

COMPTE DE RESULTAT (PARTIE 1)

Exprimé en €

COMPTE DE RESULTAT	30/09/2022			30/09/2021
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises	171 175		171 175	185 917
Production vendue biens				
Production vendue services	208 578 549		208 578 549	175 861 779
Chiffres d'affaires nets	208 749 725		208 749 725	176 047 696
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			398 747	
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			2 311 391	1 675 583
Autres produits			402 010	1 518
Total des produits d'exploitation (I)			211 861 872	177 724 797
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			704 176	1 014 975
Variation de stock (marchandises)		-	65 747	22 256
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			84 217 007	68 901 739
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)		-	486 606	21 344
Autres achats et charges externes			43 156 979	30 899 719
Impôts, taxes et versements assimilés			2 335 872	2 705 129
Salaires et traitements			62 029 509	55 130 351
Charges sociales			19 730 435	18 278 824
		Dotations aux amortissements	3 818 447	3 275 980
Dotations d'exploitation	sur immobilisations	Dotations aux provisions	15 802	202 422
	Sur actif circulant : dotations aux provisions		241 575	161 679
	Pour risques et charges : dotations aux provisions		775 090	1 130 684
Autres charges			2 019 255	1 909 125
Total des charges d'exploitation (II)			218 491 795	183 654 227
RÉSULTAT D'EXPLOITATION		-	6 629 923	- 5 929 430
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			52	14
Autres intérêts et produits assimilés			53 084	10 174
Reprises sur provisions et transferts de charges			2 887 000	
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des produits financiers (V)			2 940 135	10 188
Dotations financières aux amortissements et provisions				2 887 000
Intérêts et charges assimilés			4 006 369	719 544
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des charges financières (VI)			4 006 369	3 606 544
RÉSULTAT FINANCIER		-	1 066 234	- 3 596 356
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)		-	7 696 156	- 9 525 786

COMPTE DE RESULTAT (PARTIE 2)

Exprimé en €

Produits exceptionnels sur opérations de gestion	74 629	12 879
Produits exceptionnels sur opérations en capital	234 434	17 707
Reprises sur provisions et transferts de charges	154 957	314 571
Total des produits exceptionnels (VII)	464 020	345 158
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	244 518	366 087
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	177 165	17 226
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	605 946	90 835
Total des charges exceptionnelles (VIII)	1 027 629	474 149
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	- 563 609	- 128 991
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	- 172 390	64 475
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	215 266 028	178 080 143
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	223 353 403	187 799 395
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	- 8 087 375	- 9 719 252

I - FAITS CARACTERISTIQUES SURVENUS DURANT L'EXERCICE

La présente annexe fait partie intégrante des comptes annuels.

Elle comporte des éléments d'information complémentaires au bilan et au compte de résultat, de façon à ce que l'ensemble donne une image fidèle du patrimoine, de la situation financière et du résultat de l'entreprise.

Les éléments d'information qui ne présentent pas un caractère obligatoire ne sont mentionnés que pour autant qu'ils aient une importance significative.

I.1 RAPPEL DE L'ACTIVITE EXERCEE PAR LA SOCIETE

La société a pour activité la gestion et l'exploitation de restaurants d'entreprises, administration ou de toute collectivité publique ou privée.

I.2 COMPARABILITE DES EXERCICES

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

I.3 CHIFFRES CLES

- Durée de l'exercice : 12 mois
- Total du bilan : 54.094.728,84€
- Résultat net : (8.087.375,17€)

I.4 FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Le résultat d'exploitation ne rebondit pas comme espéré après la phase Covid. Il bénéficie d'une amélioration provenant d'une hausse du CA avec une baisse de l'impact lié à la Covid de -6,3M€ vs -18,2M€ sur A-1 et de l'effet embarqué des signatures. Ce rebond est fortement neutralisé par des effets d'inflation de matière premières, de main d'œuvre et de frais généraux. Le dérapage s'établit à -1,6pt du CA sur la MP avec une inflation progressant à partir du 2ème trimestre autour de +4%, puis sur le 3ème trimestre de +8% avant d'attendre +12% sur le 4ème trimestre et -1,2pt du CA sur la MO faisant suite en plus de la NAO de +2%, aux augmentations successives du SMIC +0,9% en Jan-22, +2,65% en Mai-22 et +2,01% en Aoû-22, soit un impact de -10M€ sur le résultat.

La ligne opérationnelle a lancé une vaste opération de négociation auprès de chaque client pour intégrer ces hausses dans les prix de vente. Cela a eu pour effet d'obtenir +4,3M€ sur l'année (9,5M€ en année pleine).

La réalisation définitive de l'opération de fusion-absorption de la société SAVEURS A L'ANCIENNE au profit de la Société ANSAMBLE a été constatée le 31 octobre 2021, avec effet rétroactif comptable et fiscal au 1er octobre 2021. Le mali de fusion de 2 887 K€ a été constaté en charges financières avec une reprise de la provision constatée au 30.09.2021.

Par décision du 23 septembre 2022, l'associée unique a décidé un coup d'accordéon (augmentation par apport en numéraire puis réduction du capital). Cette opération a été réalisée le même jour pour un montant de 24 988 705 €.

II - PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

II.1 PRINCIPES ET REGLES COMPTABLES

Les comptes annuels clos au 30 septembre 2022 ont été élaborés et présentés conformément aux principes, normes et méthodes comptables découlant du plan comptable général de 2014 conformément au règlement 2014-03 de l'Autorité des normes comptables (ANC).

Les principes comptables retenus pour l'élaboration des comptes sociaux de l'exercice 2021-2022 sont comparables à ceux de l'exercice précédent. La règle d'évaluation utilisée pour établir ces comptes est celle des coûts historiques.

La continuité d'exploitation est garantie par le soutien apporté par Elior Group SA à sa filiale.

II.2 METHODES D'EVALUATION

Les principales méthodes retenues sont les suivantes :

a) Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Pour le test de la valorisation de ces actifs incorporels, la méthode appliquée consiste à valoriser l'ensemble du portefeuille de contrats de l'entreprise sur la base d'un plan d'affaires et sur les cash flow passés retraités des frais de siège et des impacts Covid.

b) Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition et amorties selon le mode linéaire.

Les principales durées d'amortissement retenues sont les suivantes :

* Constructions.....	15 à 30 ans
* Installation Agencement.....	3 à 20 ans
* Matériel de bureau et informatique.....	3 à 15 ans
* Matériel de transport	3 à 15 ans
* Mobilier	3 à 15 ans

Un suramortissement peut être appliqué dans quelques cas afin d'être ajusté à la durée du contrat de prestation sur site.

c) Immobilisations financières

Les titres de participation figurent au bilan à leur coût d'acquisition. En cas de baisse durable de leur valeur d'utilité, des provisions pour dépréciations sont constatées.

La valeur d'utilité des titres est déterminée en fonction de la quote-part de la situation nette ou des estimations fondées sur la rentabilité.

d) Autres immobilisations financières

Les autres immobilisations financières figurent au bilan à la valeur lors de l'entrée dans le patrimoine.

e) Stocks

Les stocks de matières et fournitures sont évalués selon la méthode F I F O.

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables à l'acquisition. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

f) Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Elles font l'objet d'une appréciation individuelle qui peut conduire, le cas échéant, à la constitution d'une provision pour dépréciation lorsqu'il existe un risque de non recouvrement.

Les risques de non recouvrement des créances clients sont couverts :

- Par une provision calculée au cas par cas s'agissant des créances en situation de redressement judiciaire ou de liquidation
- Par une provision statistique pour les créances échues de plus de 6 mois.

g) Provisions pour risques et charges

Elles concernent notamment : des provisions pour litiges, pour pensions, et pour impôts.

h) Chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires est enregistré lors de la réalisation de la prestation. Les produits prépayés vendus et restant à utiliser sont comptabilisés en produits constatés d'avance.

i) Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels incluent les éléments extraordinaires, ainsi que les éléments qualifiés d'exceptionnels dans leur nature par le droit comptable, principalement les résultats sur cession d'immobilisations.

III - NOTES SUR LE BILAN

III.1 IMMOBILISATIONS

Exprimé en €

RUBRIQUES	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	
		Réévaluation	Acqu. et apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT		0	0
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	9 365 450	0	75 430
Terrains	303 875		
Constructions	2 506 117		54 891
Installations techniques, matériel et outillage industriels	11 941 941		22 224
Autres immobilisations corporelles	21 855 544		2 998 560
Immobilisations corporelles en cours	3 124 587		3 442 652
Avances et acomptes	42 257		204 336
	4 353 600		2 258
	974 065		200 499
	1 587 039		(44 079)
	155 596		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	46 689 025	0	7 036 938
Participations évaluées par mise en équivalence	0	0	0
Autres participations	1	0	0
Autres titres immobilisés	349	0	90
Prêts et autres immobilisations financières	1 807 710	0	1 502 035
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 808 060	0	1 502 125
TOTAL GENERAL	57 862 535	0	8 614 493

Cadre B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute à la fin de l'exercice	Réévaluation Valeur d'origine
		Virement	Cession		
Frais d'établissement et de développement (I)			0	0	0
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		0	128 646	9 312 234	0
Terrains		-200 000	0	503 875	0
Constructions	Sur sol propre	-64 137	0	2 625 146	0
	Sur sol d'autrui	0	0	22 224	0
Installations techniques, matériel et outillage industriels	Installations générales, agencements et	-1 584 382	1 427 900	15 096 984	0
		-586 269	1 891 314	23 993 150	0
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, matériel de transport	0	251 819	3 077 104	0
	Matériel de bureau et mobilier informatique	0	6 368	38 147	0
	Emballages récupérables et divers	-15 712	1 035 999	3 533 812	0
Immobilisations corporelles en cours		0	0	0	0
Avances et acomptes		929 986	0	0	0
		1 520 514	0	222 121	0
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		0	4 613 399	49 112 564	0
Participations évaluées par mise en équivalence		0	0	0	0
Autres participations		0	1	0	0
Autres titres immobilisés		0	0	439	0
Prêts et autres immobilisations financières		0	1 505 664	1 804 081	0
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		0	1 505 665	1 804 520	0
TOTAL GENERAL		0	6 247 710	60 229 318	0

Autres participations : Voir tableau des filiales et participations (paragraphe V.7).

Détail des frais d'établissement

Exprimé en €

Eléments	Valeurs nettes	Durée amortissement
Frais de constitution		ans
Frais de premier établissement	NEANT	ans
Frais d'augmentation de capital		ans
TOTAL		

Détail des fonds commerciaux

Eléments	Valeurs Brutes	Amortissements	Dépréciation	Valeurs nettes
Fonds de commerce	4 758 278	-	-	4 829 278
BREIZ Restauration	1 399 521			1 399 521
Val de France Restauration	1 016 697			1 016 697
Midi Gastronomie Bontemps	950 060			950 060
SRA Ansamble Aquitaine	550 000			550 000
Ansamble Nord	230 000			230 000
Le RONVILLE	330 000			330 000
ARS Exploitation	282 000			282 000
Saveurs à l'Ancienne	71 000			71 000
Mali de fusion	3 286 058	-	-	3 286 058
SRA Ansamble Aquitaine	3 067 618			3 067 618
Ansamble Nord	218 441			218 441
TOTAL	8 044 336	-	-	8 115 336

Le fonds de commerce s'est constitué au fil des différents rachats et croissances externes réalisées et des transferts Universels de patrimoine.

Les fonds commerciaux sont présumés avoir une durée de vie non limitée et sont donc non amortissables.

III.2 AMORTISSEMENTS

Exprimé en €

Cadre A		SITUATION ET MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
Immobilisations amortissables		Début d'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement (I)		0	0	0	0
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		1 235 614	55 822	128 646	1 162 790
Terrains		793	0	0	793
	Sur sol propre	1 715 178	87 985	0	1 803 163
	Sur sol d'autrui	0	5 239	0	5 239
Constructions	Installations générales, agencements	6 676 393	1 487 872	1 401 867	6 762 398
Installations techniques, matériels et outillages		14 539 737	2 722 570	1 834 220	15 428 087
	Installations générales, agencements divers	2 613 266	266 061	244 935	2 634 392
Autres immo. corporelles	Matériel de transport	42 257	2 258	6 368	38 147
	Matériel de bureau, emballages récupérables et	3 750 847	229 761	948 844	3 031 765
		0	0	0	0
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)		29 338 471	4 801 746	4 436 234	29 703 983
TOTAL GENERAL (I + II + III)		30 574 084	4 857 569	4 564 880	30 866 773

Cadre B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES					
Immos	Différentiel de durée	DOTATIONS			REPRISES		Fin de l'exercice
		Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	
Frais étab	0	0	0	0	0	0	0
Autres	0	0	0	0	0	0	0
Terrains	0	0	0	0	0	0	0
Constructions :							
sol propre	0	3 473	0	0	43 307	0	-39 834
sol autrui	0	0	0	0	0	0	0
install.	0	769	0	0	16 723	0	-15 954
Autres immobilisations :							
Inst. techn.	0	0	0	0	0	0	0
Inst gén.	0	0	0	0	0	0	0
M.Transport	0	0	0	0	0	0	0
Mat bureau.	0	0	0	0	0	0	0
Emball.	0	0	0	0	0	0	0
CORPO.	0	4 242	0	0	60 030	0	-55 788
Acquis. de titres	0			0			0
TOTAL		4 242	0	0	60 030	0	-55 788

III.3 DETAIL DES PROVISIONS

Exprimé en €

Nature des provisions	Début de l'exercice	Dotations	Reprises	Fin de l'exercice
Provisions gisements miniers et pétroliers	0	0	0	0
Provisions investissements	0	0	0	0
Provisions pour hausse des prix	0	0	0	0
Amortissements dérogatoires	364 088	4 243	60 031	308 301
- Dont majorations exceptionnelles de 30%	0	0	0	0
Provisions implantation étranger avant 1.1.1992	0	0	0	0
Provisions implantation étranger après 1.1.1992	0	0	0	0
Provisions pour prêts d'installation	0	0	0	0
Autres provisions réglementées	0	0	0	0
TOTAL (I)	364 088	4 243	60 031	308 301
Provisions pour litige	806 038	183 102	370 361	618 779
Provisions pour garanties	0	0	0	0
Provisions pour pertes sur marchés à terme	0	0	0	0
Provisions pour amendes et pénalités	4 069	0	4 069	0
Provisions pour pertes de change	0	0	0	0
Provisions pour pensions	396 042	0	78 838	317 204
Provisions pour impôts	443 493	16 116	94 926	364 683
immobilisations	0	0	0	0
Provisions pour gros entretien	0	0	0	0
payer	0	0	0	0
Autres provisions pour risques et charges	4 941 566	592 988	4 323 075	1 211 479
TOTAL (II)	6 591 207	792 206	4 871 269	2 512 144
Provisions sur immos incorporelles	0	0	0	0
Provisions sur immos corporelles	269 787	15 802	187 000	98 590
Provisions sur titres mis en équivalence	0	0	0	0
Provisions sur titres de participations	0	0	0	0
Provisions sur autres immos financières	0	0	0	0
Provisions sur stocks	0	0	0	0
Provisions sur comptes clients	1 251 532	263 623	140 459	1 374 696
Autres provisions pour dépréciations	0	0	0	0
TOTAL (III)	1 521 319	279 426	327 459	1 473 286
TOTAL GENERAL (I + II + III)	8 476 615	1 075 875	5 258 759	4 293 731
Dont dotations et reprises d'exploitation		1 032 468	2 216 802	
Dont dotations et reprises financières		0	2 887 000	
Dont dotations et reprises exceptionnelles		20 359	154 957	
dépréciations des titres mis en équivalence				0

III.4 DETAIL DES CREANCES

Exprimé en €

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	4 557	4 557	
Autres immos financières	1 799 524		1 799 524
Clients douteux ou litigieux	487 380	487 380	
Autres créances clients	12 982 645	12 982 645	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	65 337	65 337	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités : Impôts sur les bénéfices	3 755 452	3 755 452	
Etat et autres collectivités : Taxe sur la valeur ajoutée	1 378 985	1 378 985	
Etat et autres collectivités: Autres impôts	655 556	655 556	
Etat et autres collectivités : Etat - divers	82 110	82 110	
Groupes et associés			
Débiteurs divers	1 387 335	1 387 335	
Charges constatées d'avance	582 028	582 028	
TOTAL GENERAL	23 180 910	21 381 386	1 799 524
Prêts accordés en cours d'exercice	3 300		
Remboursements obtenus en cours d'exercice	3 317		
Prêts et avances consentis aux associés			

III.5 PRODUITS A RECEVOIR

Exprimé en €

DETAIL DES POSTES	Montant 30/09/2022
Clients et comptes rattachés	3 354 784
Autres créances	878 315
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR	4 233 099

III.6 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Exprimé en €

DETAIL DES POSTES	Montant 30/09/2022
Charges d'exploitation	582 028
Charges Financières	
Charges Exceptionnelles	
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	582 028

III.7 CAPITAUX PROPRES

Exprimé en €

DETAIL DES POSTES	Montant au 30/09/2021	Affectation résultat 09/21	Augmentation	Réduction	Dividendes versés	Résultat de l'exercice	Montant au 30/09/2022
Capital	528 675		24 988 705	(24 988 705)			528 675
Primes d'émission							
Boni de Fusion							
Réserve légale							
Réserves réglementées							
Réserves indisponibles							
Report à nouveau	(15 895 585)	(9 719 252)		24 988 705			(626 132)
Résultat	(9 719 252)	9 719 252				(8 087 375)	(8 087 375)
Amortissement Dérogatoires	364 088		4 243	(60 031)			308 300
TOTAL	(24 722 074)	(0)	24 992 948	(60 031)		(8 087 375)	(7 876 532)

Par décision du 23 septembre 2022, l'associée unique a décidé un coup d'accordéon (augmentation par apport en numéraire puis réduction du capital). Cette opération a été réalisée le même jour pour un montant de 24 988 705 €.

III.8 COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Exprimé en €

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	35 245			15,00

III.9 DETAIL DES AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Exprimé en €

Rubriques	Situation et mouvements				
	Provisions au début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions		Provisions à la fin de l'exercice
			Montants utilisés au cours de l'exercice	Montants non utilisés repris au cours de l'ex.	
Provisions pour litiges	806 038	183 102	224 217	146 145	618 779
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités	4 069		2 076	1 993	
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions, obligations similaires	396 042		78 838		317 204
Provisions pour impôts	443 493	16 116		94926	364 683
Provisions pour renouvellement immobilisations					
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.					
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	4 941 566	592 988	4 323 075		1 211 479
TOTAL	6 591 207	792 206	4 628 205	243 064	2 512 144

III.10 DETAIL DES DETTES

Exprimé en €

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	+ d' 1 an, - 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	181 399	181 399		
Emprunts et dettes à plus d'1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	5 382 212	5 382 212		
Fournisseurs et comptes rattachés	25 044 243	25 044 243		
Personnel et comptes rattachés	17 871 624	17 871 624		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 398 225	3 398 225		
Etat: Impôts sur les bénéfices				
Etat :Taxe sur la valeur ajoutée	2 190 776	2 190 776		
Etat: Obligations cautionnées				
Etat: Autres impôts	1 918 335	1 918 335		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	57 439	57 439		
Groupes et associés				
Autres dettes	3 211 094	3 211 094		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				

III.11 CHARGES A PAYER

Exprimé en €

DETAIL DES POSTES	Montant 30/09/2022	Montant 30/09/2021
Emprunts & Dettes financières	11 717	11 717
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 664 861	10 446 464
Dettes sur immobilisations	53 807	149 644
Autres dettes	692 663	897 901
Dettes fiscales et sociales	16 150 993	16 585 609
Intérêts courus sur découvert	368	368
TOTAL CHARGES A PAYER	29 574 409	28 091 704

III.12 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Exprimé en €

DETAIL DES POSTES	Montant
Produits d'exploitation	NEANT
Produits financiers	
Produits exceptionnels	
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	

III.13 ECARTS DE CONVERSION

Les dettes et créances libellées en monnaie étrangère sont comptabilisées au cours historique. A la clôture de l'exercice, des écarts de conversion sont constatés en fonction du cours de change à la clôture.

IV - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

IV.1 DETAIL DU CHIFFRE D'AFFAIRES ET DES PRODUITS D'EXPLOITATION

Exprimé en €

DETAIL DES POSTES	Montant 30/09/2022	Montant 30/09/2021
Ventes de Marchandises	171 175	185 917
Ventes de Services	208 578 549	175 861 779
TOTAL CHIFFRE D'AFFAIRES	208 749 724	176 047 696
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises de provisions	2 311 391	1 560 255
Transferts de charges	94 589	115 327
Autres produits	402 010	1 518
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	211 557 714	177 724 797

IV.2 RESULTAT FINANCIER

Exprimé en €

Détail des Postes	30/09/2022	30/09/2021
Dividendes		
Revenus des créances rattachées à des participations		
Revenus des créances		
Autres produits financiers	52	14
Rep provisions risques financiers	2 940 084	10 174
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	2 940 135	10 188
Dot sur Provision financière : Médaille du travail		
Dot sur Provision risques financiers		
Dot provision dépréciation immobilisations financières		2 887 000
Intérêts sur comptes courants	644 285	324 906
Intérêts financiers de titrisation	438 056	357 538
Autres charges financières	2 924 029	37 100
TOTAL CHARGES FINANCIERES	4 006 369	3 606 544
RESULTAT FINANCIER	(1 066 234)	(3 596 356)

Le mali de fusion de 2 887 K€ a été constaté en charges financières avec une reprise de la provision constatée au 30.09.2021

IV.3 RESULTAT EXCEPTIONNEL

Exprimé en €

Détail des Postes	30/09/2022	30/09/2021
Produits exceptionnels sur Opérations de Gestion	74 629	12 879
Autres produits exceptionnels	74 329	11 926
Produits sur sinistre	300	954
Produits exceptionnels sur Opérations en Capital	234 434	17 707
Produit de cession d'immobilisations corporelles	176 233	8 104
Autres produits exceptionnels	58 201	9 603
Rep sur Prov & Transfers de charges	154 957	314 571
Rep. Autre prov règlementées	60 031	59 971
Rep. Prov. Impot sociétés	94 926	245 424
Transfert de charges except		9 176
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	464 020	345 158
Charges exceptionnelles sur Opérations de Gestion	244 518	366 087
Pénalités amendes	(26 921)	151 966
Charges sur sinistres	89 812	89 689
Autres charges exceptionnelles	181 627	124 433
Charges exceptionnelles sur Opérations en Capital	177 165	17 226
Valeur nette comptable des immobilisation incorporelles cédées		
Valeur nette comptable des immobilisation corporelles cédées	177 165	17 226
Valeur nette comptable des immobilisation financières cédées		
Autres charges exceptionnelles		
Dot sur Prov sur charges exceptionnelles	605 946	90 835
Dot. except aux amortissements d'immobilisations	585 587	65 898
Dot. except autres Prov Réglementées	4 243	4 242
Dot. Prov. Impôts	16 116	20 694
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 027 629	474 149
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(563 609)	(128 991)

IV.4 IMPOT SUR LES SOCIETES : VENTILATION DE LA CHARGE ET ALLEGEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPOT

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Exprimé en €

NATURE DU RESULTAT	EXERCICE N		EXERCICE N-1
	Avant Impôt	Impôt	Après Impôt
Résultat Courant	(7 696 156)		(7 696 156)
Résultat Exceptionnel	(563 609)		(563 609)
Crédit d'impôt mécénat	(78 810)		(78 810)
Crédit d'impôt apprentissage			
Crédit d'impôt famille	251 200		251 200
CICE			
Participation			
NET COMPTABLE	(8 087 375)		(8 087 375)

Accroissements & allègements de la dette future d'impôt

Exprimé en €

NATURE DES DIFFERENCES TEMPORAIRES	MONTANT	Incidence Impôt 26,5%
ACCROISSEMENTS		
Provisions réglementées :	NEANT	
Autres :		
TOTAL	0	
ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOT		
ALLEGEMENTS		
Provisions non déductibles l'année de comptabilisation :		
Provision pour congés payés		
Provision C3S	217 768	
Provision TVS	35 852	
Provision situation nette		
Provision renouvellement immobilisations	541 988	
Provision pour dépréciation immobilisations	15 802	
Provision pour risques		
Provision Reorganisation		
TOTAL	811 410	
ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		215 024
Amortissements réputés différés		
Déficits reportables	69 260 802	
Moins values à long terme		

V - AUTRES INFORMATIONS

V.1 ENGAGEMENTS HORS BILAN

L'engagement de la société en matière d'indemnités de départ en retraite (IFC) est évalué selon une méthode actuarielle (méthode rétrospective avec salaires de fin de carrière (« Projected Unit Credit Method »)), en conformité avec la recommandation n°2013-R.02 de l'Autorité des Normes Comptables.

Jusqu'à présent, la méthode utilisée dans les comptes sociaux de l'entreprise répartissait les droits selon la formule du régime et consistait, à partir des salaires projetés de fin de carrière, à évaluer l'engagement en fonction des droits acquis à la date d'évaluation, déterminés selon les dispositions de la convention collective, de l'accord d'entreprise ou des droits légaux applicables et en vigueur à la date de la clôture.

Toutefois, suite à son avis rendu en novembre 2021, l'ANC a autorisé l'utilisation de la méthode indiquée dans le document de travail de l'IFRIC de mai 2021.

Selon cette méthode, l'engagement correspond à un prorata sur la durée minimale génératrice des droits acquis par le salarié à sa date de départ à la retraite dans le régime.

Cette méthode est celle requise dans le référentiel des normes IFRS utilisées pour l'établissement des comptes consolidés du groupe Elior.

A des fins d'harmonisation entre le référentiel IFRS et le référentiel comptable français, il a été décidé d'adopter à partir de cet exercice la méthode « IFRIC » pour l'établissement des comptes sociaux de l'entreprise.

Le montant de l'engagement a été calculé sur la base des hypothèses suivantes :

- taux d'inflation = 2,20 % ;
- taux d'actualisation = 3,55% ;
- âge de départ en retraite = Entre 62 et 70 ans ;
- conditions de départ = mode de départ volontaire ;
- taux de charges sociales patronales moyen = 44,67% ;
- taux de progression des salaires = 2,50%.

La valeur des engagements au titre des indemnités de départ à la retraite calculée au 30 septembre 2022 s'élève à 3 335 242 € et au 30 septembre 2021 à 5 374 701 € (ancienne méthode). La méthode de calcul des engagements de retraite a évolué sur cet exercice comme précédemment détaillé.

Engagements donnés

- Cautions bancaires données

Exprimé en €

BANQUE	BENEFICIAIRE	MONTANT en €	Date DEBUT	Date FIN	OBJET
--------	--------------	-----------------	------------	----------	-------

Neant

V.2 CREDIT BAIL

Exprimé en €

BANQUE	BIEN FINANCE	MONTANT en €	Date DEBUT	Date FIN	AMORTISSEMENTS			REDEVANCES PAYEES			REDEVANCES RESTANT A PAYER		
					Cumul Ex. antérieurs	Exercice	Cumul	Cumul Ex. antérieurs	Exercice	Cumul	1 an au Plus	1 an < 5 ans	> 5ans
FENWICK Lease	Matériel BLAGNAC	7 604	01/08/2018	01/07/2023	4 563	1521	6 084	4 932	1 644	6 576	1 644		1 644
VIAVEL Lease	Véhicule - RIA La Rochell	29 166	01/08/2020	01/07/2025	5 019	4 304	9 323	5 488	4 704	10 192	4 704	14 270	18 974
VIAVEL Lease	Véhicule - Orange Lyon L	18 355	22/12/2021	31/05/2024		2 918	2 918		3 228	3 228	3 588	11 539	15 127

V.3 EFFECTIF MOYEN

CATAGORIES	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise	TOTAL	Exercice N-1
Cadres	149		149	141
Agents de Maitrise	595		595	561
Employés	1 679		1 679	1 612
TOTAL	2 423	-	2 423	2 314

V.4 CONSOLIDATION

La société ANSAMBLE est consolidée par intégration globale dans les comptes consolidés du groupe constitué par la société ELIOR Group SA (siren 408168003) et ses filiales dont le siège est situé au 9-11, Allée de l'Arche – 92032 PARIS LA DEFENSE CEDEX.

V.5 INTEGRATION FISCALE

Depuis le 1^{er} octobre 2012, la société est membre du Groupe d'intégration fiscale dont la mère est la société ELIOR GROUP SA, en application du régime d'intégration fiscale des filiales contrôlées à plus de 95% prévu aux articles 223.A, 235ter et 223 L6 du Code Général des Impôts.

Les sociétés filiales supportent une charge d'impôt sur les sociétés calculée sur leurs résultats propres comme si elles étaient autonomes fiscalement. Les économies d'impôt réalisées par le Groupe en raison de l'intégration sont appréhendées par la société intégrante de la façon suivante : les économies d'impôt imputables aux déficits des filiales intégrées fiscalement bénéficient temporairement à la société intégrante.

Dans l'hypothèse où les filiales concernées redeviennent bénéficiaires, les économies d'impôt liées à l'utilisation de leurs déficits fiscaux leur sont restituées dans les mêmes conditions que si elles étaient autonomes fiscalement.

V.6 ELEMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTE DE BILAN ET DE COMPTE DE RESULTAT AVEC LES ENTREPRISES LIEES

Exprimé en €

CATEGORIE	Montants concernant les entreprises :	
	Liées	avec lesquelles la société a un lien de participation
Autres créances (Compte courant Financier)	0	
TOTAL AUTRES CREANCES	0	0
Emprunts et dettes financières divers (Compte courant Financier)	5 341 327	
TOTAL DETTES FINANCIERES	5 341 327	0
Produits financiers (1)	0	
Charges financières (2)	681 337	
TOTAL RESULTAT FINANCIER (1) - (2)	-681 337	0

Les transactions avec les parties liées sont conclues à des conditions normales de marché (PCG art. 833-16, 832-16).

V.7 FILIALES ET PARTICIPATIONS

Exprimé en K€

Liste des filiales et participations (Montant en K€)	Capital	Capitaux propres hors Capital	Quote part du capital détenu	Valeur brute des titres en K€	Provisions sur titres K€	Valeur nette des titres en K€	Prêts et avances	Cautions et avals donnés	CA HT du dernier exercice écoulé	Résultat net du dernier exercice écoulé	Dividendes Encaissés au cours de l'exercice
Filiales											

La société Saveurs A L'Ancienne a été absorbée par fusion en date du 1er octobre 2021.

V.8 EVENEMENTS POST-CLOTURE

NEANT

ANSAMBLE

COMPTES SOCIAUX
au
30 SEPTEMBRE 2022

S.A.S au capital de 528.675 Euros
Siège social : PIBS - Allée Gabriel LIPPMANN – 56000 VANNES
RCS-VANNES : 334 159 472

COPIE CERTIFIÉE CONFORME



BILAN – ACTIF

Exprimé en €

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov	30/09/2022	30/09/2021
Capital souscrit non appelé	-	-	-	-
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	9 312 234	1 162 790	8 149 444	8 129 836
Frais d'établissement	-	-	-	-
Frais de développement	-	-	-	-
Concessions, brevets et droits similaires	1 196 898	1 162 790	34 108	85 500
Fonds commercial	8 115 336	-	8 115 336	8 044 336
Autres immobilisations incorporelles	-	-	-	-
Avances sur immobilisations incorporelles	-	-	-	-
IMMOBILISATION CORPORELLES	49 112 564	29 802 573	19 309 991	17 080 768
Terrains	503 875	793	503 083	303 083
Constructions	17 744 354	8 570 800	9 173 554	6 056 487
Installations techniques, matériel	23 993 150	15 521 398	8 471 753	7 168 156
Autres immobilisations corporelles	6 649 064	5 709 582	939 481	991 938
Immobilisations en cours	-	-	-	974 065
Avances et acomptes	222 121	-	222 121	1 587 039
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 804 520	0	1 804 520	1 808 060
Participations selon la méthode de meq	-	-	-	-
Autres participations	-	-	-	1
Créances rattachées à des participations	-	-	-	-
Autres titres immobilisés	439	-	439	349
Prêts	4 557	-	4 557	3 240
Autres immobilisations financières	1 799 524	-	1 799 524	1 804 469
ACTIF IMMOBILISE	60 229 318	30 965 363	29 263 955	27 018 664
STOCKS ET ENCOURS	4 048 164	0	4 048 164	3 410 192
Matières premières, approvisionnements	3 549 233	-	3 549 233	2 993 389
En cours de production de biens	-	-	-	-
En cours de production de services	-	-	-	-
Produits intermédiaires et finis	-	-	-	-
Marchandises	498 931	-	498 931	416 804
CREANCES	21 085 812	1 374 696	19 711 115	22 691 450
Avances et acomptes versés sur commandes	291 010	-	291 010	302 019
Clients et comptes rattachés	13 470 025	1 374 696	12 095 329	10 610 681
Autres créances	7 324 776	-	7 324 776	11 778 751
Capital souscrit et appelé, non versé	-	-	-	-
DIVERS	489 467	0	489 467	1 241 598
Valeurs mobilières de placement	-	-	-	-
dont actions propres:	-	-	-	-
Disponibilités	489 467	-	489 467	1 241 598
COMPTES DE REGULARISATION	582 028	0	582 028	611 557
Charges constatées d'avance	582 028	-	582 028	611 557
ACTIF CIRCULANT	26 205 470	1 374 696	24 830 774	27 954 797
Frais d'émission d'emprunt à étaler	-	-	-	-
Prime de remboursement des obligations	-	-	-	-
Ecart de conversion actif	-	-	-	-
TOTAL GENERAL	86 434 788	32 340 060	54 094 729	54 973 461

BILAN – PASSIF

Exprimé en €

BILAN-PASSIF			30/09/2022	30/09/2021
Capital social ou individuel	dont versé :	528 675	528 675	528 675
Primes d'émission, de fusion, d'apport,				
Ecart de réévaluation	dont écart d'équivalence	0		
Réserve légale				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées	dont réserve des prov. fluctuation des cours :	0		
Autres réserves	dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes :	0		
TOTAL RESERVES				
Report à nouveau			- 626 132	- 15 895 585
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			- 8 087 375	- 9 719 252
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées			308 301	364 088
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I) -			7 876 532	24 722 074
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)				
Provisions pour risques			1 830 257	5 751 672
Provisions pour charges			681 887	839 535
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)			2 512 144	6 591 207
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			181 399	143 090
Emprunts et dettes financières divers	dont emprunts participatifs :	0	5 382 212	19 668 929
TOTAL DETTES FINANCIERES			5 563 611	19 812 019
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			203 769	207 513
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			25 044 243	21 265 706
Dettes fiscales et sociales			25 378 961	26 841 442
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			57 439	338 264
Autres dettes			3 211 094	4 639 383
TOTAL DETTES D'EXPLOITATION			53 895 505	53 292 308
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES (IV)			59 459 116	73 104 327
Ecart de conversion Passif (V)				
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)			54 094 729	54 973 461

ANSAMBLE

Société par actions simplifiée au capital de 528 675 euros
Siège social : PIBS – Allée Gabriel Lippmann – 56000 VANNES
334 159 472 RCS VANNES

la « Société »

PROCES-VERBAL DES DECISIONS ECRITES DE L'ASSOCIEE UNIQUE CONFORMEMENT A L'ARTICLE 26.1 DES STATUTS EN DATE DU 31 MARS 2023

L'an deux mille vingt-trois, le trente-et-un mars,

ANSAMBLE INVESTISSEMENTS, société par actions simplifiée ayant son siège social sis 9-11 allée de l'Arche 92032 Paris la Défense cedex, immatriculée au registre du commerce et des sociétés de Nanterre, sous le numéro 524 959 905 RCS Nanterre et représentée par son Président, M. Jean-Yves FONTAINE.

(Ci-après l'« Associée unique »),

Propriétaire de la totalité des actions composant le capital social de la Société, a pris les décisions portant sur les points suivants :

- rapport de gestion du Président ;
- rapport général du commissaire aux comptes sur les comptes de l'exercice clos le 30 septembre 2022 ;
- approbation des comptes annuels de l'exercice clos le 30 septembre 2022 et affectation du résultat ;
- point sur les conventions visées aux articles L 227-10 et suivants du Code de commerce ;
- renouvellement du mandat du Directeur Général Délégué ;
- point sur le mandat des commissaires aux comptes ;
- constatation de la perte des capitaux propres – décision à prendre en application de l'article L225-248 du Code de commerce ;
- Suppression des articles 15 (Modifications dans le contrôle d'un associé) et 16 (exclusion d'un associé) des statuts de la Société ;
- Modification corrélative des statuts de la Société ;
- questions diverses ;
- pouvoir en vue des formalités.

Compte tenu de ce qui précède, l'Associée unique a adopté les décisions suivantes :

A titre ordinaire

PREMIERE DECISION

L'Associée unique, après avoir pris connaissance du rapport de gestion du Président et du rapport général du Commissaire aux comptes sur l'exercice clos le 30 septembre 2022, approuve tels qu'ils lui ont été présentés, les comptes de cet exercice ainsi que les opérations traduites dans ces comptes ou résumées dans ces rapports.

L'Associée unique prend acte de ce qu'une somme de 88 K€ a été engagée au titre des dépenses et charges non déductibles visées à l'article 39-4 du Code général des impôts et de ce que l'impôt théorique sur les sociétés supporté en raison de ces dépenses et charges s'élève à une somme de 29 K€.

L'Associée unique prend acte de ce qu'aucune somme n'a été engagée au titre des dépenses et charges non déductibles visées à l'article 39-5 du Code général des impôts.

DEUXIEME DECISION

L'Associée unique décide d'imputer le résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2022, soit une perte de (8 087 375,17) euros, au report à nouveau qui passe ainsi de (626 132,10) euros à (8 713 507,27) euros.

L'Associée unique prend acte de ce qu'aucun dividende n'a été distribué au cours des trois derniers exercices.

TROISIEME DECISION

L'Associée unique constate qu'aucune convention n'est à mentionner au registre des décisions au titre de l'exercice écoulé.

QUATRIEME DECISION

L'Associée unique décide, sur proposition du Président, de renouveler le mandat de Directeur Général Délégué de Monsieur Vincent GENDROT pour une durée d'une (1) année, soit jusqu'à l'issue des décisions de l'Associée unique appelée à statuer, notamment, sur les comptes de l'exercice clos le 30 septembre 2023.

CINQUIEME DECISION

L'Associée unique prend acte de la démission de KPMG Audit de son mandat de Co-commissaire aux Comptes avec effet au 1^{er} août 2022 et constate qu'il n'y a pas lieu à procéder à son remplacement.

*
* *

A titre extraordinaire

SIXIEME DECISION

L'Associée unique, connaissance prise du rapport du Président et des comptes sociaux arrêtés au 30 septembre 2022, constate que les capitaux propres de la Société sont inférieurs à la moitié du capital social.

L'Associée unique statuant, conformément aux dispositions de l'article L 225-248 du Code de commerce, décide de ne pas prononcer la dissolution anticipée de la Société et donc de poursuivre l'activité.

L'Associée unique prend acte de ce que cette décision doit faire l'objet des mesures de publicité prévues par la loi et que la Société sera tenue, au plus tard à la clôture du deuxième exercice social suivant celui au cours duquel la constatation des pertes est intervenue, soit de réduire son capital d'un montant au moins égal à celui des pertes qui n'ont pas été imputées sur les réserves, soit de reconstituer ses capitaux propres à concurrence d'une valeur au moins égale à la moitié du capital social.

SEPTIEME DECISION

L'Associée unique, connaissance prise du rapport du Président, décide de supprimer les articles 15 (Modifications dans le contrôle d'un associé) et 16 (exclusion d'un associé) des statuts de la Société.

Afin de ne pas impacter la numérotation des statuts, l'Associée unique décide de porter la mention « néant » à la suite de chacun de ces deux articles et de modifier les statuts en conséquence.

Un exemplaire des statuts, ainsi modifiés, figure en annexe aux présentes.

*
* *

A titre ordinaire

HUITIEME DECISION

L'Associée unique donne tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait certifié conforme pour accomplir toutes formalités qui seront nécessaires.

-oOo-

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal signé par l'Associée unique.

ANSAMBLE INVESTISSEMENTS
Représentée par M. Jean-Yves FONTAINE

A handwritten signature in blue ink, consisting of a large, stylized loop followed by a vertical stroke and a small hook at the bottom.

ANSAMBLE

**Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels**

(Exercice clos le 30 septembre 2022)



Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 30 septembre 2022)

A l'Associé unique
ANSAMBLE
Allée Gabriel Lippmann
56000 VANNES

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'Associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ANSAMBLE relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2022, 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 1er octobre 2021 à la date d'émission de notre rapport.

.....
:
PricewaterhouseCoopers Audit, SAS, 34, place Viarme, CS 90928 44009 Nantes Cedex 1
Téléphone: +33 (0)2 51 84 36 36, Fax: +33 (0)2 51 84 06 22, www.pwc.fr

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

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note de l'annexe aux états financiers intitulée « Principes et règles comptables » décrivant le changement de méthode comptable relatif aux engagements de retraite en lien avec la mise à jour de la recommandation ANC 2013-02 du 17 novembre 2021, et ses incidences sur les comptes annuels de la société.

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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues ainsi que sur la présentation d'ensemble des comptes.

Votre société constitue des provisions pour couvrir les risques et charges, tels que décrits dans les notes « Méthodes d'évaluation » et « Détail des autres provisions pour risques et charges » de l'annexe. Nous avons procédé à l'appréciation des approches retenues par la société, sur la base des éléments disponibles à ce jour, et mis en œuvre des tests pour vérifier par sondages l'application de ces méthodes.

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.

Vérifications spécifiques

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

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

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-6 du code de commerce concernant le nombre de factures ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

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 société.

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

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

ANSAMBLE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 septembre 2022 - Page 4

- 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 Nantes, le 31 mars 2023

Le commissaire aux comptes

PricewaterhouseCoopers Audit



Gwenaél Lhuissier

ANSAMBLE

COMPTES SOCIAUX
au
30 SEPTEMBRE 2022

S.A.S au capital de 528.675 Euros
Siège social : PIBS - Allée Gabriel LIPPMANN – 56000 VANNES
RCS-VANNES : 334 159 472

BILAN – ACTIF

Expimé en €

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov	30/09/2022	30/09/2021
Capital souscrit non appelé	-	-	-	-
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	9 312 234	1 162 790	8 149 444	8 129 836
Frais d'établissement	-	-	-	-
Frais de développement	-	-	-	-
Concessions, brevets et droits similaires	1 196 898	1 162 790	34 108	85 500
Fonds commercial	8 115 336	-	8 115 336	8 044 336
Autres immobilisations incorporelles	-	-	-	-
Avances sur immobilisations incorporelles	-	-	-	-
IMMOBILISATION CORPORELLES	49 112 564	29 802 573	19 309 991	17 080 768
Terrains	503 875	793	503 083	303 083
Constructions	17 744 354	8 570 800	9 173 554	6 056 487
Installations techniques, matériel	23 993 150	15 521 398	8 471 753	7 168 156
Autres immobilisations corporelles	6 649 064	5 709 582	939 481	991 938
Immobilisations en cours	-	-	-	974 065
Avances et acomptes	222 121	-	222 121	1 587 039
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 804 520	0	1 804 520	1 808 060
Participations selon la méthode de meq	-	-	-	-
Autres participations	-	-	-	1
Créances rattachées à des participations	-	-	-	-
Autres titres immobilisés	439	-	439	349
Prêts	4 557	-	4 557	3 240
Autres immobilisations financières	1 799 524	-	1 799 524	1 804 469
ACTIF IMMOBILISE	60 229 318	30 965 363	29 263 955	27 018 664
STOCKS ET ENCOURS	4 048 164	0	4 048 164	3 410 192
Matières premières, approvisionnements	3 549 233	-	3 549 233	2 993 389
En cours de production de biens	-	-	-	-
En cours de production de services	-	-	-	-
Produits intermédiaires et finis	-	-	-	-
Marchandises	498 931	-	498 931	416 804
CREANCES	21 085 812	1 374 696	19 711 115	22 691 450
Avances et acomptes versés sur commandes	291 010	-	291 010	302 019
Clients et comptes rattachés	13 470 025	1 374 696	12 095 329	10 610 681
Autres créances	7 324 776	-	7 324 776	11 778 751
Capital souscrit et appelé, non versé	-	-	-	-
DIVERS	489 467	0	489 467	1 241 598
Valeurs mobilières de placement	-	-	-	-
dont actions propres:	-	-	-	-
Disponibilités	489 467	-	489 467	1 241 598
COMPTES DE REGULARISATION	582 028	0	582 028	611 557
Charges constatées d'avance	582 028	-	582 028	611 557
ACTIF CIRCULANT	26 205 470	1 374 696	24 830 774	27 954 797
Frais d'émission d'emprunt à étaler	-	-	-	-
Prime de remboursement des obligations	-	-	-	-
Ecart de conversion actif	-	-	-	-
TOTAL GENERAL	86 434 788	32 340 060	54 094 729	54 973 461

BILAN – PASSIF

Exprimé en €

BILAN-PASSIF			30/09/2022	30/09/2021
Capital social ou individuel	dont versé :	528 675	528 675	528 675
Primes d'émission, de fusion, d'apport,				
Ecart de réévaluation	dont écart d'équivalence	0		
Réserve légale				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées	dont réserve des prov. fluctuation des cours :	0		
Autres réserves	dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes :	0		
TOTAL RESERVES				
Report à nouveau			- 626 132	- 15 895 585
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			- 8 087 375	- 9 719 252
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées			308 301	364 088
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I) -			7 876 532	24 722 074
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)				
Provisions pour risques			1 830 257	5 751 672
Provisions pour charges			681 887	839 535
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)			2 512 144	6 591 207
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			181 399	143 090
Emprunts et dettes financières divers	dont emprunts participatifs :	0	5 382 212	19 668 929
TOTAL DETTES FINANCIERES			5 563 611	19 812 019
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			203 769	207 513
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			25 044 243	21 265 706
Dettes fiscales et sociales			25 378 961	26 841 442
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			57 439	338 264
Autres dettes			3 211 094	4 639 383
TOTAL DETTES D'EXPLOITATION			53 895 505	53 292 308
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES (IV)			59 459 116	73 104 327
Ecart de conversion Passif (V)				
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)			54 094 729	54 973 461

COMPTE DE RESULTAT (PARTIE 1)

Expimé en €

COMPTE DE RESULTAT	30/09/2022			30/09/2021
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises	171 175		171 175	185 917
Production vendue biens				
Production vendue services	208 578 549		208 578 549	175 861 779
Chiffres d'affaires nets	208 749 725		208 749 725	176 047 696
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			398 747	
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			2 311 391	1 675 583
Autres produits			402 010	1 518
Total des produits d'exploitation (I)			211 861 872	177 724 797
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			704 176	1 014 975
Variation de stock (marchandises)		-	65 747	22 256
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			84 217 007	68 901 739
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)		-	486 606	21 344
Autres achats et charges externes			43 156 979	30 899 719
Impôts, taxes et versements assimilés			2 335 872	2 705 129
Salaires et traitements			62 029 509	55 130 351
Charges sociales			19 730 435	18 278 824
Dotations aux amortissements			3 818 447	3 275 980
Dotations aux provisions			15 802	202 422
Sur actif circulant : dotations aux provisions			241 575	161 679
Pour risques et charges : dotations aux provisions			775 090	1 130 684
Autres charges			2 019 255	1 909 125
Total des charges d'exploitation (II)			218 491 795	183 654 227
RÉSULTAT D'EXPLOITATION		-	6 629 923	- 5 929 430
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			52	14
Autres intérêts et produits assimilés			53 084	10 174
Reprises sur provisions et transferts de charges			2 887 000	
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des produits financiers (V)			2 940 135	10 188
Dotations financières aux amortissements et provisions				2 887 000
Intérêts et charges assimilées			4 006 369	719 544
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des charges financières (VI)			4 006 369	3 606 544
RÉSULTAT FINANCIER		-	1 066 234	- 3 596 356
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)		-	7 696 156	- 9 525 786

COMPTE DE RESULTAT (PARTIE 2)

Exprimé en €

Produits exceptionnels sur opérations de gestion	74 629	12 879
Produits exceptionnels sur opérations en capital	234 434	17 707
Reprises sur provisions et transferts de charges	154 957	314 571
Total des produits exceptionnels (VII)	464 020	345 158
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	244 518	366 087
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	177 165	17 226
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	605 946	90 835
Total des charges exceptionnelles (VIII)	1 027 629	474 149
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	- 563 609	- 128 991
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	-	-
Impôts sur les bénéfices (X)	- 172 390	64 475
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	215 266 028	178 080 143
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	223 353 403	187 799 395
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	- 8 087 375	- 9 719 252

I - FAITS CARACTERISTIQUES SURVENUS DURANT L'EXERCICE

La présente annexe fait partie intégrante des comptes annuels.

Elle comporte des éléments d'information complémentaires au bilan et au compte de résultat, de façon à ce que l'ensemble donne une image fidèle du patrimoine, de la situation financière et du résultat de l'entreprise.

Les éléments d'information qui ne présentent pas un caractère obligatoire ne sont mentionnés que pour autant qu'ils aient une importance significative.

I.1 RAPPEL DE L'ACTIVITE EXERCEE PAR LA SOCIETE

La société a pour activité la gestion et l'exploitation de restaurants d'entreprises, administration ou de toute collectivité publique ou privée.

I.2 COMPARABILITE DES EXERCICES

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

I.3 CHIFFRES CLES

- Durée de l'exercice : 12 mois
- Total du bilan : 54.094.728,84€
- Résultat net : (8.087.375,17€)

I.4 FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Le résultat d'exploitation ne rebondit pas comme espéré après la phase Covid. Il bénéficie d'une amélioration provenant d'une hausse du CA avec une baisse de l'impact lié à la Covid de -6,3M€ vs -18,2M€ sur A-1 et de l'effet embarqué des signatures. Ce rebond est fortement neutralisé par des effets d'inflation de matière premières, de main d'œuvre et de frais généraux. Le dérapage s'établit à -1,6pt du CA sur la MP avec une inflation progressant à partir du 2ème trimestre autour de +4%, puis sur le 3ème trimestre de +8% avant d'attendre +12% sur le 4ème trimestre et -1,2pt du CA sur la MO faisant suite en plus de la NAO de +2%, aux augmentations successives du SMIC +0,9% en Jan-22, +2,65% en Mai-22 et +2,01% en Aoû-22, soit un impact de -10M€ sur le résultat.

La ligne opérationnelle a lancé une vaste opération de négociation auprès de chaque client pour intégrer ces hausses dans les prix de vente. Cela a eu pour effet d'obtenir +4,3M€ sur l'année (9,5M€ en année pleine).

La réalisation définitive de l'opération de fusion-absorption de la société SAVEURS A L'ANCIENNE au profit de la Société ANSAMBLE a été constatée le 31 octobre 2021, avec effet rétroactif comptable et fiscal au 1er octobre 2021. Le mali de fusion de 2 887 K€ a été constaté en charges financières avec une reprise de la provision constatée au 30.09.2021.

Par décision du 23 septembre 2022, l'associée unique a décidé un coup d'accordéon (augmentation par apport en numéraire puis réduction du capital). Cette opération a été réalisée le même jour pour un montant de 24 988 705 €.

II - PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

II.1 PRINCIPES ET REGLES COMPTABLES

Les comptes annuels clos au 30 septembre 2022 ont été élaborés et présentés conformément aux principes, normes et méthodes comptables découlant du plan comptable général de 2014 conformément au règlement 2014-03 de l'Autorité des normes comptables (ANC).

Les principes comptables retenus pour l'élaboration des comptes sociaux de l'exercice 2021-2022 sont comparables à ceux de l'exercice précédent. La règle d'évaluation utilisée pour établir ces comptes est celle des coûts historiques.

La continuité d'exploitation est garantie par le soutien apporté par Elior Group SA à sa filiale.

II.2 METHODES D'EVALUATION

Les principales méthodes retenues sont les suivantes :

a) Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Pour le test de la valorisation de ces actifs incorporels, la méthode appliquée consiste à valoriser l'ensemble du portefeuille de contrats de l'entreprise sur la base d'un plan d'affaires et sur les cash flow passés retraités des frais de siège et des impacts Covid.

b) Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition et amorties selon le mode linéaire.

Les principales durées d'amortissement retenues sont les suivantes :

* Constructions.....	15 à 30 ans
* Installation Agencement.....	3 à 20 ans
* Matériel de bureau et informatique.....	3 à 15 ans
* Matériel de transport	3 à 15 ans
* Mobilier	3 à 15 ans

Un suramortissement peut être appliqué dans quelques cas afin d'être ajusté à la durée du contrat de prestation sur site.

c) Immobilisations financières

Les titres de participation figurent au bilan à leur coût d'acquisition. En cas de baisse durable de leur valeur d'utilité, des provisions pour dépréciations sont constatées.

La valeur d'utilité des titres est déterminée en fonction de la quote-part de la situation nette ou des estimations fondées sur la rentabilité.

d) Autres immobilisations financières

Les autres immobilisations financières figurent au bilan à la valeur lors de l'entrée dans le patrimoine.

e) Stocks

Les stocks de matières et fournitures sont évalués selon la méthode F I F O.

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables à l'acquisition. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

f) Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Elles font l'objet d'une appréciation individuelle qui peut conduire, le cas échéant, à la constitution d'une provision pour dépréciation lorsqu'il existe un risque de non recouvrement.

Les risques de non recouvrement des créances clients sont couverts :

- Par une provision calculée au cas par cas s'agissant des créances en situation de redressement judiciaire ou de liquidation
- Par une provision statistique pour les créances échues de plus de 6 mois.

g) Provisions pour risques et charges

Elles concernent notamment : des provisions pour litiges, pour pensions, et pour impôts.

h) Chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires est enregistré lors de la réalisation de la prestation. Les produits prépayés vendus et restant à utiliser sont comptabilisés en produits constatés d'avance.

i) Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels incluent les éléments extraordinaires, ainsi que les éléments qualifiés d'exceptionnels dans leur nature par le droit comptable, principalement les résultats sur cession d'immobilisations.

.

III - NOTES SUR LE BILAN

III.1 IMMOBILISATIONS

Exprimé en €

RUBRIQUES		Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations Réévaluation	Acqu. et apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			0	0
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		9 365 450	0	75 430
Terrains		303 875		
Constructions	Sur sol propre	2 506 117		54 891
	Sur sol d'autrui			22 224
Installations générales, agencements et aménagements des constructions		11 941 941		2 998 560
Installations techniques, matériel et outillage industriels		21 855 544		3 442 652
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers	3 124 587		204 336
	Matériel de transport	42 257		2 258
	Matériel de bureau et mobilier informatique	4 353 600		200 499
	Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours		974 065		(44 079)
Avances et acomptes		1 587 039		155 596
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		46 689 025	0	7 036 938
Participations évaluées par mise en équivalence		0	0	0
Autres participations		1	0	0
Autres titres immobilisés		349	0	90
Prêts et autres immobilisations financières		1 807 710	0	1 502 035
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		1 808 060	0	1 502 125
TOTAL GENERAL		57 862 535	0	8 614 493

Cadre B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute à la fin de l'exercice	Réévaluation
		Virement	Cession		Valeur d'origine
Frais d'établissement et de développement (I)			0	0	0
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		0	128 646	9 312 234	0
Terrains		-200 000	0	503 875	0
	Sur sol propre	-64 137	0	2 625 146	0
Constructions	Sur sol d'autrui	0	0	22 224	0
	Installations générales, agencements et	-1 584 382	1 427 900	15 096 984	0
Installations techniques, matériel et outillage industriels		-586 269	1 891 314	23 993 150	0
Autres	Installations générales, agencements,	0	251 819	3 077 104	0
immobilisations	Matériel de transport	0	6 368	38 147	0
corporelles	Matériel de bureau et mobilier informatique	-15 712	1 035 999	3 533 812	0
	Emballages récupérables et divers	0	0	0	0
Immobilisations corporelles en cours		929 986	0	0	0
Avances et acomptes		1 520 514	0	222 121	0
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		0	4 613 399	49 112 564	0
Participations évaluées par mise en équivalence		0	0	0	0
Autres participations		0	1	0	0
Autres titres immobilisés		0	0	439	0
Prêts et autres immobilisations financières		0	1 505 664	1 804 081	0
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		0	1 505 665	1 804 520	0
TOTAL GENERAL		0	6 247 710	60 229 318	0

Autres participations : Voir tableau des filiales et participations (paragraphe V.7).

Détail des frais d'établissement

Exprimé en €

Exprime en :

Eléments	Valeurs nettes	Durée amortissement
Frais de constitution	NEANT	ans
Frais de premier établissement		ans
Frais d'augmentation de capital		ans
TOTAL		

Détail des fonds commerciaux

Eléments	Valeurs Brutes	Amortissements	Dépréciation	Valeurs nettes
Fonds de commerce	4 758 278	-	-	4 829 278
BREIZ Restauration	1 399 521			1 399 521
Val de France Restauration	1 016 697			1 016 697
Midi Gastronomie Bontemps	950 060			950 060
SRA Ansamble Aquitaine	550 000			550 000
Ansamble Nord	230 000			230 000
Le RONVILLE	330 000			330 000
ARS Exploitation	282 000			282 000
Saveurs à l'Ancienne	71 000			71 000
Mali de fusion	3 286 058	-	-	3 286 058
SRA Ansamble Aquitaine	3 067 618			3 067 618
Ansamble Nord	218 441			218 441
TOTAL	8 044 336	-	-	8 115 336

Le fonds de commerce s'est constitué au fil des différents rachats et croissances externes réalisées et des transferts Universels de patrimoine.

Les fonds commerciaux sont présumés avoir une durée de vie non limitée et sont donc non amortissables.

III.2 AMORTISSEMENTS

Exprimé en €

Cadre A		SITUATION ET MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
Immobilisations amortissables		Début d'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement (I)		0	0	0	0
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		1 235 614	55 822	128 646	1 162 790
Terrains		793	0	0	793
Constructions	Sur sol propre	1 715 178	87 985	0	1 803 163
	Sur sol d'autrui	0	5 239	0	5 239
Installations générales, agencements		6 676 393	1 487 872	1 401 867	6 762 398
Installations techniques, matériels et outillages		14 539 737	2 722 570	1 834 220	15 428 087
Installations générales, agencements divers		2 613 266	266 061	244 935	2 634 392
Autres immo. corporelles	Matériel de transport	42 257	2 258	6 368	38 147
	Matériel de bureau,	3 750 847	229 761	948 844	3 031 765
	Emballages récupérables et	0	0	0	0
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)		29 338 471	4 801 746	4 436 234	29 703 983
TOTAL GENERAL (I + II + III)		30 574 084	4 857 569	4 564 880	30 866 773

Cadre B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES					
Immos		DOTATIONS			REPRISES		Fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel
Frais étab		0	0	0	0	0	0
Autres		0	0	0	0	0	0
Terrains		0	0	0	0	0	0
Constructions :							
sol propre		0	3 473	0	0	43 307	0
sol autrui		0	0	0	0	0	0
install.		0	769	0	0	16 723	0
Autres immobilisations :							
Inst. techn.		0	0	0	0	0	0
Inst gén.		0	0	0	0	0	0
M.Transport		0	0	0	0	0	0
Mat bureau.		0	0	0	0	0	0
Emball.		0	0	0	0	0	0
CORPO.		0	4 242	0	0	60 030	0
Acquis. de titres		0			0		0
TOTAL			4 242	0	0	60 030	0
							-55 788

III.3 DETAIL DES PROVISIONS

Exprimé en €

Nature des provisions	Début de l'exercice	Dotations	Reprises	Fin de l'exercice
Provisions gisements miniers et pétroliers	0	0	0	0
Provisions investissements	0	0	0	0
Provisions pour hausse des prix	0	0	0	0
Amortissements dérogatoires	364 088	4 243	60 031	308 301
- Dont majorations exceptionnelles de 30%	0	0	0	0
Provisions implantation étranger avant 1.1.1992	0	0	0	0
Provisions implantation étranger après 1.1.1992	0	0	0	0
Provisions pour prêts d'installation	0	0	0	0
Autres provisions réglementées	0	0	0	0
TOTAL (I)	364 088	4 243	60 031	308 301
Provisions pour litige	806 038	183 102	370 361	618 779
Provisions pour garanties	0	0	0	0
Provisions pour pertes sur marchés à terme	0	0	0	0
Provisions pour amendes et pénalités	4 069	0	4 069	0
Provisions pour pertes de change	0	0	0	0
Provisions pour pensions	396 042	0	78 838	317 204
Provisions pour impôts	443 493	16 116	94 926	364 683
immobilisations	0	0	0	0
Provisions pour gros _entretien	0	0	0	0
payer	0	0	0	0
Autres provisions pour risques et charges	4 941 566	592 988	4 323 075	1 211 479
TOTAL (II)	6 591 207	792 206	4 871 269	2 512 144
Provisions sur immos incorporelles	0	0	0	0
Provisions sur immos corporelles	269 787	15 802	187 000	98 590
Provisions sur titres mis en équivalence	0	0	0	0
Provisions sur titres de participations	0	0	0	0
Provisions sur autres immos financières	0	0	0	0
Provisions sur stocks	0	0	0	0
Provisions sur comptes clients	1 251 532	263 623	140 459	1 374 696
Autres provisions pour dépréciations	0	0	0	0
TOTAL (III)	1 521 319	279 426	327 459	1 473 286
TOTAL GENERAL (I + II + III)	8 476 615	1 075 875	5 258 759	4 293 731
Dont dotations et reprises d'exploitation		1 032 468	2 216 802	
Dont dotations et reprises financières		0	2 887 000	
Dont dotations et reprises exceptionnelles		20 359	154 957	
dépréciations des titres mis en équivalence				0

III.4 DETAIL DES CREANCES

Exprimé en €

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	4 557	4 557	
Autres immos financières	1 799 524		1 799 524
Clients douteux ou litigieux	487 380	487 380	
Autres créances clients	12 982 645	12 982 645	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	65 337	65 337	
Securité sociale et autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités : Impôts sur les bénéfices	3 755 452	3 755 452	
Etat et autres collectivités : Taxe sur la valeur ajoutée	1 378 985	1 378 985	
Etat et autres collectivités: Autres impôts	655 556	655 556	
Etat et autres collectivités : Etat - divers	82 110	82 110	
Groupes et associés			
Débiteurs divers	1 387 335	1 387 335	
Charges constatées d'avance	582 028	582 028	
TOTAL GENERAL	23 180 910	21 381 386	1 799 524
Prêts accordés en cours d'exercice	3 300		
Remboursements obtenus en cours d'exercice	3 317		
Prêts et avances consentis aux associés			

III.5 PRODUITS A RECEVOIR

Exprimé en €

DETAIL DES POSTES	Montant 30/09/2022
Clients et comptes rattachés	3 354 784
Autres créances	878 315
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR	4 233 099

III.6 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Exprimé en €

DETAIL DES POSTES	Montant 30/09/2022
Charges d'exploitation	582 028
Charges Financères	
Charges Exceptionnelles	
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	582 028

III.7 CAPITAUX PROPRES

Exprimé en €

DETAIL DES POSTES	Montant au 30/09/2021	Affectation résultat 09/21	Augmentation	Réduction	Dividendes versés	Résultat de l'exercice	Montant au 30/09/2022
Capital	528 675		24 988 705	(24 988 705)			528 675
Primes d'émission							
Boni de Fusion							
Réserve légale							
Réserves réglementées							
Réserves indisponibles							
Report à nouveau	(15 895 585)	(9 719 252)		24 988 705			(626 132)
Résultat	(9 719 252)	9 719 252				(8 087 375)	(8 087 375)
Amortissement Dérogatoires	364 088		4 243	(60 031)			308 300
TOTAL	(24 722 074)	(0)	24 992 948	(60 031)		(8 087 375)	(7 876 532)

Par décision du 23 septembre 2022, l'associée unique a décidé un coup d'accordéon (augmentation par apport en numéraire puis réduction du capital). Cette opération a été réalisée le même jour pour un montant de 24 988 705 €.

III.8 COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Exprimé en €

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	35 245			15,00

III.9 DETAIL DES AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Exprimé en €

Rubriques	Situation et mouvements				
	Provisions au début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions		Provisions à la fin de l'exercice
			Montants utilisés au cours de l'exercice	Montants non utilisés repris au cours de l'ex.	
Provisions pour litiges	806 038	183 102	224 217	146 145	618 779
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités	4 069		2 076	1 993	
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions, obligations similaires	396 042		78 838		317 204
Provisions pour impôts	443 493	16 116		94926	364 683
Provisions pour renouvellement immobilisations					
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.					
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	4 941 566	592 988	4 323 075		1 211 479
TOTAL	6 591 207	792 206	4 628 205	243 064	2 512 144

III.10 DETAIL DES DETTES

Exprimé en €

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	+ d' 1 an, - 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	181 399	181 399		
Emprunts et dettes à plus d'1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	5 382 212	5 382 212		
Fournisseurs et comptes rattachés	25 044 243	25 044 243		
Personnel et comptes rattachés	17 871 624	17 871 624		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 398 225	3 398 225		
Etat: Impôts sur les bénéfices				
Etat :Taxe sur la valeur ajoutée	2 190 776	2 190 776		
Etat: Obligations cautionnées				
Etat: Autres impôts	1 918 335	1 918 335		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	57 439	57 439		
Groupes et associés				
Autres dettes	3 211 094	3 211 094		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				

III.11 CHARGES A PAYER

Exprimé en €

DETAIL DES POSTES	Montant 30/09/2022	Montant 30/09/2021
Emprunts & Dettes financières	11 717	11 717
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 664 861	10 446 464
Dettes sur immobilisations	53 807	149 644
Autres dettes	692 663	897 901
Dettes fiscales et sociales	16 150 993	16 585 609
Intérêts courus sur découvert	368	368
TOTAL CHARGES A PAYER	29 574 409	28 091 704

III.12 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Exprimé en €

DETAIL DES POSTES	Montant
Produits d'exploitation	NEANT
Produits financiers	
Produits exceptionnels	
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	

III.13 ECARTS DE CONVERSION

Les dettes et créances libellées en monnaie étrangère sont comptabilisées au cours historique. A la clôture de l'exercice, des écarts de conversion sont constatés en fonction du cours de change à la clôture.

IV - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

IV.1 DETAIL DU CHIFFRE D'AFFAIRES ET DES PRODUITS D'EXPLOITATION

Exprimé en €

DETAIL DES POSTES	Montant 30/09/2022	Montant 30/09/2021
Ventes de Marchandises	171 175	185 917
Ventes de Services	208 578 549	175 861 779
TOTAL CHIFFRE D'AFFAIRES	208 749 724	176 047 696
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises de provisions	2 311 391	1 560 255
Transferts de charges	94 589	115 327
Autres produits	402 010	1 518
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	211 557 714	177 724 797

IV.2 RESULTAT FINANCIER

Exprimé en €

Détail des Postes	30/09/2022	30/09/2021
Dividendes		
Revenus des créances rattachées à des participations		
Revenus des créances		
Autres produits financiers	52	14
Rep provisions risques financiers	2 940 084	10 174
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	2 940 135	10 188
Dot sur Provision financière : Médaille du travail		
Dot sur Provision risques financiers		
Dot provision dépréciation immobilisations financières		2 887 000
Intérêts sur comptes courants	644 285	324 906
Intérêts financiers de titrisation	438 056	357 538
Autres charges financières	2 924 029	37 100
TOTAL CHARGES FINANCIERES	4 006 369	3 606 544
RESULTAT FINANCIER	(1 066 234)	(3 596 356)

Le mali de fusion de 2 887 K€ a été constaté en charges financières avec une reprise de la provision constatée au 30.09.2021

IV.3 RESULTAT EXCEPTIONNEL

Exprimé en €

Détail des Postes	30/09/2022	30/09/2021
Produits exceptionnels sur Opérations de Gestion	74 629	12 879
Autres produits exceptionnels	74 329	11 926
Produits sur sinistre	300	954
Produits exceptionnels sur Opérations en Capital	234 434	17 707
Produit de cession d'immobilisations corporelles	176 233	8 104
Autres produits exceptionnels	58 201	9 603
Rep sur Prov & Transfers de charges	154 957	314 571
Rep. Autre prov règlementées	60 031	59 971
Rep. Prov. Impot sociétés	94 926	245 424
Transfert de charges except		9 176
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	464 020	345 158
Charges exceptionnelles sur Opérations de Gestion	244 518	366 087
Pénalités amendes	(26 921)	151 966
Charges sur sinistres	89 812	89 689
Autres charges exceptionnelles	181 627	124 433
Charges exceptionnelles sur Opérations en Capital	177 165	17 226
Valeur nette comptable des immobilisation incorporelles cédées		
Valeur nette comptable des immobilisation corporelles cédées	177 165	17 226
Valeur nette comptable des immobilisation financières cédées		
Autres charges exceptionnelles		
Dot sur Prov sur charges exceptionnelles	605 946	90 835
Dot. except aux amortissements d'immobilisations	585 587	65 898
Dot. except autres Prov Règlementées	4 243	4 242
Dot. Prov. Impôts	16 116	20 694
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 027 629	474 149
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(563 609)	(128 991)

IV.4 IMPOT SUR LES SOCIETES : VENTILATION DE LA CHARGE ET ALLEGEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPOT

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Exprimé en €

NATURE DU RESULTAT	EXERCICE N		EXERCICE N-1	
	Avant Impôt	Impôt	Après Impôt	Après Impôt
Résultat Courant	(7 696 156)		(7 696 156)	(9 525 786)
Résultat Exceptionnel	(563 609)		(563 609)	(128 991)
Crédit d'impôt mécénat	(78 810)		(78 810)	(224 730)
Crédit d'impôt apprentissage				
Crédit d'impôt famille	251 200		251 200	160 255
CICE				
Participation				
NET COMPTABLE	(8 087 375)		(8 087 375)	(9 719 252)

Accroissements & allègements de la dette future d'impôt

Exprimé en €

NATURE DES DIFFERENCES TEMPORAIRES	MONTANT	Incidence Impôt 26,5%
<u>ACCROISSEMENTS</u>		
Provisions réglementées :	NEANT	
Autres :		
TOTAL	0	
ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOT		
<u>ALLEGEMENTS</u>		
Provisions non déductibles l'année de comptabilisation :		
Provision pour congés payés		
Provision C3S	217 768	
Provision TVS	35 852	
Provision situation nette		
Provision renouvellement immobilisations	541 988	
Provision pour dépréciation immobilisations	15 802	
Provision pour risques		
Provision Reorganisation		
TOTAL	811 410	
ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		215 024
Amortissements réputés différés		
Déficits reportables	69 260 802	
Moins values à long terme		

V - AUTRES INFORMATIONS

V.1 ENGAGEMENTS HORS BILAN

L'engagement de la société en matière d'indemnités de départ en retraite (IFC) est évalué selon une méthode actuarielle (méthode rétrospective avec salaires de fin de carrière (« Projected Unit Credit Method »)), en conformité avec la recommandation n°2013-R.02 de l'Autorité des Normes Comptables.

Jusqu'à présent, la méthode utilisée dans les comptes sociaux de l'entreprise répartissait les droits selon la formule du régime et consistait, à partir des salaires projetés de fin de carrière, à évaluer l'engagement en fonction des droits acquis à la date d'évaluation, déterminés selon les dispositions de la convention collective, de l'accord d'entreprise ou des droits légaux applicables et en vigueur à la date de la clôture.

Toutefois, suite à son avis rendu en novembre 2021, l'ANC a autorisé l'utilisation de la méthode indiquée dans le document de travail de l'IFRIC de mai 2021.

Selon cette méthode, l'engagement correspond à un prorata sur la durée minimale génératrice des droits acquis par le salarié à sa date de départ à la retraite dans le régime.

Cette méthode est celle requise dans le référentiel des normes IFRS utilisées pour l'établissement des comptes consolidés du groupe Elior.

A des fins d'harmonisation entre le référentiel IFRS et le référentiel comptable français, il a été décidé d'adopter à partir de cet exercice la méthode « IFRIC » pour l'établissement des comptes sociaux de l'entreprise.

Le montant de l'engagement a été calculé sur la base des hypothèses suivantes :

- taux d'inflation = 2,20 % ;
- taux d'actualisation = 3,55% ;
- âge de départ en retraite = Entre 62 et 70 ans ;
- conditions de départ = mode de départ volontaire ;
- taux de charges sociales patronales moyen = 44,67% ;
- taux de progression des salaires = 2,50%.

La valeur des engagements au titre des indemnités de départ à la retraite calculée au 30 septembre 2022 s'élève à 3 335 242 € et au 30 septembre 2021 à 5 374 701 € (ancienne méthode). La méthode de calcul des engagements de retraite a évolué sur cet exercice comme précédemment détaillé.

Engagements donnés

- Cautions bancaires données

Exprimé en €

BANQUE	BENEFICIAIRE	MONTANT en €	Date DEBUT	Date FIN	OBJET
Neant					

V.2 CREDIT BAIL

Exprimé en €

BANQUE	BIEN FINANCE	MONTANT en €	Date DEBUT	Date FIN	AMORTISSEMENTS			REDEVANCES PAYEES			REDEVANCES RESTANT A PAYER		
					Cumul Ex. antérieurs	Exercice	Cumul	Cumul Ex. antérieurs	Exercice	Cumul	1 an au Plus	1 an<=5 ans	> 5ans
FENWICK Lease	Matériel BLAGNAC	7 604	01/08/2018	01/07/2023	4 563	1521	6 084	4 932	1 644	6 576	1 644		1 644
VIAXEL Lease	Véhicule - RIA La Rochell	29 166	01/08/2020	01/07/2025	5 019	4 304	9 323	5 488	4 704	10 192	4 704	14 270	18 974
VIAXEL Lease	Véhicule - Orange Lyon L	18 355	22/12/2021	31/05/2024		2 918	2 918		3 228	3 228	3 588	11 539	15 127

V.3 EFFECTIF MOYEN

CATAGORIES	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise	TOTAL	Exercice N-1
Cadres	149		149	141
Agents de Maitrise	595		595	561
Employés	1 679		1 679	1 612
TOTAL	2 423	-	2 423	2 314

V.4 CONSOLIDATION

La société ANSAMBLE est consolidée par intégration globale dans les comptes consolidés du groupe constitué par la société ELIOR Group SA (siren 408168003) et ses filiales dont le siège est situé au 9-11, Allée de l'Arche – 92032 PARIS LA DEFENSE CEDEX.

V.5 INTEGRATION FISCALE

Depuis le 1^{er} octobre 2012, la société est membre du Groupe d'intégration fiscale dont la mère est la société ELIOR GROUP SA, en application du régime d'intégration fiscale des filiales contrôlées à plus de 95% prévu aux articles 223.A, 235ter et 223 L6 du Code Général des Impôts.

Les sociétés filiales supportent une charge d'impôt sur les sociétés calculée sur leurs résultats propres comme si elles étaient autonomes fiscalement. Les économies d'impôt réalisées par le Groupe en raison de l'intégration sont appréhendées par la société intégrante de la façon suivante : les économies d'impôt imputables aux déficits des filiales intégrées fiscalement bénéficient temporairement à la société intégrante.

Dans l'hypothèse où les filiales concernées redeviennent bénéficiaires, les économies d'impôt liées à l'utilisation de leurs déficits fiscaux leur sont restituées dans les mêmes conditions que si elles étaient autonomes fiscalement.

V.6 ELEMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTE DE BILAN ET DE COMPTE DE RESULTAT AVEC LES ENTREPRISES LIEES

Exprimé en €

CATEGORIE	Montants concernant les entreprises :	
	Liées	avec lesquelles la société a un lien de participation
Autres créances (Compte courant Financier)	0	
TOTAL AUTRES CREANCES	0	0
Emprunts et dettes financières divers (Compte courant Financier)	5 341 327	
TOTAL DETTES FINANCIERES	5 341 327	0
Produits financiers (1)	0	
Charges financières (2)	681 337	
TOTAL RESULTAT FINANCIER (1) - (2)	-681 337	0

Les transactions avec les parties liées sont conclues à des conditions normales de marché (PCG art. 833-16, 832-16).

V.7 FILIALES ET PARTICIPATIONS

Exprimé en K€

Liste des filiales et participations (Montant en K€)	Capital	Capitaux propres hors Capital	Quote part du capital détenu	Valeur brute des titres en K€	Provisions sur titres K€	Valeur nette des titres en K€	Prêts et avances	Cautions et avals donnés	CA HT du dernier exercice écoulé	Résultat net du dernier exercice écoulé	Dividendes Encaissés au cours de l'exercice
Filiales											

La société Saveurs A L'Ancienne a été absorbée par fusion en date du 1er octobre 2021.

V.8 EVENEMENTS POST-CLOTURE

NEANT