Docusign Envelope ID: DD4F086C-A0CB-4AB3-9D4E-AC0B6EE8DE54

SRAM
Société par action simplifiée au capital de 35 000 euros
Siège social : 9-11 allée de l'Arche-92032 Paris la Défense Cedex
403 701 857 RCS NANTERRE
la « **Société** »

PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE

EN DATE DU 21 MARS 2025

L'an deux mille vingt-cinq, le vingt et un mars, au 9-11 allée de l'Arche-92032 Paris la Défense Cedex,

La société **HRC**, représentée par son Président Directeur Général, Monsieur Yves LACHERET, propriétaire de la totalité des actions composant le capital social de la Société,

A été appelée à statuer sur l'ordre du jour suivant :
- rapport de gestion du Président ;
- rapport général du commissaire aux comptes sur les comptes de l'exercice clos le 30 septembre 2024;
- approbation des comptes annuels de l'exercice clos le 30 septembre 2024;
- affectation du résultat ;
- pouvoirs aux fins de formalités.

A pris les décisions suivantes :

PREMIERE DECISION

L'Associée unique, connaissance prise du rapport de gestion du Président et du rapport général du Commissaire aux comptes sur l'exercice clos le 30 septembre 2024 approuve tels qu'ils 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'aucune dépense ou charge non déductible fiscalement visée par l'article 39-4 du Code général des Impôts n'a été engagée au titre de l'exercice écoulé.

DEUXIEME DECISION

L'Associée unique décide, sur proposition du Président, d'affecter en totalité la perte de l'exercice s'élevant à (248 800) € sur le compte report à nouveau qui passerait ainsi à (145 625) €.

Il est rappelé en outre que les dividendes suivants ont été distribués au cours des trois derniers exercices :

Docusign Envelope ID: DD4F086C-A0CB-4AB3-9D4E-AC0B6EE8DE54

Exercice	Montant par action	Dividende total
30/09/2023	0 €	0€
30/09/2022	0 €	218 790 €
30/09/2021	0 €	0 €

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 donne tous pouvoirs à la société « Medialex» ou 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.

HRC
Représentée par Yves LACHERET

DocuSigned by:
YVES LACHERET
8AEA3C01C59F48E...

SRAM

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 30 septembre 2024)

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 30 septembre 2024)

A l'Associé unique
SRAM
9/11, allée de l'Arche
92032 Paris-La Défense Cedex

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 SRAM relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2024, 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 2023 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.

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.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par 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 ;

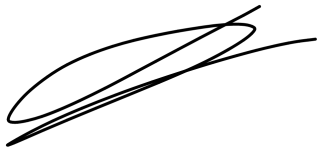
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- 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 Neuilly-sur-Seine, le 21 mars 2025

Le commissaire aux comptes
PricewaterhouseCoopers Audit



Jean-Paul Collignon

COMPTES ANNUELS

SRAM

Société par actions simplifiée

9 Allée de l'Arche 92032 PARIS LA DEFENSE CEDEX

DATE DE CLOTURE : 30/09/2024

Sommaire

Page de garde..... 1
Sommaire..... 2
Bilan - Actif..... 3
Bilan - Passif..... 4
Compte de résultat..... 5
Compte de résultat (suite)..... 6
Annexes aux comptes annuels..... 7
Faits caractéristiques..... 8
Règles et méthodes comptables..... 9
Immobilisations..... 12
Amortissements..... 13
Autres immobilisations incorporelles..... 14
Stocks et en-cours..... 15
Etats des échéances des créances et des dettes..... 16
Charges à payer et produits à recevoir..... 17
Composition du capital social..... 18
Variation des capitaux propres..... 19
Fiscalité latente et différée..... 20
Provisions inscrites au bilan..... 21
Ventilation du chiffre d'affaires..... 22
Ventilation de l'impôt..... 23
Effectifs..... 24
Charges et produits exceptionnels..... 25
Engagements hors bilan..... 26
Evènements post clôture..... 27

Bilan actif

BILAN-ACTIF	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Amort.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)	0		0	0
Frais d'établissement	0	0	0	0
Frais de développement	0	0	0	0
Concessions,brevets et droits similaires	2 015	2 015	0	0
Fonds commercial	0	0	0	0
Autres immobilisations incorporelles	0	0	0	0
Avances sur immobilisations incorporelles	0	0	0	0
TOTAL immobilisations incorporelles	***2 015***	***2 015***	***0***	***0***
Terrains	0	0	0	0
Constructions	212 475	77 394	135 081	161 400
Installations techniques, matériel	924 094	410 295	513 799	622 241
Autres immobilisations corporelles	2 006 765	618 980	1 387 785	1 635 660
Immobilisations en cours	0	0	0	41 890
Avances et acomptes	0	0	0	0
TOTAL immobilisations corporelles	***3 143 334***	***1 106 669***	***2 036 665***	***2 461 191***
Participations selon la méthode de meq	0	0	0	0
Autres participations	0	0	0	0
Créances rattachées à des participations	0	0	0	0
Autres titres immobilisés	0	0	0	0
Prêts	0	0	0	0
Autres immobilisations financières	0	0	0	0
TOTAL immobilisations financières	***0***	***0***	***0***	***0***
Total Actif Immobilisé (II)	***3 145 349***	***1 108 683***	***2 036 665***	***2 461 191***
Matières premières, approvisionnements	52 724	0	52 724	52 077
En cours de production de biens	0	0	0	0
En cours de production de services	0	0	0	0
Produits intermédiaires et finis	0	0	0	0
Marchandises	249 679	0	249 679	240 775
TOTAL Stock	***302 403***	***0***	***302 403***	***292 852***
Avances et acomptes versés sur commandes	4 913	0	4 913	8 115
Clients et comptes rattachés	517 044	1 697	515 347	374 946
Autres créances	2 383 840	0	2 383 840	1 584 053
Capital souscrit et appelé, non versé	0	0	0	0
TOTAL Créances	***2 900 883***	***1 697***	***2 899 187***	***1 958 999***
Valeurs mobilières de placement	0	0	0	0
dont actions propres:				
Disponibilités	4 134 821	0	4 134 821	7 834 753
TOTAL Disponibilités	***4 134 821***	***0***	***4 134 821***	***7 834 753***
Charges constatées d'avance	0	0	0	4 143
Total Actif Circulant (III)	***7 343 020***	***1 697***	***7 341 324***	***10 098 862***
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	0		0	0
Prime de remboursement des obligations (V)	0		0	0
Ecarts de conversion actif (VI)	0		0	0
Total Général (I à VI)	***10 488 369***	***1 110 380***	***9 377 989***	***12 560 053***

Bilan passif

BILAN-PASSIF			Exercice N	Exercice N-1
Capital social ou individuel	dont versé :	35 000	35 000	35 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			0	0
Ecarts de réévaluation	dont écart d'équivalence	0	0	0
Réserve légale			3 500	3 500
Réserves statutaires ou contractuelles			0	0
Réserves réglementées	dont réserve des prov. fluctuation des cours :	0	0	0
Autres réserves	dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes :	0	0	0
TOTAL Réserves			**3 500**	**3 500**
Report à nouveau			103 175	0
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			**-248 800**	**103 175**
Subventions d'investissement			419 115	440 526
Provisions réglementées			0	0
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)			***311 990***	***582 201***
Produit des émissions de titres participatifs			0	0
Avances conditionnées			0	0
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)			***0***	***0***
Provisions pour risques			41 157	47 893
Provisions pour charges			157 528	139 447
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)			***198 685***	***187 340***
Emprunts obligataires convertibles			0	0
Autres emprunts obligataires			0	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			0	0
Emprunts et dettes financières divers	dont emprunts participatifs :	0	0	3 266 984
TOTAL Dettes financières			***0***	***3 266 984***
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			0	0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			7 709 282	7 344 333
Dettes fiscales et sociales			875 029	873 916
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			4 882	24 730
Autres dettes			278 120	280 550
TOTAL Dettes d'exploitation			***8 867 314***	***8 523 529***
Produits constatés d'avance			0	0
TOTAL DETTES (IV)			***8 867 314***	***11 790 513***
Ecart de conversion Passif (V)			0	0
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)			***9 377 989***	***12 560 054***

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT			Exercice N			Exercice N-1
			France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises			9 249 153	0	9 249 153	9 285 703
Production vendue biens			0	0	0	0
Production vendue services			1 959 954	0	1 959 954	1 703 475
Chiffres d'affaires nets			***11 209 108***	***0***	***11 209 108***	***10 989 178***
Production stockée					0	0
Production immobilisée					0	0
Subventions d'exploitation					1 225	0
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges					140 537	16 672
Autres produits					61	43
Total des produits d'exploitation (I)					***11 350 930***	***11 005 893***
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					8 173 033	8 043 133
Variation de stock (marchandises)					-3 116	-18 516
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)					446 914	420 090
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					-226	376
Autres achats et charges externes					872 729	634 121
Impôts, taxes et versements assimilés					51 820	64 346
Salaires et traitements					828 956	795 828
Charges sociales					277 884	240 289
Dotations d'exploitation	sur immobilisations	Dotations aux amortissements			484 852	429 017
		dont montant de l'amort. du fonds de commerce			0	0
		Dotations aux provisions			0	0
	Sur actif circulant : dotations aux provisions				1 392	1 653
	Pour risques et charges : dotations aux provisions				163 528	4 016
Autres charges					478 934	475 294
Total des charges d'exploitation (II)					***11 776 699***	***11 089 647***
RÉSULTAT D'EXPLOITATION					-425 769	-83 755
Produits financiers de participations					0	0
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé					0	0
Autres intérêts et produits assimilés					130 400	273 397
Reprises sur provisions et transferts de charges					0	0
Différences positives de change					0	0
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					0	0
Total des produits financiers (III)					***130 400***	***273 397***
Dotations financières aux amortissements et provisions					0	0
Intérêts et charges assimilées					0	42
Différences négatives de change					0	0
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					0	0
Total des charges financières (IV)					***0***	***42***
RÉSULTAT FINANCIER					130 400	273 355
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV)					-295 370	189 600

Compte de résultat (suite)

COMPTE DE RESULTAT (suite)	Exercice N	Exercice N-1
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	12 421	9 984
Produits exceptionnels sur opérations en capital	21 412	11 069
Reprises sur provisions et transferts de charges	47 893	0
Total des produits exceptionnels (V)	***81 727***	***21 053***
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	0	2 904
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	0	0
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	35 157	47 893
Total des charges exceptionnelles (VI)	***35 157***	***50 797***
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V -VI)	**46 570**	**-29 744**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (VII)	0	14 166
Impôts sur les bénéfices (VIII)	0	42 514
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	***11 563 056***	***11 300 346***
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	***11 811 856***	***11 197 171***
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	***-248 800***	***103 175***

ANNEXES AUX COMPTES ANNUELS

La présente annexe fait partie intégrante des comptes annuels : elle comporte des éléments d'information complémentaire 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 ont une importance significative.

Sauf mention contraire, les montants sont exprimés en euros et arrondis à l'euro le plus proche.

Le total du bilan s'élève à	:	**9 377 988,88**	euros
Le compte de résultat dégage un résultat de	:	**-248 800,37**	euros
L'exercice écoulé a une durée de	:	12	mois
L'exercice précédent avait une durée de	:	12	mois

Faits caractéristiques

Aucun fait significatif n’est à signaler au cours de cet exercice.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 06/03/2025 par le Président.

L'activité de la société est la restauration dans le cadre de contrats de concession.

Principes généraux

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec les dispositions du Code de Commerce (articles L. 123-12 à L. 123-28) du règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement desdits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été applquées conformément au règlement ANC numéro 2022-01 du 19/12/2022 modifiant le règlement ANC numéro 2014-03 relatif au Plan Comptable Général dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

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

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

Comparabilité des comptes annuels

Les principes retenus ainsi que les règles et les méthodes appliquées sont, dans leur ensemble, identiques aux années précédentes et ne font donc pas obstacle à la comparaison d'un exercice sur l'autre des postes du bilan.

Règles et méthodes comptables

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

La valeur des marques n'est pas amortie. Elle fera l'objet d'un test de dépréciation à chaque clôture. Dans le cas ou leur valeur d'utilité viendrait à être inférieure à leur valeur nette comptable, une dépréciation sera comptabilisée.

Les biens mis à disposition par le concessionnaire ne figurent pas au bilan car la société n'est pas en capacité d'estimer de façon fiable le montant des biens concernés.

Les autres immobilisations incorporelles à durée de vie définie sont amorties selon le mode linéaire sur des périodes qui correspondent à leur durée de vie prévue :

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Droit à concession	Linéaire	Durée de la concession
Logiciels	Linéaire	1 à 5 ans
Licences	Linéaire	5 ans

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur valeur d'apport. Les frais d'acquisition ne sont pas inclus dans la valeur brute des immobilisations et sont constatés en charge de l'exercice.
Les immobilisations corporelles sont amorties sur leur durée probable d'utilisation selon le mode linéaire.
Si cette durée excède la durée de la concession, la durée d'amortissement est ramenée à la durée de la concession.

En vertu des dispositions contractuelles, les biens peuvent faire l'objet d'un amortissement des valeurs brutes sous déduction de leur valeur de reprise à l'échéance des contrats de concessions.

En cas d'indice de perte de valeur, les immobilisations font l'objet d'une dépréciation pour la différence entre la valeur comptable et la valeur recouvrable quand cette dernière est inférieure.

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire, en fonction de leur durée de vie prévue :

Constructions	Linéaire	13 ans
Matériel et outillage	Linéaire	3 à 10 ans
Installations générales et agencements	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 à 10 ans
Mobilier de bureau et mobilier	Linéaire	2 à 10 ans

Stocks

Les stocks sont comptabilisés à leur coût d'achat. La méthode dite PMP est celle utilisée pour les sorties de stocks.

Les stocks sont dépréciés si une perte de valeur est constatée.

Créances et dettes

Les créances et dettes sont comptabilisées à leur valeur nominale.

Les créances font l'objet d'une provision pour dépréciation à 100% lorsqu'elles ont plus de six mois d'antériorité.

Les dépréciations pour créances clients sont également comptabilisées au cas par cas, en fonction du risque.

Provisions pour risques et charges

Les provisions sont des passifs dont l'échéance ou le montant comporte un certain degré d'incertitude.

Les provisions pour risques et charges sont comptabilisées lorsque la société doit faire face à une obligation actuelle, juridique ou implicite, résultant d'événements passés, que l'obligation peut être estimée de façon fiable et qu'il est probable qu'il en résultera une sortie de ressources sans contrepartie. Elles sont évaluées pour le montant le plus probable de décaissement à effectuer.

Une provision pour charges est enregistrée au bilan de la société au titre des engagements de la société en matière d'indemnités de départ en retraite (IFC) et de médailles du travail (Mdt).

Ces provisions sont évaluées selon une méthode actuarielle (méthode rétrospective avec salaires de fin de carrière (« Projected Unit Credit Method »), en conformité avec la recommandation ANC 2013-02 de l'Autorité des Normes Comptables du 7 novembre 2013 modifiée le 5 novembre 2021.

Cette méthode consiste à évaluer l'engagement en fonction du salaire projeté en fin de carrière et 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. Ces provisions ont été calculées plus particulièrement sur la base d'un taux d'actualisation net de 3,25 % et, pour les IFC, d'un âge de départ en retraite de 62 à 64 ans et d'un mode de départ volontaire.

La provision IFC comptabilisée au 30/09/2024 s'élève à 128 891 euros.

Trésorerie

La société Areas Worldwide (mandataire) a signé un contrat de gestion centralisee des besoins et excedents de trésorerie avec certaines sociétés du Groupe (les mandants) en date du 01/06/2019. Cette gestion a pour objectif l'optimisation de sa gestion de trésorerie en vue de minimiser les frais financiers et de maximiser les produits financiers des différentes sociétés du Groupe.
La société SRAM fait partie des sociétés ayant adhéré à cette convention de trésorerie.

Quote-part APRR

La société SRAM et APRR ont mis en commun des moyens pour gérer les activités de distributions de carburant et de restauration. La comptabilité de ces opérations est faite au sein de la société SRAM compte tenu de son rôle de gérant. Le résultat de l'exercice est affecté à APRR à hauteur de sa quote-part de participation prévue au contrat en contrepartie d'un compte #45.

Continuité d'exploitation

La société continue de bénéficier du soutien du Groupe.

Le groupe dispose d'une liquidité suffisante pour assurer la poursuite des activités de la société sur au moins 12 mois.
Sur ces bases, les comptes clos au 30 septembre 2024 de la Société ont été établis et arrêtés en retenant la convention comptable de continuité d'exploitation

Intégration fiscale

A compter du 1er octobre 2019, le résultat de la société est intégré fiscalement dans les comptes de la société FINANCIERE PAX 9-11 allée de l'Arche 92032 Paris La Défense Cedex, visée à l'article 223A du CGI.

La société supporte l'impôt sur son propre résultat fiscal comme si elle avait été imposée distinctement.

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Les comptes de la société sont consolidés, suivant la méthode de l'intégration globale dans les comptes de la société :

PAX Equityco S.à r.l.
Société à responsabilité limitée
43-45, Allée Scheffer, L - 2520 Luxembourg
B224070

Immobilisations

Cadre A	IMMOBILISATIONS	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	
			Réévaluation	Acqu. et apports
Frais d'établissement et de développement (I)		0	0	0
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		2 014	0	1
Terrains		0	0	0
Constructions	Sur sol propre	0	0	0
	Sur sol d'autrui	212 475	0	0
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions	0	0	0
Installations techniques, matériel et outillage industriels		855 656	0	68 438
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers	1 957 580	0	38 800
	Matériel de transport	0	0	0
	Matériel de bureau et mobilier informatique	10 384	0	1
	Emballages récupérables et divers	0	0	0
Immobilisations corporelles en cours		41 890	0	0
Avances et acomptes		0	0	0
	TOTAL (III)	***3 077 985***	***0***	***107 239***
Participations évaluées par mise en équivalence		0	0	0
Autres participations		0	0	0
Autres titres immobilisés		0	0	0
Prêts et autres immobilisations financières		0	0	0
	TOTAL (IV)	***0***	***0***	***0***
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	***3 079 999***	***0***	***107 239***

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	0
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		0	0	2 015	0
Terrains		0	0	0	0
Constructions	Sur sol propre	0	0	0	0
	Sur sol d'autrui	0	0	212 475	0
	agencements et aménagements des	0	0	0	0
Installations techniques, matériel et outillage industriels		0	0	924 094	0
Autres immobilisations corporelles	agencements,	0	0	1 996 380	0
	Matériel de transport	0	0	0	0
	Matériel de bureau et mobilier informatique	0	0	10 385	0
	Emballages récupérables et divers	0	0	0	0
Immobilisations corporelles en cours		0	41 890	0	0
Avances et acomptes		0	0	0	0
	TOTAL (III)	***0***	***41 890***	***3 143 334***	***0***
Participations évaluées par mise en équivalence		0	0	0	0
Autres participations		0	0	0	0
Autres titres immobilisés		0	0	0	0
Prêts et autres immobilisations financières		0	0	0	0
	TOTAL (IV)	***0***	***0***	***0***	***0***
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	***0***	***41 890***	***3 145 349***	***0***

Amortissements

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
Fonds commercial		0	0	0	0
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		2 015	0	0	2 015
	TOTAL I	2 015	0	0	2 015
Terrains		0	0	0	0
Constructions	Sur sol propre	0	0	0	0
	Sur sol d'autrui	51 074	26 320	0	77 394
	Installations générales, agencements	0	0	0	0
Installations techniques, matériels et outillages		233 414	176 881	0	410 295
Autres immo. corporelles	Installations générales, agencements divers	330 134	284 368	0	614 502
	Matériel de transport	0	0	0	0
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	2 169	2 309	0	4 478
	Emballages récupérables et divers	0	0	0	0
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (II)	***616 791***	***489 878***	***0***	***1 106 669***
	TOTAL GENERAL (I + II)	***618 806***	***489 878***	***0***	***1 108 683***

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 exception-nel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	
Frais établ	0	0	0	0	0	0	0
Fonds comm.	0	0	0	0	0	0	0
Autres	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL I	0	0	0	0	0	0	0
Terrains	0	0	0	0	0	0	0
Constructions :							
sol propre	0	0	0	0	0	0	0
sol autrui	0	0	0	0	0	0	0
install.	0	0	0	0	0	0	0
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***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***
Acquis. de titres	0			0			0
TOTAL		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Autres immobilisations incorporelles

	Valeur nette	Taux d'amortissement
Autres immobilisations incorporelles :	0	100%%
Total	**0**	

Stocks et en cours

Valorisation

Eléments	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette	Valeur nette N-1
Matières premières, approvisionnements	52 724	0	52 724	52 077
Marchandises	249 679	0	249 679	240 775
Total	**302 403**	**0**	**302 403**	**292 852**

Etats des échéances des créances et des dettes

Cadre A	Etat des créances	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations		0	0	0
Prêts		0	0	0
Autres immos financières		0	0	0
TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE		***0***	***0***	***0***
Clients douteux ou litigieux		0	0	0
Autres créances clients		517 044	517 044	0
Créances représentatives de titres prêtés		0	0	0
Personnel et comptes rattachés		0	0	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		2 354	2 354	0
Etat et autres collectivités	Impôts sur les bénéfices	42 512	42 512	0
	Taxe sur la valeur ajoutée	402 283	402 283	0
	Autres impôts	83 960	83 960	0
	Etat - divers	43 349	43 349	0
Groupes et associés		857 806	857 806	0
Débiteurs divers		951 575	951 575	0
TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT		***2 900 883***	***2 900 883***	***0***
Charges constatées d'avance		0	0	0
TOTAL DES CREANCES		***2 900 883***	***2 900 883***	***0***
Prêts accordés en cours d'exercice		0		
Remboursements obtenus en cours d'exercice		0		
Prêts et avances consentis aux associés		0		

Cadre B	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		0	0	0	0
Autres emprunts obligataires		0	0	0	0
Emprunts auprès des établissements de crédits moins de 1 an à l'origine		0	0	0	0
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine		0	0	0	0
Emprunts et dettes financières divers		0	0	0	0
Fournisseurs et comptes rattachés		7 709 282	7 709 282	0	0
Personnel et comptes rattachés		576 283	576 283	0	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		139 559	139 559	0	0
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	0	0	0	0
	Taxe sur la valeur ajoutée	28 830	28 830	0	0
	Obligations cautionnées	0	0	0	0
	Autres impôts	130 358	130 358	0	0
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		4 882	4 882	0	0
Groupes et associés		275 526	275 526	0	0
Autres dettes		2 594	2 594	0	0
Dette représentative de titres empruntés		0	0	0	0
Produits constatés d'avance		0	0	0	0
TOTAL DES DETTES		***8 867 314***	***8 867 314***	***0***	***0***
Emprunts souscrits en cours d'exercice		0	Emprunts auprès des associés personnes physiques		0
Emprunts remboursés en cours d'exercice		0			

Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	0
Autres emprunts obligataires	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	0
Emprunts et dettes financières divers	0
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	0
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	1 501 686
Dettes fiscales et sociales	600 994
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	0
Autres dettes	88 576
Total	**2 191 256**

Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	0
Autres immobilisations financières	0
Créances clients et comptes rattachés	15 967
Personnel et comptes rattachés	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 964
Etat et autres collectivités publiques	
Autres créances	6 206
Disponibilités	0
Total	**24 137**

Composition du capital social

	Nombre au début de l'exercice	Créés au cours de l'exercice	Remboursés au cours de l'exercice	Nombre au 30/09/2024	Valeur nominale
Actions ordinaires				**0**	
Actions amorties				**0**	
Actions à dividendes prioritaires (sans droit de vote)				**0**	
Actions préférentielles				**0**	
Parts sociales	35 000			**35 000**	1
Certificats d'investissement				**0**	
Total	**35 000**	**0**	**0**	**35 000**	

Variation des capitaux propres

CAPITAUX PROPRES	Ouverture	Augment.	Diminut.	Distribut. Dividendes	Affectation du résultat N-1	Apports et fusions	Clôture
Capital social ou individuel	35 000						35 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	0						0
Ecarts de réévaluation	0						0
Réserve légale	3 500						3 500
Réserves statutaires ou contractuelles	0						0
Réserves réglementées	0						0
Autres réserves	0						0
Report à nouveau	0				103 175		103 175
Résultat de l'exercice	103 175	-103 175	248 800				-248 800
Subventions d'investissement	440 526		21 411				419 115
Provisions réglementées	0						0
TOTAL CAPITAUX PROPRES	***582 201***	***-103 175***	***270 211***	***0***	***103 175***	***0***	***311 990***

Situation fiscale différée et latente

Libellé	30/09/2024	30/09/2023
Bases d'accroissement de la dette future d'impôt		
Provisions réglementées	0	0
Subventions d'investissement	419 115	440 526
Ecart d'évaluation négatif des titres d'O.P.V.C.M		
Ecart de conversion Actif	0	0
Autres charges déduites d'avance		
Plus values à long terme en sursis d'imposition		
Total bases d'accroissement de la dette future d'impôt	**419 115**	**440 526**
Total passif d'impôt futur	**108 236**	**113 766**
Bases d'allègement det la dette future d'impôt		
Amortissements des logiciels		
Pertes potentielles sur contrat à long terme		
Provisions pour retraites et obligations similaires	-157 528	-139 447
Autres risques et charges provisionnés		
Charges à payer		
Ecart d'évaluation positif des titres d'O.P.V.C.M		
Ecart de conversion Passif	0	0
Autres produits taxés d'avance		
Déficits reportables fiscalement		0
Total bases d'allègement de la dette future d'impôt	**-157 528**	**-139 447**
Total actif d'impôt futur	**-40 682**	**-36 012**
Situation nette	**67 555**	**77 754**

(1) Taux d'impôt :	*25,83%*	*25,83%*
Dont taux normal d'impôt sur les sociétés :	*25,00%*	*25,00%*
Contribution sociale sur l'impôt :	*3,30%*	*3,30%*
Contribution exceptionnelle sur l'impôt :	*0,00%*	*0,00%*

Provisions inscrites au Bilan

Nature des provisions	Début de l'exercice	Dotations	Reprises	Fin de l'exercice
Provisions pour litige	0	0	0	0
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	139 447	157 528	139 447	157 528
Provisions pour impôts	0	0	0	0
Provisions pour renouvellement des immobilisations	0	0	0	0
Provisions pour gros entretien	0	0	0	0
Provisions pour charges soc et fisc sur congés à payer	0	0	0	0
Autres provisions pour risques et charges	47 893	41 157	47 893	41 157
TOTAL (II)	***187 340***	***198 685***	***187 340***	***198 685***
Provisions sur immos incorporelles	0	0	0	0
Provisions sur immos corporelles	0	0	0	0
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	1 557	1 230	1 090	1 697
Autres provisions pour dépréciations	0	0	0	0
TOTAL (III)	***1 557***	***1 230***	***1 090***	***1 697***
TOTAL GENERAL (I + II + III)	***188 897***	***199 915***	***188 430***	***200 382***
Dont dotations et reprises d'exploitation		164 920	140 537	
Dont dotations et reprises financières		0	0	
Dont dotations et reprises exceptionnelles		35 157	47 893	
dépréciations des titres mis en équivalence				0

Ventilation du chiffre d'affaires

Ventilation du chiffre d'affaires	Exercice N	Exercice N-1	Variation
Répartition par secteur d'activité			
Restauration	1 680 382	1 477 468	14%
Boutique	1 298 152	1 365 523	-5%
Carburant	7 845 968	7 805 517	1%
Commissions	254 202	219 964	16%
Ventes annexes	105 033	114 664	-8%
Autres	25 370	6 044	320%
Répartition par marché géographique			
Chiffres d'affaires nets-France	11 209 108	10 989 179	2%
Chiffres d'affaires nets-Export	0	0	0%
Chiffres d'affaires nets	***11 209 108***	***10 989 179***	***2%***

Impôt sur les bénéfices

Impôts	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	-295 370	0
Résultat exceptionnel	46 570	0
IS sur résultats antérieurs		
Contribution sociale		0
Contribution exceptionnelle		0
TOTAL	***-248 800***	***0***

Le taux d'imposition est de 25% jusqu'à 763 000 € et 28,33% au-delà.

Effectifs

	Effectif moyen salarié		Effectif moyen mis à la disposition de l'entreprise		Effectif moyen global	
Effectf	**N**	**N-1**	**N**	**N-1**	**N**	**N-1**
Cadres	4	4			4	4
Employés et Agents de maîtrise	77	81			77	81
Ouvriers					0	0
Autres					0	0
TOTAL	***80***	***85***	***0***	***0***	***80***	***85***

L'effectif moyen du personnel est de : *80*

Charges et produits exceptionnels

Libellé	Ecercice N	Exercice N-1
Sur opération de gestion	12 421	9 985
Cession immobilisations	0	0
QP de subvention virée au compte de résultat	21 412	11 069
Reprise provision (mise au rebut, titres,risques et charges)	47 893	0
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	***81 726***	***21 054***

Libellé	Ecercice N	Exercice N-1
Sur opération de gestion	0	2 904
Cession immobilisations	0	0
Dotation provision (mise au rebut, titres,risques et charges)	35 157	47 893
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	***35 157***	***50 797***

Engagements hors bilan

Catégorie d'engagement	Total	< 1 an	de 1 à 5 ans	> 5 ans
Engagements donnés (à détailler)				
	0			
	0			
	0			
A.Total engagements liés à l'exploitation	**0**	**0**	**0**	**0**
	0			
	0			
	0			
B.Total engagements liés au financement	**0**	**0**	**0**	**0**
	0			
	0			
	0			
C. Total autres engagements donnés	**0**	**0**	**0**	**0**
I. Total engagements donnés (A+B+C)	**0**	**0**	**0**	**0**
Engagements reçus (à détailler)				
	0			
	0			
II. Total engagements reçus	**0**	**0**	**0**	**0**
Engagements réciproques (à détailler)				
	0			
	0			
	0			
III. Total engagements réciproques	**0**	**0**	**0**	**0**

Evènements post clôture

Aucun évènement significatif postérieur au 30 septembre n'a été identifié.