ANSAMBLE

COMPTES SOCIAUX
AU
30 SEPTEMBRE 2023

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

Expimé en €

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov	30/09/2023	30/09/2022
Capital souscrit non appelé	-		-	-
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	9 229 063	1 107 503	8 121 560	8 149 444
Frais d'établissement	-	-	-	-
Frais de développement	-	-	-	-
Concessions,brevets et droits similaires	1 113 727	1 107 503	6 224	34 108
Fonds commercial	8 115 336	-	8 115 336	8 115 336
Autres immobilisations incorporelles	-	-	-	-
Avances sur immobilisations incorporelles	-	-	-	-
IMMOBILISATION CORPORELLES	51 130 380	31 931 149	19 199 231	19 309 991
Terrains	503 875	793	503 083	503 083
Constructions	18 287 099	9 646 232	8 640 867	9 173 554
Installations techniques, matériel	25 235 979	17 060 443	8 175 536	8 471 753
Autres immobilisations corporelles	5 980 131	5 223 681	756 450	939 481
Immobilisations en cours	291 391	-	291 391	-
Avances et acomptes	831 905	-	831 905	222 121
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 366 403	0	1 366 403	1 804 520
Participations selon la méthode de meq	-	-	-	-
Autres participations	-	-	-	-
Créances rattachées à des participations	-	-	-	-
Autres titres immobilisés	439	-	439	439
Prêts	4 507	-	4 507	4 557
Autres immobilisations financières	1 361 457	-	1 361 457	1 799 524
ACTIF IMMOBILISE	**61 725 846**	**33 038 652**	**28 687 194**	**29 263 955**
STOCKS ET ENCOURS	4 050 000	0	4 050 000	4 048 164
Matières premières, approvisionnements	3 410 861	-	3 410 861	3 549 233
En cours de production de biens	-	-	-	-
En cours de production de services	-	-	-	-
Produits intermédiaires et finis	-	-	-	-
Marchandises	639 139	-	639 139	498 931
CREANCES	16 231 682	1 633 801	14 597 881	19 711 115
Avances et acomptes versés sur commandes	349 104	-	349 104	291 010
Clients et comptes rattachés	11 805 928	1 633 801	10 172 127	12 095 329
Autres créances	4 076 650	-	4 076 650	7 324 776
Capital souscrit et appelé, non versé	-	-	-	-
DIVERS	1 414 081	0	1 414 081	489 467
Valeurs mobilières de placement	-	-	-	-
dont actions propres:				
Disponibilités	1 414 081	-	1 414 081	489 467
COMPTES DE REGULARISATION	490 643	0	490 643	582 028
Charges constatées d'avance	490 643	-	490 643	582 028
ACTIF CIRCULANT	**22 186 406**	**1 633 801**	**20 552 605**	**24 830 774**
Frais d'émission d'emprunt à étaler	-		-	-
Prime de remboursement des obligations	-		-	-
Ecarts de conversion actif	-		-	-
TOTAL GENERAL	**83 912 252**	**34 672 453**	**49 239 799**	**54 094 729**

BILAN – PASSIF

Exprimé en €

BILAN-PASSIF			30/09/2023	30/09/2022
Capital social ou individuel	dont versé :	528 675	528 675	528 675
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...				
Ecarts 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			- 8 713 507	- 626 132
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			- 10 408 072	- 8 087 375
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées			250 203	308 301
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)			**- 18 342 702**	**- 7 876 532**
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)				
Provisions pour risques			2 401 508	1 830 257
Provisions pour charges			593 713	681 887
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)			**2 995 221**	**2 512 144**
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			522 004	181 399
Emprunts et dettes financières divers	dont emprunts participatifs :	0	12 826 040	5 382 212
TOTAL DETTES FINANCIERES			**13 348 045**	**5 563 611**
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			203 210	203 769
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			23 131 051	25 044 243
Dettes fiscales et sociales			23 925 771	25 378 961
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			299 097	57 439
Autres dettes			3 680 106	3 211 094
TOTAL DETTES D'EXPOLOITATION			**51 239 234**	**53 895 505**
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES (IV)			**64 587 279**	**59 459 116**
Ecart de conversion Passif (V)				
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)			**49 239 799**	**54 094 729**

COMPTE DE RESULTAT (PARTIE 1)

Exprimé en €

COMPTE DE RESULTAT	30/09/2023 France	Exportation	Total	30/09/2022
Ventes de marchandises	165 995		165 995	171 175
Production vendue biens				
Production vendue services	221 305 085		221 305 085	208 578 549
Chiffres d'affaires nets	**221 471 080**		**221 471 080**	**208 749 725**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			582 654	398 747
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			1 092 624	2 311 391
Autres produits			673	402 010
Total des produits d'exploitation (I)			**223 147 030**	**211 861 872**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			1 075 589	704 176
Variation de stock (marchandises)			- 140 209	- 65 747
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			92 176 394	84 217 007
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			138 372	- 486 606
Autres achats et charges externes			46 072 120	43 156 979
Impôts, taxes et versements assimilés			2 624 816	2 335 872
Salaires et traitements			63 438 808	62 029 509
Charges sociales			20 753 642	19 730 435
Dotations d'exploitation — sur immobilisations — Dotations aux amortissements			3 724 957	3 818 447
Dotations d'exploitation — sur immobilisations — Dotations aux provisions			6 457	15 802
Dotations d'exploitation — Sur actif circulant : dotations aux provisions			408 898	241 575
Dotations d'exploitation — Pour risques et charges : dotations aux provisions			1 315 367	775 090
Autres charges			1 629 553	2 019 255
Total des charges d'exploitation (II)			**233 224 764**	**218 491 795**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			- 10 077 733	- 6 629 923
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			30	52
Autres intérêts et produits assimilés			97 788	53 084
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)			**97 818**	**2 940 135**
Dotations financières aux amortissements et provisions			10 208	
Intérêts et charges assimilées			1 121 103	4 006 369
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des charges financières (VI)			**1 131 311**	**4 006 369**
RÉSULTAT FINANCIER			**- 1 033 493**	**- 1 066 234**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			**- 11 111 226**	**- 7 696 156**

COMPTE DE RESULTAT (PARTIE 2)

Exprimé en €

COMPTE DE RESULTAT	30/09/2023 France	30/09/2023 Exportation	30/09/2023 Total	30/09/2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			30 258	74 629
Produits exceptionnels sur opérations en capital			795 967	234 434
Reprises sur provisions et transferts de charges			158 513	154 957
Total des produits exceptionnels (VII)			**984 737**	**464 020**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			143 646	244 518
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			189 665	177 165
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			148 032	605 946
Total des charges exceptionnelles (VIII)			**481 343**	**1 027 629**
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)			503 395 -	563 609
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)			199 759 -	172 390
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)			**224 229 586**	**215 266 028**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)			**234 637 658**	**223 353 403**
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)			*10 408 072 -*	*8 087 375*

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 : 49 239 798,71€
- Résultat net : (10 408 072,24€)

I.4 FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Le résultat d'exploitation ne rebondit pas comme espéré. Ce rebond est fortement neutralisé par les effets de l'inflation de matières premières, de la main d'œuvre et des frais généraux coûtent -14,1 M€ pour un gain de +10,5M€ en renégociations. Le dérapage s'établit à -1,6pt du CA sur la MP avec une inflation progressant +14,8% et +1,3pt du CA sur la MO avec une inflation embarquée de 6,6%, soit un impact de -3,5M€ sur le résultat.

La ligne opérationnelle a maintenu et amplifié le vaste programme de négociation auprès de chaque client pour intégrer ces hausses dans les prix de vente. Cela a eu pour effet d'obtenir +6,8M€ sur l'année (14,9M€ en année pleine 24-25) qui s'ajoutent à l'effet embarqué des négociations 21-22 sur 23-24 : +3,7M€.

II - PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

II.1 PRINCIPES ET REGLES COMPTABLES

Les comptes annuels clos au 30 septembre 2023 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 2022-2023 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.

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

Expimé 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		9 312 234	0	0
Terrains		503 875		
Constructions	Sur sol propre	2 625 146		
	Sur sol d'autrui	22 224		
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions	15 096 984		526 839
Installations techniques, matériel et outillage industriels		23 993 150		2 024 616
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers	3 077 104		69 348
	Matériel de transport	38 147		
	Matériel de bureau et mobilier informatique	3 533 812		68 677
	Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours				291 391
Avances et acomptes		222 121		831 905
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	49 112 564	0	3 812 775
Participations évaluées par mise en équivalence		0	0	0
Autres participations		0	0	0
Autres titres immobilisés		439	0	0
Prêts et autres immobilisations financières		1 804 081	0	1 115 836
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 804 520	0	1 115 836
	TOTAL GENERAL	60 229 318	0	4 928 611

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	-83 171	9 229 063	0
Terrains		0	0	503 875	0
Constructions	Sur sol propre	0	0	2 625 146	0
	Sur sol d'autrui	0	0	22 224	0
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions	120 392	-104 486	15 639 729	0
Installations techniques, matériel et outillage industriels		38 084	-819 871	25 235 979	0
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers	0	-232 248	2 914 204	0
	Matériel de transport	0	-18 509	19 638	0
	Matériel de bureau et mobilier informatique	1 520	-557 719	3 046 290	0
	Emballages récupérables et divers	0	0	0	0
Immobilisations corporelles en cours		0	0	291 391	0
Avances et acomptes		159 996	-62 125	831 905	0
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	*0*	*-1 794 959*	*51 130 380*	*0*
Participations évaluées par mise en équivalence		0	0	0	0
Autres participations		0	0	0	0
Autres titres immobilisés		0	0	439	0
Prêts et autres immobilisations financières		0	-1 553 953	1 365 964	0
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES	0	-1 553 953	1 366 403	0
	TOTAL GENERAL	0	3 432 083	61 725 846	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	**4 829 278**	-	-	**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	8 115 336	-	-	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	Transfert	Fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement (I)		0	0	0		0
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		1 162 790	27 342	-82 629		1 107 503
Terrains		793	0	0		793
Constructions	Sur sol propre	1 803 163	82 962	0		1 886 125
	Sur sol d'autrui	5 239	3 598	0		8 837
	Installations générales, agencements	6 762 398	1 065 410	-76 539		7 751 269
Installations techniques, matériels et outillages		15 428 087	2 271 907	-670 431	1 520	17 028 044
Autres immo. corporelles	Installations générales, agencements divers	2 634 392	123 596	-202 292		2 555 696
	Matériel de transport	38 147	0	-18 509		19 638
	Matériel de bureau,	3 031 765	150 141	-535 695	-1 520	2 647 731
	Emballages récupérables et	0	0	0		0
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)		*29 703 983*	*3 697 615*	*-1 503 466*	*0*	*31 898 133*
TOTAL GENERAL (I + II + III)		*30 866 773*	*3 724 957*	*-1 586 095*	*0*	*33 005 636*

Cadre B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES						
	DOTATIONS			REPRISES			
Immos	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	Fin de l'exercice
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	784	0	0	40 351	0	-39 567
sol autrui	0	0	0	0	0	0	0
install.	0	262	0	0	18 793	0	-18 531
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*	*1 046*	*0*	*0*	*59 144*	*0*	*-58 098*
Acquis. de titres	0			0			0
TOTAL		1 046	0	0	59 144	0	-58 098

Cadre C	Début de l'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler	0	0	0	0
Primes de remboursement des obligations	0	0	0	0

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	308 301	1 046	59 144	250 203
- 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)	***308 301***	***1 046***	***59 144***	***250 203***
Provisions pour litige	618 779	74 821	309 732	383 868
Provisions pour garanties	0	0	0	0
Provisions pour pertes sur marchés à terme	0	0	0	0
Provisions pour amendes et pénalités	0	0	0	0
Provisions pour pertes de change	0	0	0	0
Provisions pour pensions	317 204	46 207	96 154	267 257
Provisions pour impôts	364 683	44 615	82 843	326 456
immobilisations	0	0	0	0
Provisions pour gros entretien	0	0	0	0
payer	0	0	0	0
Autres provisions pour risques et charges	1 211 479	1 204 548	398 385	2 017 641
TOTAL (II)	***2 512 144***	***1 370 191***	***887 114***	***2 995 221***
Provisions sur immos incorporelles	0	0	0	0
Provisions sur immos corporelles	98 590	6 457	72 031	33 016
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	1 374 696	408 898	149 794	1 633 801
Autres provisions pour dépréciations	0	0	0	0
TOTAL (III)	***1 473 286***	***415 355***	***221 825***	***1 666 817***
TOTAL GENERAL (I + II + III)	***4 293 731***	***1 786 592***	***1 168 082***	***4 912 241***
Dont dotations et reprises d'exploitation		1 730 723	1 026 096	
Dont dotations et reprises financières		10 208	0	
Dont dotations et reprises exceptionnelles		45 661	141 987	
dépréciations des titres mis en équivalence				0

III.4 DETAIL DES CREANCES

Exprimé en €

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	4 507	4 507	
Autres immos financières	1 361 457		1 361 457
Clients douteux ou litigieux	499 920	499 920	
Autres créances clients	11 306 008	11 306 008	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	82 745	82 745	
Securité sociale et autres organismes sociaux	20 183	20 183	
Etat et autres collectivités : Impôts sur les bénéfices	583 052	583 052	
Etat et autres collectivités : Taxe sur la valeur ajoutée	1 398 978	1 398 978	
Etat et autres collectivités: Autres impôts	371 939	371 939	
Etat et autres collectivités : Etat - divers			
Groupes et associés			
Débiteurs divers	1 619 753	1 619 753	
Charges constatées d'avance	490 643	490 643	
TOTAL GENERAL	17 739 184	16 377 727	1 361 457
Prêts accordés en cours d'exercice			
Remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

III.5 PRODUITS A RECEVOIR

Exprimé en €

DETAIL DES POSTES	Montant 30/09/2023
Clients et comptes rattachés	2 790 311
Autres créances	28 067
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR	2 818 378

III.6 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Exprimé en €

DETAIL DES POSTES	Montant 30/09/2023
Charges d'exploitation	490 643
Charges Financères	
Charges Exceptionnelles	
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	490 643

III.7 CAPITAUX PROPRES

Exprimé en €

DETAIL DES POSTES	Montant au 30/09/2022	Affectation résultat 09/22	Augmentation	Réduction	Dividendes versés	Résultat de l'exercice	Montant au 30/09/2023
Capital	528 675						528 675
Primes d'emission							
Boni de Fusion							
Réserve légale							
Réserves réglementées							
Réserves indisponibles							
Report à nouveau	(626 132)	(8 087 375)					(8 713 507)
Résultat	(8 087 375)	8 087 375				(10 408 072)	(10 408 072)
Amortissement Dérogatoires	308 300		1 046	(59 144)			250 202
TOTAL	**(7 876 532)**		**1 046**	**(59 144)**		**(10 408 072)**	**(18 342 702)**

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	618 779	74 821	137 832	171 900	383 868
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	317 204	46 207	96 154		267 257
Provisions pour impôts	364 683	44 615		82 843	326 455
Provisions pour renouvellement immobilisations					
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.					
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	1 211 479	1 204 548	398 385		2 017 642
TOTAL	2 512 145	1 370 191	632 371	254 743	2 995 222

III.10 DETAIL DES DETTES

Exprimé en €

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an et - de cinq ans	A plus de cinq ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	522 004	522 004		
Emprunts et dettes à plus d'1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	12 826 040	12 826 040		
Fournisseurs et comptes rattachés	23 131 051	23 131 051		
Personnel et comptes rattachés	17 270 614	17 270 614		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 141 564	3 141 564		
Etat: Impôts sur les bénéfices				
Etat :Taxe sur la valeur ajoutée	1 884 378	1 884 378		
Etat: Obligations cautionnées				
Etat: Autres impôts	1 629 214	1 629 214		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	299 097	299 097		
Groupes et associés				
Autres dettes	3 680 106	3 680 106		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	64 384 069	64 384 069		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts auprès des associés personnes physiques				

III.11 CHARGES A PAYER

Exprimé en €

DETAIL DES POSTES	Montant 30/09/2023	Montant 30/09/2022
Emprunts & Dettes financières	11 717	11 717
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 256 140	12 664 861
Dettes sur immobilisations	191 994	53 807
Autres dettes	693 221	692 663
Dettes fiscales et sociales	15 474 533	16 150 993
Intérêts courus sur découvert	368	368
TOTAL CHARGES A PAYER	**27 627 973**	**29 574 409**

III.12 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Exprimé en €

DETAIL DES POSTES	Montant 30/09/2023	Montant 30/09/2022
Produits d'exploitation		
Produits financiers	NEANT	NEANT
Produits exceptionnels		
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		**0**

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 30/09/2023	Montant 30/09/2022
Ventes de Marchandises	165 995	171 175
Ventes de Services	221 305 085	208 578 549
TOTAL CHIFFRE D'AFFAIRES	221 471 080	208 749 724
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	582 654	
Reprises de provisions	1 026 096	2 311 391
Transferts de charges	66 528	94 589
Autres produits	673	402 010
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	223 147 031	211 557 714

IV.2 RESULTAT FINANCIER

Exprimé en €

Détail des Postes	30/09/2023	30/09/202
Dividendes		
Revenus des créances rattachées à des participations		
Revenus des créances		
Autres produits financiers	30	52
Rep provisions risques financiers	97 788	2 940 084
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	97 818	2 940 135
Dot sur Provision financière : Médaille du travail		
Dot sur Provision risques financiers		
Dot provision dépréciation immobilisations financières	10 208	
Intérêts sur comptes courants	48 087	644 285
Intérêts financiers de titrisation	1 035 963	438 056
Autres charges financières	37 053	2 924 029
TOTAL CHARGES FINANCIERES	1 131 311	4 006 369
RESULTAT FINANCIER	(1 033 493)	(1 066 234)

IV.3 RESULTAT EXCEPTIONNEL

Exprimé en €

Détail des Postes	30/09/2023	30/09/2022
Produits exceptionels sur Opérations de Gestion	***30 258***	***74 629***
Autres produits exceptionnels	28 798	74 329
Produits sur sinistre	1 460	300
Produits exceptionels sur Opérations en Capital	***795 967***	***234 434***
Produit de cession d'immobilisations corporelles	114 609	176 233
Autres produits exceptionnels	681 357	58 201
Rep sur Prov & Transfers de charges	***158 513***	***154 957***
Rep. Autre prov règlementées	59 144	60 031
Rep. Prov. Impot sociétés	82 843	94 926
Transfert de charges except	16 526	
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	**984 737**	**464 020**
Charges exceptionelles sur Opérations de Gestion	***143 646***	***244 518***
Pénalités amendes	33 146	(26 921)
Charges sur sinistres	48 613	89 812
Autres charges exceptionnelles	61 887	181 627
Charges exceptionelles sur Opérations en Capital	***189 665***	***177 165***
Valeur nette comptable des immobilisation incorporelles cédées		
Valeur nette comptable des immobilisation corporelles cédées	189 665	177 165
Valeur nette comptable des immobilisation financières cédées		
Autres charges exceptionnelles		
Dot sur Prov sur charges exceptionnelles	***148 032***	***605 946***
Dot. except aux amortissements d'immobilisations	102 371	585 587
Dot. except autres Prov Réglementées	1 046	4 243
Dot. Prov. Impôs	44 615	16 116
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	**481 343**	**1 027 629**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	503 395	(563 609)

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	(11 111 226)		(11 111 226)	(7 696 156)
Résultat Exceptionnel	503 395		503 395	(563 609)
Crédit d'impôt mécénat	(38 228)		(38 228)	(78 810)
Crédit d'impôt apprentissage				
Crédit d'impôt famille	237 987		237 987	251 200
CICE				
Participation				
NET COMPTABLE	**(10 408 072)**		**(10 408 072)**	**(8 087 375)**

Accroissements & allègements de la dette future d'impôt

Exprimé en €

NATURE DES DIFFERENCES TEMPORAIRES	MONTANT	Incidence Impôt 25%
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	210 029	
Provision TVS		
Provision situation nette		
Provision renouvellement immobilisations	332 002	
Provision pour dépréciation immobilisations	6 457	
Provision pour risques	832 546	
Provision Reorganisation		
TOTAL	**1 381 034**	
ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		**365 974**
Amortissements réputés différés		
Déficits reportables	78 997 397	
Moins values à long terme		

V - AUTRES INFORMATIONS

V.1 ENGAGEMENTS HORS BILAN

Les indemnités légales ou conventionnelles de départ en retraite relatives au personnel en activité figurent en « engagements financiers ». Les engagements relatifs au régime de retraite supplémentaire, évalués selon la méthode des unités de crédit projetées, en tenant compte des salaires de fin de carrière, figurent aussi en « engagements hors bilan » après prise en compte le cas échéant de la valeur des actifs de couverture affectée à ces régimes.

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.

Le montant de l'engagement a été calculé sur la base des hypothèses suivantes :
- taux d'inflation = 2,20 % ;
- taux d'actualisation = 4,05% ;
- âge de départ en retraite = Entre 62 et 70 ans ;
- conditions de départ = mode de départ volontaire ;
- taux de charges sociales patronales moyen = 44,26% ;
- taux de progression des salaires = 3%.

La valeur des engagements au titre des indemnités de départ à la retraite calculée au 30 septembre 2023 s'élève à 3 146 010 € et au 30 septembre 2022 à 3 335 242 €.

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	Excercice	Cumul	Cumul Ex. antérieurs	Excercice	Cumul	1 an au Plus	1 an<>5 ans	> 5ans
FENWICK Lease	Matériel BLAGNAC	7 604	01/08/2018	01/07/2023	6 084	887	6 971	6 576	1 370	7 946			0
VIAXEL Lease	Véhicule - RIA La Rochell	29 166	01/08/2020	01/07/2025	9 323	4 304	13 627	10 192	4 704	14 896	4 704	9 566	14 270
VIAXEL Lease	Véhicule - Orange Lyon L	18 355	22/12/2021	31/05/2024	2 918	3 243	6 161	3 228	3 588	6 816	3 588	7 951	11 539

V.3 EFFECTIF MOYEN

CATAGORIES	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise	TOTAL	Exercice N-1
Cadres	148		148	149
Agents de Maitrise	597		597	595
Employés	1 675		1 675	1 679
TOTAL	2 420	-	2 420	2 423

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 1er 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 lequelles 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)	12 785 155	0
TOTAL DETTES FINANCIERES	**12 785 155**	**0**
Produits financiers (1)	0	0
Charges financières (2)	85 139	0
TOTAL RESULTAT FINANCIER (1) - (2)	**-85 139**	**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											

V.8 EVENEMENTS POST-CLOTURE

NEANT

ANSAMBLE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 30 septembre 2023)

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 30 septembre 2023)

A l'Associé unique
ANSAMBLE
Allee 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 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 1er octobre 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 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.

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.

La sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce appellent de notre part l'observation suivante :

- les informations relatives au 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 ;
- pour le tableau des délais de règlement fournisseurs, la ventilation par tranches de retard des factures reçues et non réglées à la date de clôture de l'exercice ne concorde pas avec les donnes sous-tendant la comptabilité.

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.821-55 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 ;

- 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 29 mars 2024

Le commissaire aux comptes
PricewaterhouseCoopers Audit

Gwenaël Lhuissier

ANSAMBLE

COMPTES SOCIAUX
AU
30 SEPTEMBRE 2023

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	30/09/2023	30/09/2022
Capital souscrit non appelé	-		-	-
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	9 229 063	1 107 503	8 121 560	8 149 444
Frais d'établissement	-	-	-	-
Frais de développement	-	-	-	-
Concessions,brevets et droits similaires	1 113 727	1 107 503	6 224	34 108
Fonds commercial	8 115 336	-	8 115 336	8 115 336
Autres immobilisations incorporelles	-	-	-	-
Avances sur immobilisations incorporelles	-	-	-	-
IMMOBILISATION CORPORELLES	51 130 380	31 931 149	19 199 231	19 309 991
Terrains	503 875	793	503 083	503 083
Constructions	18 287 099	9 646 232	8 640 867	9 173 554
Installations techniques, matériel	25 235 979	17 060 443	8 175 536	8 471 753
Autres immobilisations corporelles	5 980 131	5 223 681	756 450	939 481
Immobilisations en cours	291 391	-	291 391	-
Avances et acomptes	831 905	-	831 905	222 121
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 366 403	0	1 366 403	1 804 520
Participations selon la méthode de meq	-	-	-	-
Autres participations	-	-	-	-
Créances rattachées à des participations	-	-	-	-
Autres titres immobilisés	439	-	439	439
Prêts	4 507	-	4 507	4 557
Autres immobilisations financières	1 361 457	-	1 361 457	1 799 524
ACTIF IMMOBILISE	**61 725 846**	**33 038 652**	**28 687 194**	**29 263 955**
STOCKS ET ENCOURS	4 050 000	0	4 050 000	4 048 164
Matières premières, approvisionnements	3 410 861	-	3 410 861	3 549 233
En cours de production de biens	-	-	-	-
En cours de production de services	-	-	-	-
Produits intermédiaires et finis	-	-	-	-
Marchandises	639 139	-	639 139	498 931
CREANCES	16 231 682	1 633 801	14 597 881	19 711 115
Avances et acomptes versés sur commandes	349 104	-	349 104	291 010
Clients et comptes rattachés	11 805 928	1 633 801	10 172 127	12 095 329
Autres créances	4 076 650	-	4 076 650	7 324 776
Capital souscrit et appelé, non versé	-	-	-	-
DIVERS	1 414 081	0	1 414 081	489 467
Valeurs mobilières de placement	-	-	-	-
dont actions propres:				
Disponibilités	1 414 081	-	1 414 081	489 467
COMPTES DE REGULARISATION	490 643	0	490 643	582 028
Charges constatées d'avance	490 643	-	490 643	582 028
ACTIF CIRCULANT	**22 186 406**	**1 633 801**	**20 552 605**	**24 830 774**
Frais d'émission d'emprunt à étaler	-		-	-
Prime de remboursement des obligations	-		-	-
Ecarts de conversion actif	-		-	-
TOTAL GENERAL	**83 912 252**	**34 672 453**	**49 239 799**	**54 094 729**

BILAN – PASSIF

Exprimé en €

BILAN-PASSIF			30/09/2023	30/09/2022
Capital social ou individuel	dont versé :	528 675	528 675	528 675
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...				
Ecarts 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			- 8 713 507	- 626 132
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			**- 10 408 072**	**- 8 087 375**
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées			250 203	308 301
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)			**- 18 342 702**	**- 7 876 532**
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)				
Provisions pour risques			2 401 508	1 830 257
Provisions pour charges			593 713	681 887
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)			**2 995 221**	**2 512 144**
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			522 004	181 399
Emprunts et dettes financières divers	dont emprunts participatifs :	0	12 826 040	5 382 212
TOTAL DETTES FINANCIERES			**13 348 045**	**5 563 611**
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			203 210	203 769
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			23 131 051	25 044 243
Dettes fiscales et sociales			23 925 771	25 378 961
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			299 097	57 439
Autres dettes			3 680 106	3 211 094
TOTAL DETTES D'EXPOLOITATION			**51 239 234**	**53 895 505**
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES (IV)			**64 587 279**	**59 459 116**
Ecart de conversion Passif (V)				
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)			**49 239 799**	**54 094 729**

COMPTE DE RESULTAT (PARTIE 1)

Expimé en €

COMPTE DE RESULTAT			30/09/2023 France	Exportation	Total	30/09/2022
Ventes de marchandises			165 995		165 995	171 175
Production vendue biens						
Production vendue services			221 305 085		221 305 085	208 578 549
Chiffres d'affaires nets			**221 471 080**		**221 471 080**	**208 749 725**
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation					582 654	398 747
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges					1 092 624	2 311 391
Autres produits					673	402 010
				Total des produits d'exploitation (I)	**223 147 030**	**211 861 872**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					1 075 589	704 176
Variation de stock (marchandises)					- 140 209	- 65 747
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)					92 176 394	84 217 007
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					138 372	- 486 606
Autres achats et charges externes					46 072 120	43 156 979
Impôts, taxes et versements assimilés					2 624 816	2 335 872
Salaires et traitements					63 438 808	62 029 509
Charges sociales					20 753 642	19 730 435
Dotations d'exploitation	sur immobilisations	Dotations aux amortissements			3 724 957	3 818 447
		Dotations aux provisions			6 457	15 802
	Sur actif circulant : dotations aux provisions				408 898	241 575
	Pour risques et charges : dotations aux provisions				1 315 367	775 090
Autres charges					1 629 553	2 019 255
				Total des charges d'exploitation (II)	**233 224 764**	**218 491 795**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION					- 10 077 733	- 6 629 923
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					30	52
Autres intérêts et produits assimilés					97 788	53 084
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)	**97 818**	**2 940 135**
Dotations financières aux amortissements et provisions					10 208	
Intérêts et charges assimilées					1 121 103	4 006 369
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
				Total des charges financières (VI)	**1 131 311**	**4 006 369**
RÉSULTAT FINANCIER					**- 1 033 493**	**- 1 066 234**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)					**- 11 111 226**	**- 7 696 156**

COMPTE DE RESULTAT (PARTIE 2)

Expimé en €

COMPTE DE RESULTAT	30/09/2023 France	Exportation	Total	30/09/2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			30 258	74 629
Produits exceptionnels sur opérations en capital			795 967	234 434
Reprises sur provisions et transferts de charges			158 513	154 957
Total des produits exceptionnels (VII)			**984 737**	**464 020**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			143 646	244 518
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			189 665	177 165
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			148 032	605 946
Total des charges exceptionnelles (VIII)			**481 343**	**1 027 629**
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)			503 395	- 563 609
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)			- 199 759	- 172 390
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)			**224 229 586**	**215 266 028**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)			**234 637 658**	**223 353 403**
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)			***- 10 408 072***	***- 8 087 375***

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 : 49 239 798,71€
- Résultat net : (10 408 072,24€)

I.4 FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Le résultat d'exploitation ne rebondit pas comme espéré. Ce rebond est fortement neutralisé par les effets de l'inflation de matières premières, de la main d'œuvre et des frais généraux coûtent -14,1 M€ pour un gain de +10,5M€ en renégociations. Le dérapage s'établit à -1,6pt du CA sur la MP avec une inflation progressant +14,8% et +1,3pt du CA sur la MO avec une inflation embarquée de 6,6%, soit un impact de -3,5M€ sur le résultat.

La ligne opérationnelle a maintenu et amplifié le vaste programme de négociation auprès de chaque client pour intégrer ces hausses dans les prix de vente. Cela a eu pour effet d'obtenir +6,8M€ sur l'année (14,9M€ en année pleine 24-25) qui s'ajoutent à l'effet embarqué des négociations 21-22 sur 23-24 : +3,7M€.

II - PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

II.1 PRINCIPES ET REGLES COMPTABLES

Les comptes annuels clos au 30 septembre 2023 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 2022-2023 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.

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		9 312 234	0	0
Terrains		503 875		
Constructions	Sur sol propre	2 625 146		
	Sur sol d'autrui	22 224		
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions	15 096 984		526 839
Installations techniques, matériel et outillage industriels		23 993 150		2 024 616
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers	3 077 104		69 348
	Matériel de transport	38 147		
	Matériel de bureau et mobilier informatique	3 533 812		68 677
	Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours				291 391
Avances et acomptes		222 121		831 905
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	49 112 564	0	3 812 775
Participations évaluées par mise en équivalence		0	0	0
Autres participations		0	0	0
Autres titres immobilisés		439	0	0
Prêts et autres immobilisations financières		1 804 081	0	1 115 836
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 804 520	0	1 115 836
	TOTAL GENERAL	60 229 318	0	4 928 611

Cadre B	IMMOBILISATIONS	Diminutions			Réévaluation
		Virement	Cession	Valeur brute à la fin de l'exercice	Valeur d'origine
Frais d'établissement et de développement (I)			0	0	0
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		0	-83 171	9 229 063	0
Terrains		0	0	503 875	0
Constructions	Sur sol propre	0	0	2 625 146	0
	Sur sol d'autrui	0	0	22 224	0
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions	120 392	-104 486	15 639 729	0
Installations techniques, matériel et outillage industriels		38 084	-819 871	25 235 979	0
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers	0	-232 248	2 914 204	0
	Matériel de transport	0	-18 509	19 638	0
	Matériel de bureau et mobilier informatique	1 520	-557 719	3 046 290	0
	Emballages récupérables et divers	0	0	0	0
Immobilisations corporelles en cours		0	0	291 391	0
Avances et acomptes		159 996	-62 125	831 905	0
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	***0***	***-1 794 959***	***51 130 380***	***0***
Participations évaluées par mise en équivalence		0	0	0	0
Autres participations		0	0	0	0
Autres titres immobilisés		0	0	439	0
Prêts et autres immobilisations financières		0	-1 553 953	1 365 964	0
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**0**	**-1 553 953**	**1 366 403**	**0**
	TOTAL GENERAL	**0**	**3 432 083**	**61 725 846**	**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	**4 829 278**	-	-	**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	8 115 336	-	-	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	Transfert	Fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement (I)		0	0	0		0
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		1 162 790	27 342	-82 629		1 107 503
Terrains		793	0	0		793
Constructions	Sur sol propre	1 803 163	82 962	0		1 886 125
	Sur sol d'autrui	5 239	3 598	0		8 837
	Installations générales, agencements	6 762 398	1 065 410	-76 539		7 751 269
Installations techniques, matériels et outillages		15 428 087	2 271 907	-670 431	1 520	17 028 044
Autres immo. corporelles	Installations générales, agencements divers	2 634 392	123 596	-202 292		2 555 696
	Matériel de transport	38 147	0	-18 509		19 638
	Matériel de bureau,	3 031 765	150 141	-535 695	-1 520	2 647 731
	Emballages récupérables et	0	0	0		0
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)		*29 703 983*	*3 697 615*	*-1 503 466*	*0*	*31 898 133*
TOTAL GENERAL (I + II + III)		*30 866 773*	*3 724 957*	*-1 586 095*	*0*	*33 005 636*

Cadre B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES						
	DOTATIONS			REPRISES			
Immos	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	Fin de l'exercice
Frais établ	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	784	0	0	40 351	0	-39 567
sol autrui	0	0	0	0	0	0	0
install.	0	262	0	0	18 793	0	-18 531
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*	*1 046*	*0*	*0*	*59 144*	*0*	*-58 098*
Acquis. de titres	0			0			0
TOTAL		1 046	0	0	59 144	0	-58 098

Cadre C	Début de l'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler	0	0	0	0
Primes de remboursement des obligations	0	0	0	0

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	308 301	1 046	59 144	250 203
- 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)	***308 301***	***1 046***	***59 144***	***250 203***
Provisions pour litige	618 779	74 821	309 732	383 868
Provisions pour garanties	0	0	0	0
Provisions pour pertes sur marchés à terme	0	0	0	0
Provisions pour amendes et pénalités	0	0	0	0
Provisions pour pertes de change	0	0	0	0
Provisions pour pensions	317 204	46 207	96 154	267 257
Provisions pour impôts	364 683	44 615	82 843	326 456
immobilisations	0	0	0	0
Provisions pour gros entretien	0	0	0	0
payer	0	0	0	0
Autres provisions pour risques et charges	1 211 479	1 204 548	398 385	2 017 641
TOTAL (II)	***2 512 144***	***1 370 191***	***887 114***	***2 995 221***
Provisions sur immos incorporelles	0	0	0	0
Provisions sur immos corporelles	98 590	6 457	72 031	33 016
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	1 374 696	408 898	149 794	1 633 801
Autres provisions pour dépréciations	0	0	0	0
TOTAL (III)	***1 473 286***	***415 355***	***221 825***	***1 666 817***
TOTAL GENERAL (I + II + III)	***4 293 731***	***1 786 592***	***1 168 082***	***4 912 241***
Dont dotations et reprises d'exploitation		1 730 723	1 026 096	
Dont dotations et reprises financières		10 208	0	
Dont dotations et reprises exceptionnelles		45 661	141 987	
dépréciations des titres mis en équivalence				0

III.4 DETAIL DES CREANCES

Exprimé en €

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	4 507	4 507	
Autres immos financières	1 361 457		1 361 457
Clients douteux ou litigieux	499 920	499 920	
Autres créances clients	11 306 008	11 306 008	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	82 745	82 745	
Securité sociale et autres organismes sociaux	20 183	20 183	
Etat et autres collectivités : Impôts sur les bénéfices	583 052	583 052	
Etat et autres collectivités : Taxe sur la valeur ajoutée	1 398 978	1 398 978	
Etat et autres collectivités: Autres impôts	371 939	371 939	
Etat et autres collectivités : Etat - divers			
Groupes et associés			
Débiteurs divers	1 619 753	1 619 753	
Charges constatées d'avance	490 643	490 643	
TOTAL GENERAL	**17 739 184**	**16 377 727**	**1 361 457**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

III.5 PRODUITS A RECEVOIR

Exprimé en €

DETAIL DES POSTES	Montant 30/09/2023
Clients et comptes rattachés	2 790 311
Autres créances	28 067
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR	**2 818 378**

III.6 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Exprimé en €

DETAIL DES POSTES	Montant 30/09/2023
Charges d'exploitation	490 643
Charges Financères	
Charges Exceptionnelles	
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	**490 643**

III.7 CAPITAUX PROPRES

Exprimé en €

DETAIL DES POSTES	Montant au 30/09/2022	Affectation résultat 09/22	Augmentation	Réduction	Dividendes versés	Résultat de l'exercice	Montant au 30/09/2023
Capital	528 675						528 675
Primes d'emission							
Boni de Fusion							
Réserve légale							
Réserves réglementées							
Réserves indisponibles							
Report à nouveau	(626 132)	(8 087 375)					(8 713 507)
Résultat	(8 087 375)	8 087 375				(10 408 072)	(10 408 072)
Amortissement Dérogatoires	308 300		1 046	(59 144)			250 202
TOTAL	**(7 876 532)**		**1 046**	**(59 144)**		**(10 408 072)**	**(18 342 702)**

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	618 779	74 821	137 832	171 900	383 868
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	317 204	46 207	96 154		267 257
Provisions pour impôts	364 683	44 615		82 843	326 455
Provisions pour renouvellement immobilisations					
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.					
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	1 211 479	1 204 548	398 385		2 017 642
TOTAL	2 512 145	1 370 191	632 371	254 743	2 995 222

III.10 DETAIL DES DETTES

Exprimé en €

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an et - de cinq ans	A plus de cinq ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	522 004	522 004		
Emprunts et dettes à plus d'1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	12 826 040	12 826 040		
Fournisseurs et comptes rattachés	23 131 051	23 131 051		
Personnel et comptes rattachés	17 270 614	17 270 614		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 141 564	3 141 564		
Etat: Impôts sur les bénéfices				
Etat :Taxe sur la valeur ajoutée	1 884 378	1 884 378		
Etat: Obligations cautionnées				
Etat: Autres impôts	1 629 214	1 629 214		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	299 097	299 097		
Groupes et associés				
Autres dettes	3 680 106	3 680 106		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	64 384 069	64 384 069		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts auprès des associés personnes physiques				

III.11 CHARGES A PAYER

Exprimé en €

DETAIL DES POSTES	Montant 30/09/2023	Montant 30/09/2022
Emprunts & Dettes financières	11 717	11 717
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 256 140	12 664 861
Dettes sur immobilisations	191 994	53 807
Autres dettes	693 221	692 663
Dettes fiscales et sociales	15 474 533	16 150 993
Intérêts courus sur découvert	368	368
TOTAL CHARGES A PAYER	**27 627 973**	**29 574 409**

III.12 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Exprimé en €

DETAIL DES POSTES	Montant 30/09/2023	Montant 30/09/2022
Produits d'exploitation		
Produits financiers	NEANT	NEANT
Produits exceptionnels		
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		**0**

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 30/09/2023	Montant 30/09/2022
Ventes de Marchandises	165 995	171 175
Ventes de Services	221 305 085	208 578 549
TOTAL CHIFFRE D'AFFAIRES	221 471 080	208 749 724
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	582 654	
Reprises de provisions	1 026 096	2 311 391
Transferts de charges	66 528	94 589
Autres produits	673	402 010
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	223 147 031	211 557 714

IV.2 RESULTAT FINANCIER

Exprimé en €

Détail des Postes	30/09/2023	30/09/202
Dividendes		
Revenus des créances rattachées à des participations		
Revenus des créances		
Autres produits financiers	30	52
Rep provisions risques financiers	97 788	2 940 084
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	97 818	2 940 135
Dot sur Provision financière : Médaille du travail		
Dot sur Provision risques financiers		
Dot provision dépréciation immobilisations financières	10 208	
Intérêts sur comptes courants	48 087	644 285
Intérêts financiers de titrisation	1 035 963	438 056
Autres charges financières	37 053	2 924 029
TOTAL CHARGES FINANCIERES	1 131 311	4 006 369
RESULTAT FINANCIER	(1 033 493)	(1 066 234)

IV.3 RESULTAT EXCEPTIONNEL

Exprimé en €

Détail des Postes	30/09/2023	30/09/2022
Produits exceptionels sur Opérations de Gestion	***30 258***	***74 629***
Autres produits exceptionnels	28 798	74 329
Produits sur sinistre	1 460	300
Produits exceptionels sur Opérations en Capital	***795 967***	***234 434***
Produit de cession d'immobilisations corporelles	114 609	176 233
Autres produits exceptionnels	681 357	58 201
Rep sur Prov & Transfers de charges	***158 513***	***154 957***
Rep. Autre prov règlementées	59 144	60 031
Rep. Prov. Impot sociétés	82 843	94 926
Transfert de charges except	16 526	
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	**984 737**	**464 020**
Charges exceptionelles sur Opérations de Gestion	***143 646***	***244 518***
Pénalités amendes	33 146	(26 921)
Charges sur sinistres	48 613	89 812
Autres charges exceptionnelles	61 887	181 627
Charges exceptionelles sur Opérations en Capital	***189 665***	***177 165***
Valeur nette comptable des immobilisation incorporelles cédées		
Valeur nette comptable des immobilisation corporelles cédées	189 665	177 165
Valeur nette comptable des immobilisation financières cédées		
Autres charges exceptionnelles		
Dot sur Prov sur charges exceptionnelles	***148 032***	***605 946***
Dot. except aux amortissements d'immobilisations	102 371	585 587
Dot. except autres Prov Réglementées	1 046	4 243
Dot. Prov. Impôs	44 615	16 116
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	**481 343**	**1 027 629**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	503 395	(563 609)

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	(11 111 226)		(11 111 226)	(7 696 156)
Résultat Exceptionnel	503 395		503 395	(563 609)
Crédit d'impôt mécénat	(38 228)		(38 228)	(78 810)
Crédit d'impôt apprentissage				
Crédit d'impôt famille	237 987		237 987	251 200
CICE				
Participation				
NET COMPTABLE	**(10 408 072)**		**(10 408 072)**	**(8 087 375)**

Accroissements & allègements de la dette future d'impôt

Exprimé en €

NATURE DES DIFFERENCES TEMPORAIRES	MONTANT	Incidence Impôt 25%
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	210 029	
Provision TVS		
Provision situation nette		
Provision renouvellement immobilisations	332 002	
Provision pour dépréciation immobilisations	6 457	
Provision pour risques	832 546	
Provision Reorganisation		
TOTAL	**1 381 034**	
ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		**365 974**
Amortissements réputés différés		
Déficits reportables	78 997 397	
Moins values à long terme		

V - AUTRES INFORMATIONS

V.1 ENGAGEMENTS HORS BILAN

Les indemnités légales ou conventionnelles de départ en retraite relatives au personnel en activité figurent en « engagements financiers ». Les engagements relatifs au régime de retraite supplémentaire, évalués selon la méthode des unités de crédit projetées, en tenant compte des salaires de fin de carrière, figurent aussi en « engagements hors bilan » après prise en compte le cas échéant de la valeur des actifs de couverture affectée à ces régimes.

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.

Le montant de l'engagement a été calculé sur la base des hypothèses suivantes :
- taux d'inflation = 2,20 % ;
- taux d'actualisation = 4,05% ;
- âge de départ en retraite = Entre 62 et 70 ans ;
- conditions de départ = mode de départ volontaire ;
- taux de charges sociales patronales moyen = 44,26% ;
- taux de progression des salaires = 3%.

La valeur des engagements au titre des indemnités de départ à la retraite calculée au 30 septembre 2023 s'élève à 3 146 010 € et au 30 septembre 2022 à 3 335 242 €.

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	Excercice	Cumul	Cumul Ex. antérieurs	Excercice	Cumul	1 an au Plus	1 an<>5 ans	> 5ans
FENWICK Lease	Matériel BLAGNAC	7 604	01/08/2018	01/07/2023	6 084	887	**6 971**	6 576	1 370	**7 946**			**0**
VIAXEL Lease	Véhicule - RIA La Rochell	29 166	01/08/2020	01/07/2025	9 323	4 304	**13 627**	10 192	4 704	**14 896**	4 704	9 566	**14 270**
VIAXEL Lease	Véhicule - Orange Lyon L	18 355	22/12/2021	31/05/2024	2 918	3 243	**6 161**	3 228	3 588	**6 816**	3 588	7 951	**11 539**

V.3 EFFECTIF MOYEN

CATAGORIES	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise	TOTAL	Exercice N-1
Cadres	148		148	149
Agents de Maitrise	597		597	595
Employés	1 675		1 675	1 679
TOTAL	2 420	-	2 420	2 423

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 1er 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 lequelles 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)	12 785 155	0
TOTAL DETTES FINANCIERES	**12 785 155**	**0**
Produits financiers (1)	0	0
Charges financières (2)	85 139	0
TOTAL RESULTAT FINANCIER (1) - (2)	**-85 139**	**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											

V.8 EVENEMENTS POST-CLOTURE

NEANT