations		444 500	961 258	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		7 195	293 490	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		451 695	1 254 748	
TOTAL GENERAL	210 897	1 296 010	15 737 521	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	586 809	130 509	9 075	708 244
Terrains	28 354	984		29 337
Constructions sur sol propre	2 346 561	164 987		2 511 547
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.	307 150	9 333		316 483
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 299 008	390 322	432 290	2 257 040
Installations générales, agenc. et aménag. divers	192 661	72 379	5 320	259 720
Matériel de transport	104 832	32 572	16 757	120 647
Matériel de bureau et informatique, mobilier	654 710	72 978	68 005	659 683
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	5 933 276	743 554	522 372	6 154 458
TOTAL GENERAL	6 520 085	874 063	531 447	6 862 702

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.							
Mât. Transp.							
Mât 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		6 600		6 600
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		6 600		6 600
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	15 622	12 541	4 398	23 765
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	15 622	12 541	4 398	23 765
TOTAL GENERAL	15 622	19 141	4 398	30 365
Dotations et reprises d'exploitation		19 141	4 398	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles				
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	293 490		293 490
Clients douteux ou litigieux	25 072	25 072	
Autres créances clients	3 768 826	3 768 826	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	3 041	3 041	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	17 901	17 901	
Etat : autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat : autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	264 267	264 267	
Etat : autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat : autres collectivités : créances diverses	550 906	550 906	
Groupe et associés	3 068 300	3 068 300	
Débiteurs divers	481 631	481 631	
Charges constatées d'avance	260 020	260 020	
TOTAL GENERAL	8 733 456	8 439 966	293 490

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	432 509	432 509		
Emprunts et dettes à plus d'1 an à l'origine	6 406 046	1 309 721	3 787 097	1 309 228
Emprunts et dettes financières divers	2 552 018	2 542 368	9 650	
Fournisseurs et comptes rattachés	1 848 579	1 848 579		
Personnel et comptes rattachés	1 077 063	1 077 063		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 145 713	1 145 713		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	74 853	74 853		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	504 009	504 009		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	534 619	534 619		
Groupe et associés				
Autres dettes	18 164	18 164		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	14 593 571	9 487 596	3 796 747	1 309 228

Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 745 944
Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 194 599
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés	

Déclaration au 31/08/2018
Charges à payer

Compte	Libellé	31/08/2018	31/08/2017	Ecart
CHARGES A PAYER				
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES				
16880000	INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS	3 496,62	3 497,38	-0,76
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		3 496,62	3 497,38	-0,76
DETTE FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
40810000	FACTURES A RECEVOIR	152 806,80	293 937,84	-141 131,04
TOTAL DETTE FOURNISSEURS CPTES RATTACH		152 806,80	293 937,84	-141 131,04
AUTRES DETTES				
41980000	CLIENTS AVOIRS A ACCORDER	17 474,97		17 474,97
45880000	INTERETS COURUS COMPTES ASSOCIES	3 045,77	2 674,66	371,11
TOTAL AUTRES DETTES		20 520,74	2 674,66	17 846,08
DETTE FISCALES ET SOCIALES				
42820000	PROVISION CONGES A PAYER	762 289,36	745 408,67	16 880,69
42840000	PROVISION PARTICIPATION AUX BENEFIC	50 392,00	43 739,00	6 653,00
42860000	PERSONNEL AUTRES CHARGES A PAYER	238 286,42	238 739,34	-452,92
43820000	CHARGES S/CONGES A PAYER	289 669,96	285 120,58	4 549,38
43860000	ORGANISMES SOCIAUX CHARGES A PAYER	104 580,27	106 402,69	-1 822,42
44860000	ETAT AUTRES CHARGES A PAYER	11 936,00	47 571,41	-35 635,41
44863300	PROVISION FORMATION CONTINUE	96 567,30	98 180,41	-1 613,11
44863400	PROVISION AIDE AU LOGEMENT	104 566,75	100 615,42	3 951,33
44863500	PROVISION TAXE D'APPRENTISSAGE	71 728,75	72 395,62	-666,87
44865100	PROVISION C.E.T	80 648,95	82 113,95	-1 465,00
44865200	PROVISION TAXE FONCIERE	113 830,66	66 202,66	47 628,00
44867100	PROVISION ORGANIC	24 731,00	23 784,00	947,00
TOTAL DETTE FISCALES ET SOCIALES		1 949 227,42	1 910 273,75	38 953,67
TOTAL CHARGES A PAYER		2 126 051,58	2 210 383,63	-84 332,05

Déclaration au 31/08/2018
Charges et produits constatés d'avance

Compte	Libellé	31/08/2018	31/08/2017	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
48600000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	260 020,49	251 745,63	8 274,86
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		260 020,49	251 745,63	8 274,86

Compte	Libellé	31/08/2018	31/08/2017	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
41810000	CLIENTS FACTURES A ETABLIR	233 943,07	12 609,74	221 333,33
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		233 943,07	12 609,74	221 333,33
AUTRES CREANCES				
40980000	AVOIRS A RECEVOIR	460 708,10	360 056,65	100 651,45
43871000	IJSS A RECEVOIR - CPAM	8 863,59	4 883,97	3 979,62
43871100	INDEMNITES JOURN.HUMANIS PREV.		-804,90	804,90
44870000	ETAT AUTRES PRODUITS A RECEVOIR	539 571,00	611 480,00	-71 909,00
46870000	DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	20 923,17	16 580,21	4 342,96
TOTAL AUTRES CREANCES		1 030 065,86	992 195,93	37 869,93
BANQUES,ETABLISSEMENTS FINANCIERS				
51870000	INTERETS COURUS A RECEVOIR		422,85	-422,85
TOTAL BANQUES,ETABLISSEMENTS FINANCIERS			422,85	-422,85
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		1 264 008,93	1 005 228,52	258 780,41

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

27/98

RESTORIA
Société par Actions Simplifiée
au capital de 2.260.960 euros
12 rue Georges Mandel – 49000 ANGERS

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 août 2018

RESTORIA S.A.S.

Siège social : 12 rue Georges Mandel – 49000 ANGERS
Au capital de 2.260.960 euros

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Aux Associés,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société RESTORIA relatifs à l'exercice clos le 31 août 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} septembre 2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Le paragraphe de l'annexe relatif aux immobilisations incorporelles précise que votre société procède à des estimations significatives portant sur la valorisation des fonds de commerce.

Le paragraphe de l'annexe relatif aux immobilisations financières précise que votre société procède à des estimations significatives portant sur la valorisation des titres de participation.

Dans le cadre de notre mission, nous avons vérifié la cohérence des méthodes et des évaluations qui justifient les estimations comptables retenues.

Nos travaux d'appréciation de ces estimations ne nous ont pas conduit à relever d'éléments susceptibles de remettre en cause le caractère raisonnable des modalités retenues pour ces estimations comptables, ainsi que les évaluations qui en découlent.

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

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux Associés

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre entité.

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Angers, le 4 février 2019

Pour la SOVECO
Commissaire aux Comptes

Philippe CAMPORA



Déclaration au 31/08/2018
Bilan - Actif

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/08/2018	31/08/2017
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	1 236 191	708 244	527 947	548 161
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	169 842	29 337	140 505	141 489
Constructions	5 258 378	2 828 030	2 430 348	2 316 194
Installations techniques, matériel, outillage	4 635 738	2 257 040	2 378 698	2 140 715
Autres immobilisations corporelles	1 973 395	1 040 051	933 344	794 958
Immobilisations en cours	1 740		1 740	33 645
Avances et acomptes				4 160
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	961 258		961 258	460 758
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	293 490		293 490	290 314
ACTIF IMMOBILISE	15 737 521	6 862 702	8 874 819	7 937 881
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	698 426		698 426	625 132
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	3 793 899	23 765	3 770 133	3 219 488
Autres créances	4 386 047		4 386 047	3 631 447
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	250 544		250 544	250 544
(dont actions propres :)				
Disponibilités	130 562		130 562	735 809
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	260 020		260 020	251 746
ACTIF CIRCULANT	9 519 498	23 765	9 495 733	8 714 166
Frais d'émission d'emprunts à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	25 257 019	6 886 467	18 370 552	16 652 047

Déclaration au 31/08/2018
Bilan - Passif

Rubriques	31/08/2018	31/08/2017
Capital social ou individuel (dont versé : 2 260 960)	2 260 960	2 260 960
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	148 262	148 262
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	859 959	949 325
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	232 916	-89 366
Subventions d'investissement	187 679	153 223
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	3 689 777	3 422 404
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	6 600	
Provisions pour charges		
PROVISIONS	6 600	
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	6 838 555	5 854 700
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	2 552 018	2 153 913
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	80 604	64 541
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 848 579	1 896 391
Dettes fiscales et sociales	2 801 637	2 745 808
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	534 619	507 081
Autres dettes	18 164	7 209
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	14 674 175	13 229 642
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	18 370 552	16 662 047

Déclaration au 31/08/2018
Compte de résultat

Rubriques	France	Exportation	31/08/2018	31/08/2017
Ventes de marchandises	24 365		24 365	312 544
Production vendue de biens	37 446 232		37 446 232	35 905 103
Production vendue de services	7 145 540		7 145 540	6 575 610
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	44 616 138		44 616 138	42 793 257
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				44 500
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			85 277	226 493
Autres produits			2 597	9 600
PRODUITS D'EXPLOITATION			44 704 011	43 073 851
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			21 870	297 937
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			17 205 689	16 735 737
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			-73 294	45 530
Autres achats et charges externes			7 253 882	6 154 370
Impôts, taxes et versements assimilés			902 774	902 335
Salaires et traitements			14 053 563	13 993 408
Charges sociales			4 214 396	4 260 562
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			874 063	803 377
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			12 541	
Dotations aux provisions			6 600	
Autres charges			3 059	6 277
CHARGES D'EXPLOITATION			44 475 143	43 199 533
RESULTAT D'EXPLOITATION			228 868	-125 682
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			133	103
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			2 768	8 160
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			2 900	8 263
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilés			120 527	136 850
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			120 527	136 850
RESULTAT FINANCIER			-117 627	-128 587
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			111 241	-254 269

Déclaration au 31/08/2018
Compte de résultat

Rubriques	31/08/2018	31/08/2017
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	63 973	9 506
Produits exceptionnels sur opérations en capital	520 335	30 258
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		350 000
PRODUITS EXCEPTIONNELS	584 308	389 765
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	7 665	91 566
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	453 270	13 698
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	460 936	105 263
RESULTAT EXCEPTIONNEL	123 372	284 501
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	50 392	43 739
Impôts sur les bénéfices	-48 695	75 860
TOTAL DES PRODUITS	45 291 219	43 471 878
TOTAL DES CHARGES	45 058 302	43 561 245
BENEFICE OU PERTE	232 916	-89 366

Déclaration au 31/08/2018

Annexes

ANNEXE DE BASE

Dont les caractéristiques sont les suivantes :

- un total de bilan de : 18.370.551 €
- un résultat de : 232.916 €

L'exercice a une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/09/2017 au 31/08/2018.

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

I - Evénements principaux de l'exercice

En date du 31 Août 2018, la SAS **RESTORIA** a acheté l'intégralité des parts de la SAS **GRSA** (Gestion de restaurants et de services de l'Atlantique). La SAS GRSA située sur la commune de Campbon (44) exploite 15 sites en cuisine sur place sur le marché santé médico-social.

Sur cette période, la SAS **RESTORIA** a cédé ses titres de participation de la SAS Poivre&Sel à la SARL EPHIJY. Cette opération avait pour but une réorganisation capitalistique du groupe EPHIJY.

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 FIRESKO 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 1.236.190,71 € en valeur brute. Elles ont été évaluées à leur coût d'acquisition. Elles sont amorties sur le mode linéaire sur une durée entre 1 et 7 ans.

En l'absence de limite prévisible à la durée des avantages économiques attendus par notre entité, la durée d'utilité de ces fonds commerciaux a été considérée comme non limitée. Conformément au règlement ANC 2015-06, ces derniers ne font l'objet d'un amortissement mais sont soumis à un test de dépréciation annuel.

Les tests de dépréciation n'ont pas mis en évidence la nécessité de constater de dépréciation à la clôture de l'exercice.

Déclaration au 31/08/2018
Principes et méthodes comptables

2 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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
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
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 1.254.747,92 € et sont composées de dépôts de garantie sur les diverses locations (293.490,40 €) ainsi que de titres de participation (961.257,52 €).

4 - STOCKS

Les stocks sont valorisés de la façon suivante :

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

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.

Il n'y a pas de procédures prud'homales en cours sur l'exercice clos au 31 Août 2018.

Déclaration au 31/08/2018
Immobilisations

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 342 458		213 901
Terrains	169 842		
Dont composants			
Constructions sur sol propre	4 618 973		
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.	350 932		288 474
Install. techniques, matériel et outillage ind.	4 439 723		633 271
Installations générales, agenc., aménag.	590 455		537 413
Matériel de transport	226 193		19 565
Matériel de bureau, informatique, mobilier	930 513		63 081
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	33 645		75 387
Avances et acomptes	4 160		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	11 364 437		1 617 190
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	460 758		945 000
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	290 314		10 372
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	751 071		955 372
TOTAL GENERAL	14 457 966		2 786 462

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES	103 605	9 075	2 443 679	
Terrains			169 842	
Constructions sur sol propre			4 618 973	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.			639 406	
Installations techn., matériel et outillages ind.		437 256	4 635 738	
Installations générales, agencements divers		305 320	822 548	
Matériel de transport		16 757	229 001	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		71 748	921 846	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	107 292		1 740	
Avances et acomptes		4 160		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	107 292	835 240	12 039 094	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations		444 500	961 258	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		7 195	293 490	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		451 695	1 254 748	
TOTAL GENERAL	210 897	1 296 010	15 737 521	

Déclaration au 31/08/2018
Amortissements

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	586 809	130 509	9 075	708 244
Terrains	28 354	984		29 337
Constructions sur sol propre	2 346 561	164 987		2 511 547
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc. aménag.	307 150	9 333		316 483
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 299 008	390 322	432 290	2 257 040
Installations générales, agenc. et aménag. divers	192 661	72 379	5 320	259 720
Matériel de transport	104 832	32 572	16 757	120 647
Matériel de bureau et informatique, mobilier	654 710	72 978	68 005	659 683
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	5 933 276	743 554	522 372	6 154 458
TOTAL GENERAL	6 520 085	874 063	531 447	6 862 702

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

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

Déclaration au 31/08/2018
Provisions et dépréciations

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		6 600		6 600
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		6 600		6 600
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	15 622	12 541	4 398	23 765
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	15 622	12 541	4 398	23 765
TOTAL GENERAL	15 622	19 141	4 398	30 365
Dotations et reprises d'exploitation		19 141	4 398	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles				
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

Déclaration au 31/08/2018
Créances et dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	293 490		293 490
Clients douteux ou litigieux	25 072	25 072	
Autres créances clients	3 768 826	3 768 826	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	3 041	3 041	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	17 901	17 901	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	264 267	264 267	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	550 906	550 906	
Groupe et associés	3 068 300	3 068 300	
Débiteurs divers	481 631	481 631	
Charges constatées d'avance	260 020	260 020	
TOTAL GENERAL	8 733 456	8 439 966	293 490

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	432 509	432 509		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	6 406 046	1 309 721	3 787 097	1 309 228
Emprunts et dettes financières divers	2 552 018	2 542 368	9 650	
Fournisseurs et comptes rattachés	1 848 579	1 848 579		
Personnel et comptes rattachés	1 077 063	1 077 063		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 145 713	1 145 713		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	74 853	74 853		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	504 009	504 009		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	534 619	534 619		
Groupe et associés				
Autres dettes	18 164	18 164		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	14 593 571	9 487 596	3 796 747	1 309 228

Emprunts souscrits en cours d'exercice 1 745 944

Emprunts remboursés en cours d'exercice 1 194 599

Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

Déclaration au 31/08/2018
Charges à payer

Compte	Libellé	31/08/2018	31/08/2017	Ecart
CHARGES A PAYER				
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES				
16880000	INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS	3 496,62	3 497,38	-0,76
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		3 496,62	3 497,38	-0,76
DETTE FOURNISSEURS CPTE RATTACH				
40810000	FACTURES A RECEVOIR	152 806,80	293 937,84	-141 131,04
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTE RATTACH		152 806,80	293 937,84	-141 131,04
AUTRES DETTES				
41980000	CLIENTS AVOIRS A ACCORDER	17 474,97		17 474,97
45880000	INTERETS COURUS COMPTES ASSOCIES	3 045,77	2 674,66	371,11
TOTAL AUTRES DETTES		20 520,74	2 674,66	17 846,08
DETTE FISCALES ET SOCIALES				
42820000	PROVISION CONGES A PAYER	762 289,36	745 408,67	16 880,69
42840000	PROVISION PARTICIPATION AUX BENEFIC	50 392,00	43 739,00	6 653,00
42860000	PERSONNEL AUTRES CHARGES A PAYER	238 286,42	238 739,34	-452,92
43820000	CHARGES S/CONGES A PAYER	289 669,96	285 120,58	4 549,38
43860000	ORGANISMES SOCIAUX CHARGES A PAYER	104 580,27	106 402,69	-1 822,42
44860000	ETAT AUTRES CHARGES A PAYER	11 936,00	47 571,41	-35 635,41
44863300	PROVISION FORMATION CONTINUE	96 567,30	98 180,41	-1 613,11
44863400	PROVISION AIDE AU LOGEMENT	104 566,75	100 615,42	3 951,33
44863500	PROVISION TAXE D'APPRENTISSAGE	71 728,75	72 395,62	-666,87
44865100	PROVISION C.E.T	80 646,95	82 113,95	-1 465,00
44865200	PROVISION TAXE FONCIERE	113 630,66	66 202,66	47 428,00
44867100	PROVISION ORGANIC	24 731,00	23 784,00	947,00
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		1 949 227,42	1 910 273,75	38 953,67
TOTAL CHARGES A PAYER		2 126 051,58	2 210 383,63	-84 332,05

Déclaration au 31/08/2018
Charges et produits constatés d'avance

Compte	Libellé	31/08/2018	31/08/2017	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
48600000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	260 020,49	251 745,63	8 274,86
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		260 020,49	251 745,63	8 274,86

Déclaration au 31/08/2018
Produits à recevoir

Compte	Libellé	31/08/2018	31/08/2017	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
41810000	CLIENTS FACTURES A ETABLIR	233 943,07	12 609,74	221 333,33
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		233 943,07	12 609,74	221 333,33
AUTRES CREANCES				
40980000	AVOIRS A RECEVOIR	460 708,10	360 056,65	100 651,45
43871000	LISS A RECEVOIR - CPAM	8 863,59	4 883,97	3 979,62
43871100	INDEMNITES JOURN.HUMANIS PREV.		-804,00	804,00
44870000	ETAT AUTRES PRODUITS A RECEVOIR	539 571,00	611 480,00	-71 909,00
46870000	DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	20 923,17	16 580,21	4 342,96
TOTAL AUTRES CREANCES		1 030 065,86	992 195,93	37 869,93
BANQUES,ETABLISSEMENTS FINANCIERS				
51870000	INTERETS COURUS A RECEVOIR		422,85	-422,85
TOTAL BANQUES,ETABLISSEMENTS FINANCIERS			422,85	-422,85
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		1 264 008,93	1 005 228,52	258 780,41

Déclaration au 31/08/2018
Composition du capital social

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				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Déclaration au 31/08/2018
Effectif moyen

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
CADRE	24	
AGENT DE MAITRISE	170	
EMPLOYE	375	
TOTAL	569	

Déclaration au 31/08/2018
Charges et produits exceptionnels

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
CESSION IMMOBILISATION	453 270	
DIVERS SUR EXERCICE	7 331	
PENALITES AMENDES	333	

TOTAL	460 934	
-------	---------	--

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
CESSION IMMOBILISATION	461 440	
DIVERS SUR EXERCICE	508	
REMBOURSEMENT TAXE TRANSPORT	38 411	
PRODUIT SUR IMPÔT	63 464	
SUBVENTION D'INVESTISSEMENT	20 484	

TOTAL	584 307	
-------	---------	--

SAS RESTORIA

Déclaration au 31/08/2018
Répartition de l'impôt sur les bénéfices

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	111 241	-69 129	180 370
Résultat exceptionnel à court terme	123 372	34 544	88 828
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés	-50 392	-14 110	-36 282
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
RESULTAT COMPTABLE	184 221	-48 695	232 916

Déclaration au 31/08/2018
Eléments relevant de plusieurs postes de bilan

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	945 000		
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	19 795		
Autres créances	3 139 276		
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	2 541 146		
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	101 354		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			

Déclaration au 31/08/2018
Engagements de crédit-bail

Rubriques	Terrains	Constructions	Matériel outillage	Autres immobilisations	Total
VALEUR D'ORIGINE				22 000	22 000
AMORTISSEMENTS					
Cumul exercices antérieurs					
Exercice en cours				2 286	2 286
TOTAL				2 286	2 286
VALEUR NETTE				19 714	19 714
REDEVANCES PAYEES					
Cumul exercices antérieurs					
Exercice en cours				2 800	2 800
TOTAL				2 800	2 800
REDEVANCES A PAYER					
A un an au plus				4 800	4 800
A plus d'un an et moins de 5 ans				16 400	16 400
A plus de cinq ans					
TOTAL				21 200	21 200
VALEUR RESIDUELLE				220	220
Montant pris en charge ds exerc.				2 800	2 800

Déclaration au 31/08/2018
Engagements financiers donnés et reçus

Catégories d'engagements	Total	Engagements donnés				
		Dirigeants	Filiales	Au profit de		
				Participations	Autres entreprises liées	Autres
INTERET SUR EMPRUNT	360 843					360 843
CAUTION BANCAIRE MARCHÉ PUI	4 000					4 000
NANTISSEMENT FONDS DE COMM	1 217 649					1 217 649
HYPOTHEQUE	844 916					844 916
NANTISSEMENT MATERIEL	835 724					835 724
TOTAL	3 263 132					3 263 132

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

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

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

SAS RESTORIA

Déclaration au 31/08/2018
Filiales et participations

Dénomination	Capital	Q.P. Détenue	Val. brute Titres	Prêts, avances	Chiffre d'affaires
Siège Social	Capitaux Propres	Divid.encaiss.	Val. nette Titres	Cautions	Résultat
FILIALES (plus de 50%)					
SAS GRSA	160 000	100	945 000		1 588 735
	768 405		945 000		49 884
		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, le résultat étant déficitaire, il n'y a pas d'impôt à payer. La société bénéficie de réductions et crédit d'impôt pour un montant global de 37.762 €.

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 31.08.18	1.695.772 €	101.924 €	1.593.848 €	0 €
Fournisseurs 31.08.17	1.602.453 €	143.174 €	1.459.279 €	0 €
Fournisseurs 31.08.16	1.649.183 €	94.532 €	1.554.651 €	0 €

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 539.571 €. Il s'agit d'une provision, son montant définitif ne pourra être déterminé qu'à la fin de l'année civile 2018.

Au titre de l'année civile 2017, le CICE s'élève à la somme de 922.407 €. 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 799.000 €. 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 2018 à son évaluation en vue des opérations de consolidation avec les autres sociétés du groupe.

Déclaration au 31/08/2018
Annexe

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