

Bordereau attestant l'exactitude des informations - ANGERS - 4901 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 03/07/2024 - 10436 - 1985 B 00199 - 332 323 047 - RESTORIA

RESTORIA

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

LE 22 JUL. 2024
ARRETE

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE

DU 16 FEVRIER 2024

APPROBATION DES COMPTES CLOS LE 31 AOUT 2023

DECISION SOUMISE ET ADOPTEE

DEUXIEME DECISION

Affectation

L'Associée unique décide d'affecter le résultat déficitaire s'élevant à -129 914,06 euros de la manière suivante :

Origine

Résultat de l'exercice-129 914,06 euros

Report à nouveau antérieur-1 263 120,33 euros

Affectation

Au report à nouveau

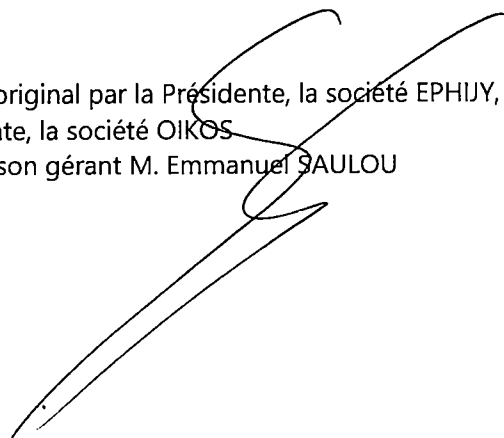
Report à nouveau, soit..... -1 393 034,39 euros

Total -1 393 034,39 euros -1 393 034,39 euros

Rappel des distributions antérieures

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, il est rappelé qu'aucun dividende n'a été mis en distribution au titre des trois derniers exercices, ni aucun revenu au sens du 1^{er} alinéa du même article.

Extrait certifié conforme à l'original par la Présidente, la société EPHIJY,
Représentée par sa Présidente, la société OIKOS
Elle-même représentée par son gérant M. Emmanuel SAULOU



Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/08/2023	31/08/2022
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial	1 530 956		1 530 956	1 530 956
Autres immobilisations incorporelles	1 678 971	1 391 417	287 554	293 248
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	142 254	33 115	109 139	109 139
Constructions	4 938 894	3 416 068	1 522 826	1 694 669
Installations techniques, matériel, outillage	6 033 160	4 203 565	1 829 595	2 119 036
Autres immobilisations corporelles	2 520 669	1 956 316	564 352	587 752
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	21 619		21 619	21 619
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	348 839		348 839	333 423
ACTIF IMMOBILISE	17 215 366	11 000 482	6 214 883	6 689 845
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	1 230 972		1 230 972	1 195 785
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	64 678		64 678	24 191
Avances et acomptes versés sur commandes	15 566		15 566	13 828
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	4 553 037	11 223	4 541 813	4 224 934
Autres créances	1 566 853		1 566 853	1 146 346
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	544		544	544
(dont actions propres :)				
Disponibilités	527 992		527 992	288 615
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	168 472		168 472	132 583
ACTIF CIRCULANT	8 128 117	11 223	8 116 893	7 026 829
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	25 343 483	11 011 706	14 331 777	13 716 674



**CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL**

Rubriques	31/08/2023	31/08/2022
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	199 901	199 901
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)		
Report à nouveau	-1 263 120	-475 959
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-129 914	-787 160
Subventions d'investissement	98 413	123 829
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	1 166 241	1 321 571
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS		
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	5 170 891	6 242 599
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	842 948	518 860
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	70 046	61 761
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 407 813	2 661 037
Dettes fiscales et sociales	2 868 361	2 644 298
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	37 803	176 114
Autres dettes	1 767 670	36 520
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		53 910
DETTES	13 165 535	12 395 103
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	14 331 777	13 716 674

À L'ORIGINAL
CERTIFIÉ CONFORME

Rubriques	France	Exportation	31/08/2023	31/08/2022
Ventes de marchandises	64 528		64 528	143 399
Production vendue de biens	49 825 021		49 825 021	44 316 838
Production vendue de services	10 966 882		10 966 882	9 900 343
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	60 856 432		60 856 432	54 360 580
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			18 647	22 862
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			253 451	411 974
Autres produits			392	2 258
PRODUITS D'EXPLOITATION			61 128 924	54 797 676
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			80 147	145 402
Variation de stock (marchandises)			-40 487	-9 458
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			24 989 293	21 747 045
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			-35 187	-295 976
Autres achats et charges externes			10 015 449	9 534 393
Impôts, taxes et versements assimilés			718 455	743 816
Salaires et traitements			18 656 840	17 533 752
Charges sociales			5 518 740	5 181 312
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			959 897	948 871
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges			1 295	3 406
CHARGES D'EXPLOITATION			60 864 445	55 532 565
RESULTAT D'EXPLOITATION			264 478	-734 889
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			186	178
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			233	1 534
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			420	1 713
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			159 852	84 516
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			159 852	84 516
RESULTAT FINANCIER			-159 432	-82 802
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			105 045	-817 691

Rubriques	31/08/2023	31/08/2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	5 000	9 650
Produits exceptionnels sur opérations en capital	25 655	54 815
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	30 655	64 465
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	174 105	22 450
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	6 029	29 634
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	180 134	52 085
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-149 478	12 380
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	85 071	
Impôts sur les bénéfices	410	-18 150
TOTAL DES PRODUITS	61 159 999	54 863 856
TOTAL DES CHARGES	61 289 913	55 651 017
BENEFICE OU PERTE	-129 914	-787 160

Annexes

ANNEXE AUX COMPTES

Dont les caractéristiques sont les suivantes :

- un total de bilan de : 14.331.777 €
- un chiffre d'affaires de : 60.856.432 €
- un résultat de : -129.914 €

L'exercice a une durée de 12 mois couvrant la période du 01/09/2022 au 31/08/2023.

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

I - Evènements principaux de l'exercice

Contexte inflationniste et répercussion sur les prix de vente

L'exercice de **RESTORIA** a été marqué par la poursuite de la reprise post-Covid et une hausse des prix moyens de l'ordre de 8% par rapport à l'exercice précédent. Cette hausse des prix moyens a nécessité une large renégociation des contrats clients mais a permis de répercuter davantage les effets de l'inflation qui ont continué à se faire sentir sur le coût des denrées alimentaires, le coût de l'énergie et la masse salariale.

Double audit Société à Mission et renouvellement LUCIE 26000

Le 8 décembre 2021, **RESTORIA** a fait le choix de modifier ses statuts afin d'opter pour la qualité de Société à Mission. **RESTORIA** s'est ainsi dotée de la raison d'être suivante :

« Cuisiner chaque jour pour la santé et le plaisir de tous et choisir ensemble une alimentation qui préserve la Terre nourricière ».

Le contrôle de l'accomplissement de la Mission est assuré par un organisme tiers indépendant (OTI) qui vérifie l'exécution des objectifs sociaux et environnementaux de la société.

Le premier avis motivé de l'OTI a été établi le 21 juin 2023. L'OTI y a indiqué que la société respectait deux des quatre objectifs statutaires qu'elle s'est fixés et a indiqué son impossibilité de parvenir à une conclusion pour les deux autres (cas de figure lorsque l'un des indicateurs n'est pas atteint mais que des circonstances viennent expliquer la non-atteinte)

Parallèlement, l'OTI a mené des travaux de vérification qui ont débouché en octobre 2023 sur le quatrième renouvellement de la labellisation LUCIE 26000, obtenue pour la première fois en 2013.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

1 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles figurant au bilan se décomposent comme suit :

- fonds commerciaux s'élevant à 630.254 €. Ils correspondent i) pour 363.784 € à la reprise du fonds de la SAS REST'OUEST lors de la fusion absorption opérée en date du 31 Août 2014, ii) pour 175.000 € au rachat de la branche de fonds de commerce de la société ADAPEI 49 et iii) pour 91.469 € à l'apport partiel d'actif de la société FIRESCO en date du 7 Mars 1985.
- malis techniques de fusion pour un montant de 900.702 €, issu des fusions de la SAS REST'OUEST, REST'ARMOR et GRSA.

En l'absence de limite prévisible à la durée des avantages économiques attendus par notre entité, la durée d'utilité de ces fonds commerciaux et malis techniques de fusion a été considérée comme non limitée. Conformément au règlement ANC 2015-06, ces derniers ne font pas 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.

Les autres immobilisations incorporelles contiennent principalement des licences et logiciels informatiques. Elles sont 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 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
Constructions	15 à 35 ans	Linéaire
Agencement, aménagement des constructions	4 à 10 ans	Linéaire
Installations techniques, matériel, outillage	2 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, les flux de trésorerie dégagés et perspectives d'avenir.

Les autres immobilisations financières s'élèvent sont principalement composées de dépôts de garantie sur les diverses locations.

4 - STOCKS

Les stocks sont valorisés au 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.

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

1 – INTEGRATION FISCALE

La société **RESTORIA** est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe MAISON RESTORIA (12 rue Georges Mandel, 49000 Angers) à compter du 1^{er} septembre 2022.

2 – ENGAGEMENT DE RETRAITE

Pour couvrir ses engagements de retraite, **RESTORIA** a souscrit une assurance relative aux indemnités de fin de carrière.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 4,1 %
- Taux de croissance des salaires : 1,5 %
- Age de départ à la retraite : 64 ans
- Taux de rotation du personnel : 0 %
- Table de taux de mortalité : INSEE 2021

Le taux d'actualisation retenu correspond à un taux de marché qui faisait référence à date de réalisation du calcul de l'engagement.

3 – IDENTITE DE LA SOCIETE MERE CONSOLIDANT LES COMPTES DE LA SOCIETE

Dénomination sociale : MAISON RESTORIA
Forme : SAS
Au capital de : 10.606.590 €
Adresse Siège Social : 12, Rue Georges Mandel - 49000 ANGERS

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 117 893		92 035
Terrains	142 254		
Dont composants			
Constructions sur sol propre	4 464 560		
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.	468 101		6 232
Install. techniques, matériel et outillage ind.	5 813 051		242 998
Installations générales, agenc., aménag.	908 560		29 853
Matériel de transport	297 987		61 830
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 180 252		42 598
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	13 274 768		383 513
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	21 619		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	333 423		43 371
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	355 042		43 371
TOTAL GENERAL	16 747 704		518 920

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			3 209 928	
Terrains			142 254	
Constructions sur sol propre			4 464 560	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.			474 334	
Installations techn., matériel et outillages ind.		22 889	6 033 160	
Installations générales, agencements divers			938 413	
Matériel de transport			359 818	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		414	1 222 437	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	23 303		13 634 979	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			21 619	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		27 955	348 839	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	27 955		370 459	
TOTAL GENERAL	51 258		17 215 366	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	1 293 688	97 728		1 391 417
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 293 688	97 728		1 391 417
Terrains	33 115			33 115
Constructions sur sol propre	2 937 437	143 539		3 110 977
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.	270 554	34 536		305 090
Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 694 014	526 410	16 859	4 203 565
Installations générales, agenc. et aménag. divers	565 196	76 600		641 796
Matériel de transport	242 737	23 221		265 958
Matériel de bureau et informatique, mobilier	991 114	57 860	414	1 048 561
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	8 764 170	862 167	17 273	9 609 065
TOTAL GENERAL	10 057 859	959 896	17 273	11 000 482

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	

Frais établis.

Fonds Cial

Autres. INC.

INCORPOREL.

Terrains

Construct.

- sol propre

- sol autrui

- installations

Install. Tech.

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

PROVISIONS RISQUES ET CHARGES

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	11 223	11 223
Autres dépréciations		

DEPRECIATIONS	11 223	11 223
----------------------	---------------	---------------

TOTAL GENERAL	11 223	11 223
----------------------	---------------	---------------

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

ETAT DES CRÉANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	349 839	30 000	318 839
Clients douteux ou litigieux	27 535	27 535	
Autres créances clients	4 525 501	4 525 501	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	10 891	10 891	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	4 250	4 250	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	181 338	181 338	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	267 706	267 706	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	37 352	37 352	
Débiteurs divers	1 065 314	1 065 314	
Charges constatées d'avance	168 472	168 472	
TOTAL GENERAL	6 637 202	6 318 362	318 839

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	5 170 891	1 503 377	3 211 920	455 594
Emprunts et dettes financières divers	842 948	842 948		
Fournisseurs et comptes rattachés	2 407 813	2 407 813		
Personnel et comptes rattachés	1 291 284	1 291 284		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 265 413	1 265 413		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	42 013	42 013		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	269 649	269 649		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	37 803	37 803		
Groupe et associés				
Autres dettes	1 767 670	1 767 670		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	13 095 488	9 427 974	3 211 920	455 594

Emprunts souscrits en cours d'exercice 855 420

Emprunts remboursés en cours d'exercice 1 709 632

Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

Compte	Libellé	31/08/2023	31/08/2022	Ecart
STOCKS				
MATIERES PREMIERES, APPROVISIONNEMENTS				
31110000	STOCK MATIERES PREMIERES	795 075,19	744 296,93	50 778,26
32110000	STOCK SERVIETTES	6 606,45	4 031,11	2 575,34
32220100	STOCK PRODUIT ENTRETIEN	120 782,90	118 027,84	2 755,06
32250000	STOCK FOURNITURES DE BUREAU	8 794,86	8 121,03	673,83
32251000	STOCK VETEMENT TRAVAILLE	7 940,91	7 525,79	415,12
32253000	STOCK SIGNALETIQUE	24 565,16	40 010,20	-15 445,04
32254000	STOCK PETIT OUTILLAGE	131 575,03	122 672,05	8 902,98
32254010	STOCK MAT DE CUISINE	1 537,66	2 813,76	-1 276,10
32255000	STOCK FUEL	6 299,53	4 431,18	1 868,35
32610100	STOCK EMBALLAGES	127 795,25	143 855,72	-16 060,47
TOTAL MATIERES PREMIERES, APPROVISIONNEMENTS		1 230 972,94	1 195 785,61	35 187,33
MARCHANDISES				
37100000	STOCK MATERIEL NEGOCE	64 678,58	24 191,28	40 487,30
TOTAL MARCHANDISES		64 678,58	24 191,28	40 487,30
TOTAL STOCKS		1 295 651,52	1 219 976,89	75 674,63

Compte	Libellé	31/08/2023	31/08/2022	Ecart
CHARGES A PAYER				
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES				
16880000	INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS	2 258,62	2 576,80	-318,18
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		2 258,62	2 576,80	-318,18
DETTE FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
40810000	FACTURES A RECEVOIR	405 370,84	358 543,80	46 827,04
TOTAL DETTE FOURNISSEURS CPTES RATTACH		405 370,84	358 543,80	46 827,04
AUTRES DETTES				
41980000	CLIENTS AVOIRS A ACCORDER	18 530,01	30 402,43	-11 872,42
45880000	INTERETS COURUS COMPTES ASSOCIES	24 406,30	10 688,04	13 718,26
46860000	DIVERS CHARGES A PAYER	71 545,06	5 918,39	65 626,67
TOTAL AUTRES DETTES		114 481,37	47 008,86	67 472,51
DETTE FISCALES ET SOCIALES				
42820000	PROVISION CONGES A PAYER	942 429,51	917 859,74	24 569,77
42840000	PROVISION PARTICIPATION AUX BENEFIC	89 438,00	4 367,00	85 071,00
42860000	PERSONNEL AUTRES CHARGES A PAYER	235 630,33	230 082,48	5 547,85
43820000	CHARGES S/CONGES A PAYER	259 167,76	252 411,43	6 756,33
43860000	ORGANISMES SOCIAUX CHARGES A PAYER	99 493,02	79 778,85	19 714,17
44860000	ETAT AUTRES CHARGES A PAYER	1 306,00	906,00	400,00
44863400	PROVISION AIDE AU LOGEMENT	135 077,63	125 010,08	10 067,55
44863500	PROVISION TAXE D'APPRENTISSAGE	12 332,82	21 730,03	-9 397,21
44865000	PROVISION CFE	11 484,00	9 886,00	1 598,00
44865100	PROVISION C.E.T	21 608,57	33 477,49	-11 868,92
44865200	PROVISION TAXE FONCIERE	39 605,33	37 058,00	2 547,33
44867100	PROVISION ORGANIC	31 910,00	35 859,75	-3 949,75
TOTAL DETTE FISCALES ET SOCIALES		1 879 482,97	1 748 426,85	131 056,12
TOTAL CHARGES A PAYER		2 401 593,80	2 156 556,31	245 037,49

Compte	Libellé	31/08/2023	31/08/2022	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
48600000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	168 472,29	132 583,11	35 889,18
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		168 472,29	132 583,11	35 889,18
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
48700000	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		-53 910,25	53 910,25
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE			-53 910,25	53 910,25

Compte	Libellé	31/08/2023	31/08/2022	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
41810000	CLIENTS FACTURES A ETABLIR	30 581,10	84 745,53	-54 164,43
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		30 581,10	84 745,53	-54 164,43
AUTRES CREANCES				
40980000	AVOIRS A RECEVOIR	561 927,49	450 096,91	111 830,58
46870000	DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	11 888,29	71 016,57	-59 128,28
TOTAL AUTRES CREANCES		573 815,78	521 113,48	52 702,30
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		604 396,88	605 859,01	-1 462,13

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				

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
CADRES	37	
AGENTS DE MAITRISE	207	
EMPLOYES	415	
APPRENTIS	11	

TOTAL**670**

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
SORTIES D'IMMOBILISATIONS	6 029	
PENALITES ET MAJORATIONS	174 105	

	TOTAL	180 134
--	-------	---------

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT ET BONUS ECOLOGIQUE	30 416	
CESSIONS D'IMMOBILISATIONS	239	

	TOTAL	30 655
--	-------	--------

Nature des transferts	Montant	Imputation au compte
CHARGES DE PERSONNEL	143 528	
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	109 923	
TOTAL		253 451

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	105 045		105 045
Résultat exceptionnel à court terme	-149 478		-149 478
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés	-85 071		-85 071
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs		410	-410
RESULTAT COMPTABLE	-129 504	410	-129 914

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	213 271		
ACTIF CIRCULANT			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	49 686		
Autres créances			
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	840 690		
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	30 024		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			

Rubriques	Terrains	Constructions	Matériel outillage	Autres immobilisations	Total
VALEUR D'ORIGINE			145 162	22 000	167 162
AMORTISSEMENTS					
Cumul exercices antérieurs			19 213	20 534	39 747
Exercice en cours			14 516	1 466	15 982
TOTAL			33 729	22 000	55 729
VALEUR NETTE			111 433		111 433
REDEVANCES PAYEES					
Cumul exercices antérieurs			28 540	21 715	50 255
Exercice en cours			21 346	2 801	24 147
TOTAL			49 886	24 516	74 402
REDEVANCES A PAYER					
A un an au plus			21 346		21 346
A plus d'un an et moins de 5 ans			78 809		78 809
A plus de cinq ans			338		338
TOTAL			100 493		100 493
VALEUR RESIDUELLE			1 452	220	1 672
Montant pris en charge ds exerc.			21 346	2 801	24 147

Catégories d'engagements	Total	Engagements donnés				
		Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
NANTISSEMENT FONDS DE COMM	1 051 983					1 051 983
HYPOTHEQUE	422 279					422 279
NANTISSEMENT MATERIEL	57 402					57 402
CAUTIONS BANCAIRES DIVERSES	4 252					4 252
LLD VEHICULES	883 609					883 609
INTERETS SUR EMPRUNTS	163 081					163 081
INDEMNITE FIN DE CARRIERE	429 656					429 656

TOTAL 3 012 262

3 012 262

Catégories d'engagements	Total	Engagements reçus				
		Accordés par				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
PGE/ PGE RESILIENCE	1 668 308					1 668 308

TOTAL 1 668 308

1 668 308

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

TOTAL

Rubriques	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes sur établissements de crédit	422 279

Emprunts et dettes financières divers

TOTAL**422 279**

SOVECO

proches & réactifs

Philippe CAMPORA
EXPERT COMPTABLE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

William CAILLEAU
Claire CHABAULT
Christophe CHARY
CHARGES DE MISSION

RESTORIA

Société par Actions Simplifiée
au capital de 2 260 960 euros

12 rue Georges MANDEL
49009 ANGERS CEDEX 01

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 août 2023

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL

SOVECO
31, boulevard Copernic
49100 ANGERS

S.A.S. RESTORIA

Siège social : 12 rue Georges MANDEL - 49009 ANGERS CEDEX 01
Au capital de 2 260 960 euros

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

A l'Associée unique,

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 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de Commissaire Aux Comptes, sur la période du 1^{er} septembre 2022 à la date d'émission de notre rapport.

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.

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.

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.

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.

Vérifications spécifiques

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

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce.

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 la Présidente.

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,

Signé électroniquement le 07/02/2024 par
Philippe Campora



Pour la SOVECO
Commissaire Aux Comptes

Philippe CAMPORA

SAS RESTORIA

Bilan - Actif

Déclaration au 31/08/2023

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/08/2023	31/08/2022
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Cessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial	1 530 956		1 530 956	1 530 956
Autres immobilisations incorporelles	1 678 971	1 391 417	287 554	293 248
Avances, acomptes sur immo. Incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	142 254	33 115	109 139	109 139
Constructions	4 938 894	3 416 068	1 522 826	1 694 669
Installations techniques, matériel, outillage	6 033 160	4 203 565	1 829 595	2 119 036
Autres immobilisations corporelles	2 520 669	1 956 316	564 352	587 752
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	21 619		21 619	21 619
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	348 839		348 839	333 423
ACTIF IMMOBILISE	17 215 366	11 000 482	6 214 883	6 689 845
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	1 230 972		1 230 972	1 195 785
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	64 678		64 678	24 191
Avances et acomptes versés sur commandes	15 566		15 566	13 828
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	4 553 037	11 223	4 541 813	4 224 934
Autres créances	1 566 853		1 566 853	1 146 346
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	544		544	544
(dont actions propres :)				
Disponibilités	527 992		527 992	288 615
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	168 472		168 472	132 583
ACTIF CIRCULANT	8 128 117	11 223	8 116 893	7 026 829
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	25 343 483	11 011 706	14 331 777	13 716 674

SAS RESTORIA		Bilan - Passif	Déclaration au 31/08/2023	
Rubriques			31/08/2023	31/08/2022
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			199 901	199 901
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours		)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes		)		
Report à nouveau			-1 263 120	-475 959
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			-129 914	-787 160
Subventions d'investissement			98 413	123 829
Provisions réglementées				
CAPITAUX PROPRES			1 166 241	1 321 571
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
PROVISIONS				
DETTES FINANCIERES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			5 170 891	6 242 599
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs		)	842 948	518 860
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			70 046	61 761
DETTES D'EXPLOITATION				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			2 407 813	2 661 037
Dettes fiscales et sociales			2 868 361	2 644 298
DETTES DIVERSES				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			37 803	176 114
Autres dettes			1 767 670	36 520
COMPTES DE REGULARISATION				
Produits constatés d'avance				53 910
DETTES			13 165 535	12 395 103
Ecart de conversion passif				
TOTAL GENERAL			14 331 777	13 716 674

SAS RESTORIA

Compte de résultat

Déclaration au 31/08/2023

Rubriques	France	Exportation	31/08/2023	31/08/2022
Ventes de marchandises	64 528		64 528	143 399
Production vendue de biens	49 825 021		49 825 021	44 316 838
Production vendue de services	10 966 882		10 966 882	9 900 343
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	60 856 432		60 856 432	54 360 580
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			18 647	22 862
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			253 451	411 974
Autres produits			392	2 258
PRODUITS D'EXPLOITATION			61 128 924	54 797 676
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			80 147	145 402
Variation de stock (marchandises)			-40 487	-9 458
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			24 989 293	21 747 045
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			-35 187	-295 976
Autres achats et charges externes			10 015 449	9 534 393
Impôts, taxes et versements assimilés			718 455	743 816
Salaires et traitements			18 656 840	17 533 752
Charges sociales			5 518 740	5 181 312
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			959 897	948 871
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges			1 295	3 406
CHARGES D'EXPLOITATION			60 864 445	55 532 565
RESULTAT D'EXPLOITATION			264 478	-734 889
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			186	178
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			233	1 534
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			420	1 713
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			159 852	84 516
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			159 852	84 516
RESULTAT FINANCIER			-159 432	-82 802
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			105 045	-817 691

SAS RESTORIA	Compte de résultat	Déclaration au 31/08/2023	
Rubriques	31/08/2023	31/08/2022	
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	5 000	9 650	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	25 655	54 815	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			
PRODUITS EXCEPTIONNELS	30 655	64 465	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	174 105	22 450	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	6 029	29 634	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions			
CHARGES EXCEPTIONNELLES	180 134	52 085	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-149 478	12 380	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	85 071		
Impôts sur les bénéfices	410	-18 150	
TOTAL DES PRODUITS	61 159 999	54 863 856	
TOTAL DES CHARGES	61 289 913	55 651 017	
BENEFICE OU PERTE	-129 914	-787 160	

ANNEXE AUX COMPTES

Dont les caractéristiques sont les suivantes :

- un total de bilan de : 14.331.777 €
- un chiffre d'affaires de : 60.856.432 €
- un résultat de : -129.914 €

L'exercice a une durée de 12 mois couvrant la période du 01/09/2022 au 31/08/2023.

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

I - Evènements principaux de l'exercice

Contexte inflationniste et répercussion sur les prix de vente

L'exercice de **RESTORIA** a été marqué par la poursuite de la reprise post-Covid et une hausse des prix moyens de l'ordre de 8% par rapport à l'exercice précédent. Cette hausse des prix moyens a nécessité une large renégociation des contrats clients mais a permis de répercuter davantage les effets de l'inflation qui ont continué à se faire sentir sur le coût des denrées alimentaires, le coût de l'énergie et la masse salariale.

Double audit Société à Mission et renouvellement LUCIE 26000

Le 8 décembre 2021, **RESTORIA** a fait le choix de modifier ses statuts afin d'opter pour la qualité de Société à Mission. **RESTORIA** s'est ainsi dotée de la raison d'être suivante :

« Cuisiner chaque jour pour la santé et le plaisir de tous et choisir ensemble une alimentation qui préserve la Terre nourricière ».

Le contrôle de l'accomplissement de la Mission est assuré par un organisme tiers indépendant (OTI) qui vérifie l'exécution des objectifs sociaux et environnementaux de la société.

Le premier avis motivé de l'OTI a été établi le 21 juin 2023. L'OTI y a indiqué que la société respectait deux des quatre objectifs statutaires qu'elle s'est fixés et a indiqué son impossibilité de parvenir à une conclusion pour les deux autres (cas de figure lorsque l'un des indicateurs n'est pas atteint mais que des circonstances viennent expliquer la non-atteinte)

SOVECO
31, boulevard Copernic
49100 ANGERS

SAS RESTORIA

Règles et méthodes comptables

Déclaration au 31/08/2023

Parallèlement, l'OTI a mené des travaux de vérification qui ont débouché en octobre 2023 sur le quatrième renouvellement de la labellisation LUCIE 26000, obtenue pour la première fois en 2013.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

1 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles figurant au bilan se décomposent comme suit :

- fonds commerciaux s'élevant à 630.254 €. Ils correspondent i) pour 363.784 € à la reprise du fonds de la SAS REST'OUEST lors de la fusion absorption opérée en date du 31 Août 2014, ii) pour 175.000 € au rachat de la branche de fonds de commerce de la société ADAPEI 49 et iii) pour 91.469 € à l'apport partiel d'actif de la société FIRESCO en date du 7 Mars 1985.
- malis techniques de fusion pour un montant de 900.702 €, issu des fusions de la SAS REST'OUEST, REST'ARMOR et GRSA.

En l'absence de limite prévisible à la durée des avantages économiques attendus par notre entité, la durée d'utilité de ces fonds commerciaux et malis techniques de fusion a été considérée comme non limitée. Conformément au règlement ANC 2015-06, ces derniers ne font pas 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.

Les autres immobilisations incorporelles contiennent principalement des licences et logiciels informatiques. Elles sont 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 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
Constructions	15 à 35 ans	Linéaire
Agencement, aménagement des constructions	4 à 10 ans	Linéaire
Installations techniques, matériel, outillage	2 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, les flux de trésorerie dégagés et perspectives d'avenir.

Les autres immobilisations financières s'élèvent sont principalement composées de dépôts de garantie sur les diverses locations.

4 - STOCKS

Les stocks sont valorisés au 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.

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

1 – INTEGRATION FISCALE

La société **RESTORIA** est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe MAISON RESTORIA (12 rue Georges Mandel, 49000 Angers) à compter du 1^{er} septembre 2022.

2 – ENGAGEMENT DE RETRAITE

Pour couvrir ses engagements de retraite, **RESTORIA** a souscrit une assurance relative aux indemnités de fin de carrière.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 4,1 %
- Taux de croissance des salaires : 1,5 %
- Age de départ à la retraite : 64 ans
- Taux de rotation du personnel : 0 %
- Table de taux de mortalité : INSEE 2021

Le taux d'actualisation retenu correspond à un taux de marché qui faisait référence à date de réalisation du calcul de l'engagement.

3 – IDENTITE DE LA SOCIETE MERE CONSOLIDANT LES COMPTES DE LA SOCIETE

Dénomination sociale : MAISON RESTORIA
Forme : SAS
Au capital de : 10.606.590 €
Adresse Siège Social : 12, Rue Georges Mandel - 49000 ANGERS

SAS RESTORIA

Immobilisations

Déclaration au 31/08/2023

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 117 893		92 035
Terrains	142 254		
Dont composants	4 464 560		
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.	468 101		6 232
Install. techniques, matériel et outillage ind.	5 813 051		242 998
Installations générales, agenc., aménag.	908 560		29 853
Matériel de transport	297 987		61 830
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 180 252		42 598
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	13 274 768		383 513
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	21 619		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	333 423		43 371
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	355 042		43 371
TOTAL GENERAL	16 747 704		518 920

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			3 209 928	
Terrains			142 254	
Constructions sur sol propre			4 464 560	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, Installations générales, agenc.			474 334	
Installations techn., matériel et outillages ind.	22 889		6 033 160	
Installations générales, agencements divers			938 413	
Matériel de transport			359 818	
Matériel de bureau, informatique, mobilier	414		1 222 437	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	23 303		13 634 979	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			21 619	
Autres titres Immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières	27 955		348 839	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	27 955		370 459	
TOTAL GENERAL	51 258		17 215 366	

SAS RESTORIA		Amortissements		Déclaration au 31/08/2023	
Rubriques		Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		1 293 688	97 728		1 391 417
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		1 293 688	97 728		1 391 417
Terrains		33 115			33 115
Constructions sur sol propre		2 967 437	143 539		3 110 977
Constructions sur sol d'autrui					
Constructions installations générales,agenc.,aménag.		270 554	34 536		305 090
Installations techniques, matériel et outillage industriels		3 694 014	526 410	16 859	4 203 565
Installations générales, agenc. et aménag. divers		565 196	76 600		641 796
Matériel de transport		242 737	23 221		265 958
Matériel de bureau et informatique, mobilier		991 114	57 860	414	1 048 561
Emballages récupérables, divers					
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		8 764 170	862 167	17 273	9 609 065
TOTAL GENERAL		10 057 859	959 896	17 273	11 000 482
VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES					
Rubriques	Dotations		Reprises		Mouvements
	Différentiel de durée et autres	Mode Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode Amort.fisc. exception.	amortissements fin exercice
Frais établis.					
Fonds Cial					
Autres. INC.					
INCORPOREL.					
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					

SAS RESTORIA	Provisions et dépréciations	Déclaration au 31/08/2023		
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				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES				
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	11 223			11 223
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS				
	11 223			11 223
TOTAL GENERAL				
	11 223			11 223
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				

SAS RESTORIA

Créances et dettes

Déclaration au 31/08/2023

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	348 839	30 000	318 839
Clients douteux ou litigieux	27 535	27 535	
Autres créances clients	4 525 501	4 525 501	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	10 891	10 891	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	4 250	4 250	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	181 338	181 338	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	267 706	267 706	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	37 352	37 352	
Débiteurs divers	1 065 314	1 065 314	
Charges constatées d'avance	168 472	168 472	
TOTAL GENERAL	6 637 202	6 318 362	318 839

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	5 170 891	1 503 377	3 211 920	455 594
Emprunts et dettes financières divers	842 948	842 948		
Fournisseurs et comptes rattachés	2 407 813	2 407 813		
Personnel et comptes rattachés	1 291 284	1 291 284		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 265 413	1 265 413		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	42 013	42 013		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	269 649	269 649		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	37 803	37 803		
Groupe et associés				
Autres dettes	1 767 670	1 767 670		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	13 095 488	9 427 974	3 211 920	455 594
Emprunts souscrits en cours d'exercice	855 420			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 709 632			
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

Compte	Libellé	31/08/2023	31/08/2022	Ecart
STOCKS				
MATIERES PREMIERES, APPROVISIONNEMENTS				
31110000	STOCK MATIERES PREMIERES	795 075,19	744 296,93	50 778,26
32110000	STOCK SERVIETTES	6 606,45	4 031,11	2 575,34
32220100	STOCK PRODUIT ENTRETIEN	120 782,90	118 027,84	2 755,06
32250000	STOCK FOURNITURES DE BUREAU	8 794,86	8 121,03	673,83
32251000	STOCK VETEMENT TRAVAILLE	7 940,91	7 525,79	415,12
32253000	STOCK SIGNALÉTIQUE	24 565,16	40 010,20	-15 445,04
32254000	STOCK PETIT OUTILLAGE	131 575,03	122 672,05	8 902,98
32254010	STOCK MAT DE CUISINE	1 537,66	2 813,76	-1 276,10
32255000	STOCK FUEL	6 299,53	4 431,18	1 868,35
32610100	STOCK EMBALLAGES	127 795,25	143 855,72	-16 060,47
TOTAL MATIERES PREMIERES, APPROVISIONNEMENTS		1 230 972,94	1 195 785,61	35 187,33
MARCHANDISES				
37100000	STOCK MATERIEL NEGOCE	64 678,58	24 191,28	40 487,30
TOTAL MARCHANDISES		64 678,58	24 191,28	40 487,30
TOTAL STOCKS		1 295 651,52	1 219 976,89	75 674,63

Compte	Libellé	31/08/2023	31/08/2022	Ecart
CHARGES A PAYER				
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES				
16880000	INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS	2 258,62	2 576,80	-318,18
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		2 258,62	2 576,80	-318,18
DETTE FOURNISSEURS CPTE RATTACH				
40810000	FACTURES A RECEVOIR	405 370,84	358 543,80	46 827,04
TOTAL DETTE FOURNISSEURS CPTE RATTACH		405 370,84	358 543,80	46 827,04
AUTRES DETTES				
41980000	CLIENTS AVOIRS A ACCORDER	18 530,01	30 402,43	-11 872,42
45880000	INTERETS COURUS COMPTES ASSOCIES	24 406,30	10 688,04	13 718,26
46860000	DIVERS CHARGES A PAYER	71 545,08	5 918,39	65 626,67
TOTAL AUTRES DETTES		114 481,37	47 008,86	67 472,51
DETTE FISCALES ET SOCIALES				
42820000	PROVISION CONGES A PAYER	942 429,51	917 859,74	24 569,77
42840000	PROVISION PARTICIPATION AUX BENEFIC	89 438,00	4 367,00	85 071,00
42860000	PERSONNEL AUTRES CHARGES A PAYER	235 630,33	230 082,48	5 547,85
43820000	CHARGES S/CONGES A PAYER	259 167,76	252 411,43	6 756,33
43880000	ORGANISMES SOCIAUX CHARGES A PAYER	99 493,02	79 778,85	19 714,17
44860000	ETAT AUTRES CHARGES A PAYER	1 306,00	906,00	400,00
44863400	PROVISION AIDE AU LOGEMENT	135 077,63	125 010,08	10 067,55
44863500	PROVISION TAXE D'APPRENTISSAGE	12 332,82	21 730,03	-9 397,21
44865000	PROVISION CFE	11 484,00	9 886,00	1 598,00
44865100	PROVISION C.E.T	21 608,57	33 477,49	-11 868,92
44865200	PROVISION TAXE FONCIERE	39 605,33	37 058,00	2 547,33
44867100	PROVISION ORGANIC	31 910,00	35 859,75	-3 949,75
TOTAL DETTE FISCALES ET SOCIALES		1 879 482,97	1 748 426,85	131 056,12
TOTAL CHARGES A PAYER		2 401 593,80	2 156 556,31	245 037,49

SOVECO
31, boulevard Copernic
49100 ANGERS

SAS RESTORIA

Charges et produits constatés d'avance

Déclaration au 31/08/2023

Compte	Libellé	31/08/2023	31/08/2022	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
48600000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	168 472,29	132 583,11	35 889,18
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		168 472,29	132 583,11	35 889,18
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
48700000	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		-53 910,25	53 910,25
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE			-53 910,25	53 910,25

SOVECO
31, boulevard Copernic
49100 ANGERS

SAS RESTORIA

Produits à recevoir

Déclaration au 31/08/2023

Compte	Libellé	31/08/2023	31/08/2022	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
41810000	CLIENTS FACTURES A ETABLIR	30 581,10	84 745,53	-54 164,43
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		30 581,10	84 745,53	-54 164,43
AUTRES CREANCES				
40980000	AVOIRS A RECEVOIR	561 927,49	450 098,91	111 830,58
46870000	DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	11 888,29	71 016,57	-59 128,28
TOTAL AUTRES CREANCES		573 815,78	521 113,48	52 702,30
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		604 396,88	605 859,01	-1 462,13

SOVECO
31, boulevard Copernic
49100 ANGERS

SAS RESTORIA

Composition du capital social

Déclaration au 31/08/2023

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				

SOVECO
31, boulevard Copernic
49100 ANGERS

SAS RESTORIA	Effectif moyen	Déclaration au 31/08/2023
Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
CADRES	37	
AGENTS DE MAITRISE	207	
EMPLOYES	415	
APPRENTIS	11	
TOTAL		670

SOVECO
31, boulevard Copernic
49100 ANGERS

SAS RESTORIA

Charges et produits exceptionnels

Déclaration au 31/08/2023

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
SORTIES D'IMMOBILISATIONS	6 029	
PENALITES ET MAJORATIONS	174 105	

TOTAL	180 134	
-------	---------	--

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT ET BONUS ECOLOGIQUE	30 416	
CESSIONS D'IMMOBILISATIONS	239	

TOTAL	30 655	
-------	--------	--

SOVECO
31, boulevard Copernic
49100 ANGERS

SAS RESTORIA

Transfert de charges

Déclaration au 31/08/2023

Nature des transferts	Montant	Imputation au compte
CHARGES DE PERSONNEL	143 528	
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	109 923	
TOTAL		253 451

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	105 045		105 045
Résultat exceptionnel à court terme	-149 478		-149 478
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés	-85 071		-85 071
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs		410	-410
RESULTAT COMPTABLE	-129 504	410	-129 914

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	213 271		
ACTIF CIRCULANT			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	49 686		
Autres créances			
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	840 690		
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	30 024		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			

SOVECO
31, boulevard Copernic
49100 ANGERS

SAS RESTORIA

Engagements de crédit-bail

Déclaration au 31/08/2023

Rubriques	Terrains	Constructions	Matériel outillage	Autres immobilisations	Total
VALEUR D'ORIGINE			145 162	22 000	167 162
AMORTISSEMENTS					
Cumul exercices antérieurs			19 213	20 534	39 747
Exercice en cours			14 516	1 466	15 982
TOTAL			33 729	22 000	55 729
VALEUR NETTE			111 433		111 433
REDEVANCES PAYEES					
Cumul exercices antérieurs			28 540	21 715	50 255
Exercice en cours			21 346	2 801	24 147
TOTAL			49 886	24 516	74 402
REDEVANCES A PAYER					
A un an au plus			21 346		21 346
A plus d'un an et moins de 5 ans			78 809		78 809
A plus de cinq ans			338		338
TOTAL			100 493		100 493
VALEUR RESIDUELLE			1 452	220	1 672
Montant pris en charge ds exerc.			21 346	2 801	24 147

SOVECO
31, boulevard Copernic
49100 ANGERS

SAS RESTORIA

Engagements financiers donnés et reçus

Déclaration au 31/08/2023

Engagements donnés						
Catégories d'engagements	Total	Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
NANTISSEMENT FONDS DE COMM	1 051 983					1 051 983
HYPOTHEQUE	422 279					422 279
NANTISSEMENT MATERIEL	57 402					57 402
CAUTIONS BANCAIRES DIVERSES	4 252					4 252
LLD VEHICULES	883 609					883 609
INTERETS SUR EMPRUNTS	163 081					163 081
INDEMNITE FIN DE CARRIERE	429 656					429 656

TOTAL	3 012 262						3 012 262
--------------	------------------	--	--	--	--	--	------------------

Engagements reçus						
Catégories d'engagements	Total	Accordés par				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
PGE/ PGE RESILIENCE	1 668 308					1 668 308

TOTAL	1 668 308						1 668 308
--------------	------------------	--	--	--	--	--	------------------

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

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

SOVECO
31, boulevard Copernic
49100 ANGERS

SAS RESTORIA

Dettes garanties par des sûretés réelles

Déclaration au 31/08/2023

Rubriques	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes sur établissements de crédit	422 279
Emprunts et dettes financières divers	

TOTAL	422 279
--------------	----------------