Bordereau attestant l'exactitude des informations - NANTES - 4401 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 12/11/2024 - 31361 - 2007 B 02111 - 499 522 423 - ANCENIREST

ANCENIREST
SAS au capital de 75 000 €
Siège social : C/C Leclerc, Boulevard de la Prairie, Espace 23, 44150 SAINT GEREON
RCS NANTES n° 499 522 423

Déposé au Greffe
le 16 OCT. 2024
sous le N° 31361
RCS N° 07B B2111

COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS
LE 31/12/2023

Certifié conforme à l'original

Société **SAS ANCENIREST** Siret 49952242300015

Exercice N du 01/01/2023 au 31/12/2023
Exercice N - 1 du 01/01/2022 au 31/12/2022
Date d'édition 17/04/2024 18:56:16

BILAN ACTIF

	Brut	Amortissements et dépréciations	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022
ACTIF IMMOBILISE				
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incroporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions,brevets et droits similaires	6 801,00	6 321,00	480,00	*480,00*
Fonds commercial	50 000,00		50 000,00	*50 000,00*
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	794 234,82	761 125,46	33 109,36	*41 822,21*
Installations techniques, matériels. et outillages industriels	307 771,02	287 132,12	20 638,90	*14 395,97*
Autres immobilisations corporelles	134 178,81	134 178,81		
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financièrers				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL II	**1 292 985,65**	**1 188 757,39**	**104 228,26**	***106 698,18***
ACTIF CIRCULANT				
Stock et en-cours				
Matières premières, approvisionnements	13 895,14		13 895,14	*11 587,84*
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	11 071,12		11 071,12	*39 908,35*
Créances				
Créances clients et comptes rattachés	8 405,01		8 405,01	*11 995,77*
Autres créances	494 096,88		494 096,88	*526 509,60*
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
dont actions propres				
Disponibilités	31 073,27		31 073,27	*25 454,18*
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	2 890,79		2 890,79	*2 028,52*
TOTAL II	**561 432,21**		**561 432,21**	***617 484,26***
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**1 854 417,86**	**1 188 757,39**	**665 660,47**	***724 182,44***

BILAN PASSIF

		Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022
CAPITAUX PROPRES			
Capital social ou individuel		75 000,00	*75 000,00*
dont versé	*75 000,00*		
Primes d'émission, de fusion, d'apport..			
Ecarts de réévaluation			
Réserves			
Réserve légale		7 500,00	*7 500,00*
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau		4,79	*0,09*
Résultat net de l'exercice (bénéfice ou perte)		310 283,19	*327 414,70*
Subventions d'investissement			
Provivions réglementées			
TOTAL I		**392 787,98**	***409 914,79***
AUTRES FONDS PROPRES			
Produit des emissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL II			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges		3 685,36	*2 749,21*
TOTAL III		**3 685,36**	***2 749,21***
DETTES			
Dettes financières			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprumts auprès des établissements de crédit		873,95	*536,81*
Emprunts et dettes financières diverses			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes d'exploitation			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		188 834,19	*166 872,74*
Dettes fiscales et sociales		79 478,99	*144 099,76*
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			*9,13*
COMPTES DE REGULARISATION			
Produits constatés d'avance			
TOTAL IV		**269 187,13**	***311 518,44***
Ecarts de conversion passif			
TOTAL GENERAL		**665 660,47**	***724 182,44***
Dont concours banquaires courants er soldes créditeurs de banques		873,95	*536,81*

COMPTE DE RESULTAT

	France	Exportation	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens			2 164 218,55	*1 881 049,51*
Production vendue de services			4 323,18	*1 676,20*
CHIFFRE D'AFFAIRE NET			**2 168 541,73**	***1 882 725,71***
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			45 767,55	*43 189,38*
Reprises sur amortissements et provisoins, transfert de charges			28 776,40	*26 678,10*
Autres produits				*19 689,26*
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)			**2 243 085,68**	***1 972 282,45***
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			578 119,96	*512 196,95*
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnemts)			-2 307,30	*-924,30*
Autres achats et charges externes			414 826,95	*294 546,07*
Impôts, taxes et versements assimilés			19 529,86	*15 681,41*
Salaires et traitements			621 177,88	*567 024,63*
Charges sociales			124 384,22	*109 455,25*
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			16 378,88	*21 312,52*
Dotations aux dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux dépréciations sur actif circulant				
Dotations pour risques et charges			936,15	
Autres charges			58 266,04	*66 872,51*
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)			**1 831 312,64**	***1 586 165,04***
EBE			428	407
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			**411 773,04**	***386 117,41***
QUOTES-PARTS DE RESULSTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			1 206,65	*1 039,00*
Reprise sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs modilières de placement				
TOTAL V			**1 206,65**	***1 039,00***
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				*-0,03*
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				

COMPTE DE RESULTAT

	France	Exportation	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022
TOTAL VI				***-0,03***
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion			1 597,34	*5,95*
Sur opérations en capital				*49 147,00*
Reprises sur provisions et transfert de charges				
TOTAL VII			**1 597,34**	***49 152,95***
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion			667,84	*585,69*
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements et provisions				
TOTAL VIII			**667,84**	***585,69***
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise IX				
Impôts sur les bénéfices X			103 626,00	*108 309,00*
TOTAL PRODUITS (I + III + V + VII)			**2 245 889,67**	***2 022 474,40***
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)			**1 935 606,48**	***1 695 059,70***
BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)			**310 283,19**	***327 414,70***

Détail - BILAN ACTIF

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022	Ecart
ACTIF IMMOBILISE			
- Capital souscrit non appelé			
Immobilisations incroporelles			
- Frais d'établissement			
- Frais de développement			
- Concessions,brevets et droits similaires	**480,00**	***480,00***	
20510000 Concessions,brevets,licences,marques,...	6 801,00	*6 801,00*	
28051000 Amortissements concessions & droits simi	-6 321,00	*-6 321,00*	
- Fonds commercial	**50 000,00**	***50 000,00***	
20700000 Fonds commercial	50 000,00	*50 000,00*	
- Autres immobilisations incorporelles			
- Avances et acomptes immobilisations incorporelles			
Immobilisations corporelles			
- Terrains			
- Constructions	**33 109,36**	***41 822,21***	**-8 712,85**
21450000 Instal agence, aménagement construction	794 234,82	*794 234,82*	
28145000 Amortissements construct./sols d'autrui	-761 125,46	*-752 412,61*	-8 712,85
- Installations techniques, matériels. et outillages industriels	**20 638,90**	***14 395,97***	**6 242,93**
21500000 Installations techn,mat. et outil. ind.	307 771,02	*300 786,30*	6 984,72
28150000 Amortissements instal.techn,mat.& outil.	-287 132,12	*-286 390,33*	-741,79
- Autres immobilisations corporelles			
21810000 Installations gales, agenc. et divers	113 528,51	*113 528,51*	
21830000 Matériel de bureau et matériel informat.	16 591,30	*16 591,30*	
21840000 Mobilier	4 059,00	*4 059,00*	
28181000 Amortissements instal.gales,agenc.,amén.	-113 528,51	*-113 528,51*	
28183000 Amortissements mat bureau et informatiqu	-16 591,30	*-16 591,30*	
28184000 Amortissements mobilier	-4 059,00	*-4 059,00*	
- Immobilisations en cours			
- Avances et acomptes			
Immobilisations financièrers			
- Participations par mise en équivalence			
- Autres participations			
- Créances rattachées à des participations			
- Autres titres immobilisés			
- Prêts			
- Autres immobilisations financières			
TOTAL II	**104 228,26**	**106 698,18**	***-2 469,92***
ACTIF CIRCULANT			
Stock et en-cours			
- Matières premières, approvisionnements	**13 895,14**	***11 587,84***	**2 307,30**
31000000 Matières premières (et fournitures)	13 135,14	*11 057,84*	2 077,30
31600000 Emballages	760,00	*530,00*	230,00
- En cours de production de biens			
- En cours de production de services			
- Produits intermédiaires et finis			
- Marchandises			
- Avances et acomptes versés sur commandes	**11 071,12**	***39 908,35***	**-28 837,23**
40910000 Fournisseurs - Av. et acptes versés/cdes	11 071,12	*39 908,35*	-28 837,23
Créances			
- Créances clients et comptes rattachés	**8 405,01**	***11 995,77***	**-3 590,76**
41100000 Clients - Hors Groupe	8 405,01	*11 995,77*	-3 590,76
- Autres créances	**494 096,88**	***526 509,60***	**-32 412,72**
40980000 Rabais, remises, ristournes à obtenir	4 614,25	*4 173,99*	440,26
42500000 Personnel - Acomptes s/salaire		*200,00*	-200,00
42520000 Personnel. - comptes débiteurs	410,35	*807,42*	-397,07
43100000 Urssaf		*6 570,83*	-6 570,83

Détail - BILAN ACTIF

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022	Ecart
43870000 Org Soc. Produits à recevoir		*6 702,04*	-6 702,04
44400000 Etat - Impôts sur les bénéfices	4 682,00		4 682,00
44562000 TVA sur immobilisations		*694,70*	-694,70
44580000 TVA sur encaissement 20%	3 700,61	*4 276,86*	-576,25
44586000 Taxes / C.A. / factures non parvenues	5 556,50	*2 324,40*	3 232,10
44870000 Produits à recevoir	7 880,00		7 880,00
45154000 Groupe SA CRESCENDO RESTAURATION	467 253,17	*500 759,36*	-33 506,19
- Capital souscrit et appelé, non versé			
Divers			
- Valeurs mobilières de placement			
- Disponibilités	**31 073,27**	***25 454,18***	**5 619,09**
51120100 ANCV à l'encaissement	3 576,00	*1 207,05*	2 368,95
51120200 CRT à l'encaissement	4 537,66	*6 937,86*	-2 400,20
51120300 Espece à encaisser	6 600,00	*10 395,00*	-3 795,00
51120400 Natixis - Apetiz	7,80		7,80
51120500 Sodexo	25,00	*11,80*	13,20
51210064 Ct ag. aquit. ANCENIREST	13 825,21	*4 500,69*	9 324,52
53000000 Caisse	2 501,60	*2 401,78*	99,82
COMPTES DE REGULARISATION			
- Charges constatées d'avance	**2 890,79**	***2 028,52***	**862,27**
48600000 Charges constatées d'avance	2 890,79	*2 028,52*	862,27
TOTAL II	**561 432,21**	**617 484,26**	***-56 052,05***
- Charges à répartir sur plusieurs exercices			
- Prime de remboursement des obligations			
- Ecarts de conversion actif			
TOTAL GENERAL	**665 660,47**	**724 182,44**	***-58 521,97***

Détail - BILAN PASSIF

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022	Ecart
CAPITAUX PROPRES			
- Capital social ou individuel	**75 000,00**	***75 000,00***	
10130000 Capital souscrit - appelé, versé	75 000,00	*75 000,00*	
- Primes d'émission, de fusion, d'apport..			
- Ecarts de réévaluation			
Réserves			
- Réserve légale	**7 500,00**	***7 500,00***	
10611000 Réserve légale proprement dite	7 500,00	*7 500,00*	
- Réserves statutaires ou contractuelles			
- Réserves réglementées			
- Autres réserves			
- Report à nouveau	**4,79**	***0,09***	**4,70**
11000000 Report à nouveau (solde créditeur)	4,79		4,79
11900000 Report à nouveau (solde débiteur)		*0,09*	-0,09
- Résultat net de l'exercice (bénéfice ou perte)	**310 283,19**	***327 414,70***	**-17 131,51**
60110000 Achats matières premières 5.5 %	-604 628,05	*-529 953,24*	-74 674,81
60110060 Achats matières premières Exo		*15,18*	-15,18
60120000 Achats matières premières 20 %	-47 881,28	*-47 022,75*	-858,53
60140000 Achats Produits finis	-43,41		-43,41
60210000 Achats stockés - Matériel informatique		*-10,04*	10,04
60260000 Achats stockés- Emballages consignés	-364,62	*-310,24*	-54,38
60310000 Variation stocks matières premières	2 077,30	*740,30*	1 337,00
60360000 Variation stocks emballages	230,00	*184,00*	46,00
60611000 Fournitures non stockables (EDF) 20%	-105 049,56	*-28 150,26*	-76 899,30
60613000 Fournitures non stockables (gaz) 20%	-9 404,17	*-6 899,99*	-2 504,18
60615000 Carburant véhicules	-288,16	*-134,63*	-153,53
60631000 Produit d'hygiène (serviette...)	-10 839,54	*-9 142,77*	-1 696,77
60632000 Achat produit d'entretien 20%	-18 141,36	*-13 538,69*	-4 602,67
60633000 Achats petit équipement	-22 742,32	*-17 184,35*	-5 557,97
60634000 Gadgets, boites, sacs confiseries	-1 672,38	*-1 524,32*	-148,06
60635000 Achats vaisselle	-6 802,32	*-5 412,83*	-1 389,49
60635500 Vaisselle jetable-Emballage-Serviettes	-3 768,14	*-4 371,06*	602,92
60636000 Rouleaux de caisses	-743,40	*-1 491,16*	747,76
60637000 Achats vêtements de travail	-1 412,99	*-4 015,48*	2 602,49
60637150 Achats vêtements de travail exo	-2 189,64	*-1 684,17*	-505,47
60640000 Fournitures administratives	-113,27	*-94,81*	-18,46
60650000 Fourniture informatique	-1 372,64	*-626,60*	-746,04
60681000 Achats non stockés - décoration	-162,70	*-818,32*	655,62
60910000 RRR s/achats de matières prem. et fourn.	74 797,40	*65 084,14*	9 713,26
61120000 Traitement des déchets	-17 073,91	*-7 174,30*	-9 899,61
61121100 Entretien bac à graisse	-1 352,00	*-2 259,80*	907,80
61160000 Assistance tech en hygiène alimentaire	-1 608,21	*-1 377,65*	-230,56
61320000 Locations immobilières	-86 906,04	*-82 612,92*	-4 293,12
61350000 Locations mobilières	-468,00	*-468,00*	
61351000 Location véhicules		*-523,36*	523,36
61353000 Location TPE	-936,00	*-936,00*	
61412000 Charges locatives Eau	-5 957,12	*-6 139,46*	182,34
61421000 Charges locatives foncières	-5 725,70	*-8 000,00*	2 274,30
61520000 Entretien hottes	-2 008,00	*-2 135,46*	127,46
61521000 Entretien Rooftop		*-986,64*	986,64
61522000 Désinsectisation-Dératisation	-969,14	*-406,00*	-563,14
61523000 Contrôle (électrique,gaz,sécurité...)	-168,13	*-740,41*	572,28
61524000 Entretien plantes	-721,52	*-683,04*	-38,48
61530000 Entretien nettoyage restaurants		*-58,16*	58,16
61551000 Réparation matériel	-8 933,39	*-17 256,70*	8 323,31
61559000 Petits travaux	-2 014,80	*-2 397,38*	382,58

Détail - BILAN PASSIF

		Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022	Ecart
61560000	Entretien caisses et logiciels	-83,34	*-505,77*	422,43
61561000	Maintenance matériel	-5 729,58	*-3 948,32*	-1 781,26
61610000	Assurance Dommages entreprise	-832,71	*-889,08*	56,37
61611000	Assurance RC	-787,98	*-310,21*	-477,77
62221000	Com. s/vtes LIVRAISON Uber, etc.. CM	-842,72		-842,72
62261000	Honoraires commissaire aux comptes	-2 176,55	*-2 144,28*	-32,27
62263000	Honoraires avocat	-805,00	*-789,00*	-16,00
62264331	Honoraires Formations	-1 136,84	*-1 775,00*	638,16
62267000	Honoraires Crescendo	-40 000,00	*-25 632,00*	-14 368,00
62270000	Frais d'actes et de contentieux		*-48,19*	48,19
62280500	Refact. Frais de personnel Encadrement	-4 380,51		-4 380,51
62280600	Refact.CSP / Frais de personnel Encadrem	-1 594,51		-1 594,51
62331000	Animation locale	-150,00		-150,00
62332000	Animation OP nationale	-9 260,29	*-7 992,41*	-1 267,88
62332500	Animation, gadgets, pub.MKTG	-422,71	*-268,97*	-153,74
62341000	Cadeaux au personnel	-1 514,71	*-267,27*	-1 247,44
62350000	Sponsor local	-1 050,00		-1 050,00
62365000	Distribution locale prospectus	-122,50	*-122,50*	
62370000	Affichage permanent	-144,00	*-208,33*	64,33
62380000	Divers (pourboires, dons courants...)	-243,00		-243,00
62410000	Transports sur FG	-300,43	*-371,36*	70,93
62440000	Transport messagerie	-752,50	*-746,58*	-5,92
62512400	Voyages et déplac. Co-voiturage	-443,08		-443,08
62512500	Restaurant	-101,29	*-63,28*	-38,01
62512550	Pdj	-54,68	*-113,36*	58,68
62512600	Hôtel	-1 721,37	*-1 410,83*	-310,54
62514000	Avion	-203,70		-203,70
62516000	Péage	-121,25	*-70,33*	-50,92
62517000	Parking	-4,89		-4,89
62518000	Indemnités kilométriques	-381,16	*-209,55*	-171,61
62570000	Réceptions	-62,80	*-698,63*	635,83
62600000	Frais téléphone-fax	-2 084,43	*-2 008,92*	-75,51
62620000	Frais postaux	-12,85	*-31,04*	18,19
62750000	Services bancaires	-3 079,07	*-2 904,79*	-174,28
62751000	Frais cartes de crédit	-5 929,29	*-4 539,27*	-1 390,02
62752000	Frais CRT	-4 555,56	*-2 289,45*	-2 266,11
62753000	Frais ANCV	-2 611,81	*-2 221,56*	-390,25
62753500	Frais titres dématérialisés CRT	-826,23	*-1 859,18*	1 032,95
62754000	Frais traitement ANCV/CRT	-759,06	*-861,89*	102,83
63330000	Particip. formation continue (organ.)	3 731,43	*3 240,12*	491,31
63330090	Particip. form. cont. Employés	-7 505,40	*-6 827,51*	-677,89
63330590	Particip. form. cont. Encadrement	-2 601,17	*-2 075,13*	-526,04
63340000	Particip. effort construction Employés	-2 068,42		-2 068,42
63340500	Particip. effort construction Encadremen	-730,23		-730,23
63350000	Vers. libé/taxe apprent. Employés	-3 125,63	*-2 851,43*	-274,20
63350500	Vers. libé/taxe apprent. Encadrement	-1 103,44	*-879,46*	-223,98
63511000	CFE (Contribution Foncière Entreprises)	-4 305,00	*-4 366,00*	61,00
63511500	CVAE (Contri.Valeur Ajoutée Entreprises)	-1 078,00	*-1 178,00*	100,00
63513000	Taxe locale sur publicité Extérieure	-744,00	*-744,00*	
64110000	Salaires Employés	-438 268,18	*-404 337,43*	-33 930,75
64110500	Salaires Encadrement	-158 067,53	*-126 140,56*	-31 926,97
64120000	Congés payés Employés	2 870,77	*-2 141,61*	5 012,38
64120500	Congés payés Encadrement	5 998,69	*-5 199,38*	11 198,07
64140000	Idemn & avantages div Employés	-21 362,34	*-15 000,99*	-6 361,35
64140500	Idemn & avantages div Encadrement	-4 199,16	*-3 188,98*	-1 010,18
64141000	Idemn & blanch & transp Employés	-2 890,42	*-3 900,44*	1 010,02
64141100	Idemn & blanch & transp Encadrement	-2 904,65	*-5 291,26*	2 386,61
64141200	Idemn Chomage partiel COVID Employés		*-7,20*	7,20
64141500	Indemnités rupture Employés	-1 126,44	*-698,14*	-428,30

Détail - BILAN PASSIF

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022	Ecart
64160000 Primes	-1 228,62	*-1 118,64*	-109,98
64510000 Cotisations à l'URSSAF Employés	-20 384,72	*-6 558,96*	-13 825,76
64510500 Cotisations à l'URSSAF Encadrement	-31 698,07	*-29 615,78*	-2 082,29
64531000 Cotisations Retraites Encadrement	-9 268,12	*-8 302,66*	-965,46
64532000 Cotisations Retraites Employés	-9 241,93	*-8 182,37*	-1 059,56
64540000 Cotisations ASSEDIC Employés	-18 158,50	*-17 611,95*	-546,55
64540500 Cotisations ASSEDIC Encadrement	-4 397,81	*-3 718,42*	-679,39
64580000 Mutuelle Employés	-2 416,40	*-2 297,19*	-119,21
64580500 Mutuelle Encadrement	-823,08	*-346,98*	-476,10
64750000 Médecine du travail, pharmacie	-5 920,77	*-3 160,35*	-2 760,42
64800000 Autres charges de personnel	-751,68	*-1 157,93*	406,25
64810000 Intéressement	-21 323,14	*-28 502,66*	7 179,52
65110000 Redevance marque Crescendo	-54 105,47	*-47 026,24*	-7 079,23
65160000 Redevance SACEM & SPRE	-887,75	*-842,07*	-45,68
65810000 Ecarts de caisse	-0,92	*-2,84*	1,92
65811000 Ecarts - CRT	-442,13	*-1 478,12*	1 035,99
65811500 Ecarts - ANCV	582,82	*1 560,98*	-978,16
65812000 Ecarts - Comptes Clients Débiteurs	220,85	*-355,08*	575,93
65813000 Ecarts - Espèces	-4 785,18	*-467,75*	-4 317,43
65814000 Ecarts - Cartes Bleues	-1 639,72	*542,60*	-2 182,32
65815000 Ecarts - Chèques	-144,25	*64,78*	-209,03
65816000 Ecarts - Coffre	2 946,29	*-1 539,02*	4 485,31
65817000 Ecarts - Dépenses non justifiées	-10,58	*-310,43*	299,85
66160000 Intérêts bancaires et sur opér. de fin.		*0,03*	-0,03
67180000 Autres charges except./ opér. de gestion	-667,84	*-585,69*	-82,15
67258000 Charges div. cour. / exerc antérieur		*-17 019,32*	17 019,32
68112000 Dotations amortis./ immo. corporelles	-16 378,88	*-21 312,52*	4 933,64
68151000 Dotations prov. IFC	-936,15		-936,15
69500000 Impôts sur les bénéfices	-103 626,00	*-108 309,00*	4 683,00
70120000 Recettes restaurants 5,5%	74 401,07	*49 415,73*	24 985,34
70140000 Recettes restaurants 10%	1 978 097,93	*1 728 153,31*	249 944,62
70150000 Recettes restaurants 20%	111 719,55	*103 480,47*	8 239,08
70883001 Refact. formations POEI-AFPR Employés	630,00		630,00
70884000 Refacturation frais de personnel Empl.	1 120,18	*206,40*	913,78
70884100 Refacturation CSP / frais pers. Empl.	180,46	*35,50*	144,96
70884500 Refacturation frais de personnel Enc.	1 763,85	*1 050,00*	713,85
70884600 Refacturation CSP / frais pers. Enc.	628,69	*384,30*	244,39
74000000 Subventions d'expl. (N/TVA) Employés	27 969,55	*43 189,38*	-15 219,83
74006000 Sub d'expl Aide Etat Energie	17 798,00		17 798,00
76800000 Autres produits financiers		*20,00*	-20,00
76850000 Intérêts C/C Groupe	1 206,65	*1 019,00*	187,65
77180000 Autres produits exceptionnels/opér. gest	1 597,34	*5,95*	1 591,39
77258000 Produits sur exercices antérieurs		*19 689,26*	-19 689,26
77880000 Produits exceptionnels divers		*49 147,00*	-49 147,00
78151000 Reprises/prov. IFC		*2 487,63*	-2 487,63
79115030 Formation prise en charge FAFIH	620,00	*1 220,00*	-600,00
79116500 Remboursement IJSS Encadrement	2 594,90	*5 291,26*	-2 696,36
79117000 Avantages en nature Employés	21 362,34	*14 490,23*	6 872,11
79117500 Avantages en nature Encadrement	4 199,16	*3 188,98*	1 010,18
- Subventions d'investissement			
- Provivions réglementées			
TOTAL I	**392 787,98**	**409 914,79**	***-17 126,81***
AUTRES FONDS PROPRES			
- Produit des emissions de titres participatifs			
- Avances conditionnées			

Détail - BILAN PASSIF

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022	Ecart
TOTAL II			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
- Provisions pour risques			
- Provisions pour charges	**3 685,36**	***2 749,21***	**936,15**
15300000 Provisions pour pensions et obligations	3 685,36	*2 749,21*	936,15
TOTAL III	**3 685,36**	**2 749,21**	***936,15***
DETTES			
Dettes financières			
- Emprunts obligataires convertibles			
- Autres emprunts obligataires			
- Emprumts auprès des étabblissements de crédit	**873,95**	***536,81***	**337,14**
51210410 CIC Ancenirest	873,95	*536,81*	337,14
- Emprunts et dettes financières diverses			
- Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes d'exploitation			
- Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**188 834,19**	***166 872,74***	**21 961,45**
40100000 Fournisseurs - H.Groupe	117 377,38	*102 347,41*	15 029,97
40810000 Fournisseurs - Factures non parvenues	19 597,58	*33 318,62*	-13 721,04
40819010 Provision Ch.Locatives Foncières	23 424,53	*18 153,83*	5 270,70
40819030 Provision assu. multir.dom.entr.	832,71		832,71
40819035 Provision assu. RC	471,71	*310,21*	161,50
40819040 Provision honoraires com. aux comptes	953,00	*1 344,28*	-391,28
40819060 FNP Provision eau	13 219,55	*7 234,69*	5 984,86
40819070 Provision gaz	3 216,13	*1 833,30*	1 382,83
40819080 Provision edf	9 741,60	*2 330,40*	7 411,20
- Dettes fiscales et sociales	**79 478,99**	***144 099,76***	**-64 620,77**
42100000 Personnel. - Rémunérations dues	800,18		800,18
42700000 Personnel. - Oppositions	363,27	*687,88*	-324,61
42820000 Dettes provisionnées pour congés à payer	33 991,04	*42 860,50*	-8 869,46
42860000 Autres charges à payer (personnel)	9 514,53	*15 553,61*	-6 039,08
43100000 Urssaf	7 977,01		7 977,01
43710000 Caisse Retraite	3 467,70	*2 496,61*	971,09
43720000 Caisse Prévoyance Cadre	240,18	*187,68*	52,50
43721000 Caisse Prévoyance N/cadre	1 054,22	*890,48*	163,74
43722000 Mutuelle	1 644,31	*1 663,20*	-18,89
43870000 Org Soc. Produits à recevoir	170,33		170,33
44210000 Prélèvements à la source(impôt s/revenu)	470,75	*335,97*	134,78
44400000 Etat - Impôts sur les bénéfices		*63 113,00*	-63 113,00
44551000 TVA à décaisser	8 129,00	*6 364,00*	1 765,00
44566000 TVA déductible 20%	4 838,83	*5 586,09*	-747,26
44566050 TVA déductible achats FG à 5.5%	9,18		9,18
44860000 Etat - Autres charges à payer	3 450,00	*4 154,00*	-704,00
44863400 Etat - Ch. à payer Eff. Const.	2 798,65		2 798,65
44863500 Etat - Ch. à payer Taxe Apprent	559,81	*206,74*	353,07
- Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
- Autres dettes		***9,13***	**-9,13**
46730000 Autres débiteurs ou créditeurs		*9,13*	-9,13
COMPTES DE REGULARISATION			
- Produits constatés d'avance			
TOTAL IV	**269 187,13**	**311 518,44**	***-42 331,31***
- Ecarts de conversion passif			

Détail - BILAN PASSIF

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022	Ecart
TOTAL GENERAL	**665 660,47**	**724 182,44**	***-58 521,97***
- Dont concours banquaires courants er soldes créditeurs de banq	**873,95**	***536,81***	**337,14**
51210410 CIC Ancenirest	873,95	*536,81*	337,14

Détail - COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022	Ecart
PRODUITS D'EXPLOITATION			
- Ventes de marchandises			
- Production vendue de biens	**2 164 218,55**	***1 881 049,51***	**283 169,04**
70120000 Recettes restaurants 5,5%	74 401,07	*49 415,73*	24 985,34
70140000 Recettes restaurants 10%	1 978 097,93	*1 728 153,31*	249 944,62
70150000 Recettes restaurants 20%	111 719,55	*103 480,47*	8 239,08
- Production vendue de services	**4 323,18**	***1 676,20***	**2 646,98**
70883001 Refact. formations POEI-AFPR Employés	630,00		630,00
70884000 Refacturation frais de personnel Empl.	1 120,18	*206,40*	913,78
70884100 Refacturation CSP / frais pers. Empl.	180,46	*35,50*	144,96
70884500 Refacturation frais de personnel Enc.	1 763,85	*1 050,00*	713,85
70884600 Refacturation CSP / frais pers. Enc.	628,69	*384,30*	244,39
CHIFFRE D'AFFAIRE NET	**2 168 541,73**	**1 882 725,71**	***285 816,02***
- Production stockée			
- Production immobilisée			
- Subventions d'exploitation	**45 767,55**	***43 189,38***	**2 578,17**
74000000 Subventions d'expl. (N/TVA) Employés	27 969,55	*43 189,38*	-15 219,83
74006000 Sub d'expl Aide Etat Energie	17 798,00		17 798,00
- Reprises sur amortissements et provisoins, transfert de charges	**28 776,40**	***26 678,10***	**2 098,30**
78151000 Reprises/prov. IFC		*2 487,63*	-2 487,63
79115030 Formation prise en charge FAFIH	620,00	*1 220,00*	-600,00
79116500 Remboursement IJSS Encadrement	2 594,90	*5 291,26*	-2 696,36
79117000 Avantages en nature Employés	21 362,34	*14 490,23*	6 872,11
79117500 Avantages en nature Encadrement	4 199,16	*3 188,98*	1 010,18
- Autres produits		***19 689,26***	**-19 689,26**
77258000 Produits sur exercices antérieurs		*19 689,26*	-19 689,26
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	**2 243 085,68**	**1 972 282,45**	***270 803,23***
CHARGES D'EXPLOITATION (2)			
- Achats de marchandises			
- Variation de stock (marchandises)			
- Achats de matières premières et autres approvisionnements	**578 119,96**	***512 196,95***	**65 923,01**
60110000 Achats matières premières 5.5 %	604 628,05	*529 953,24*	74 674,81
60110060 Achats matières premières Exo		*-15,18*	15,18
60120000 Achats matières premières 20 %	47 881,28	*47 022,75*	858,53
60140000 Achats Produits finis	43,41		43,41
60210000 Achats stockés - Matériel informatique		*10,04*	-10,04
60260000 Achats stockés- Emballages consignés	364,62	*310,24*	54,38
60910000 RRR s/achats de matières prem. et fourn.	-74 797,40	*-65 084,14*	-9 713,26
- Variation de stock (matières premières et autres approvisionnem	**-2 307,30**	***-924,30***	**-1 383,00**
60310000 Variation stocks matières premières	-2 077,30	*-740,30*	-1 337,00
60360000 Variation stocks emballages	-230,00	*-184,00*	-46,00
- Autres achats et charges externes	**414 826,95**	***294 546,07***	**120 280,88**
60611000 Fournitures non stockables (EDF) 20%	105 049,56	*28 150,26*	76 899,30
60613000 Fournitures non stockables (gaz) 20%	9 404,17	*6 899,99*	2 504,18
60615000 Carburant véhicules	288,16	*134,63*	153,53
60631000 Produit d'hygiène (serviette...)	10 839,54	*9 142,77*	1 696,77
60632000 Achat produit d'entretien 20%	18 141,36	*13 538,69*	4 602,67
60633000 Achats petit équipement	22 742,32	*17 184,35*	5 557,97
60634000 Gadgets, boites, sacs confiseries	1 672,38	*1 524,32*	148,06
60635000 Achats vaisselle	6 802,32	*5 412,83*	1 389,49
60635500 Vaisselle jetable-Emballage-Serviettes	3 768,14	*4 371,06*	-602,92
60636000 Rouleaux de caisses	743,40	*1 491,16*	-747,76
60637000 Achats vêtements de travail	1 412,99	*4 015,48*	-2 602,49

Détail - COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022	Ecart
60637150 Achats vêtements de travail exo	2 189,64	*1 684,17*	505,47
60640000 Fournitures administratives	113,27	*94,81*	18,46
60650000 Fourniture informatique	1 372,64	*626,60*	746,04
60681000 Achats non stockés - décoration	162,70	*818,32*	-655,62
61120000 Traitement des déchets	17 073,91	*7 174,30*	9 899,61
61121100 Entretien bac à graisse	1 352,00	*2 259,80*	-907,80
61160000 Assistance tech en hygiène alimentaire	1 608,21	*1 377,65*	230,56
61320000 Locations immobilières	86 906,04	*82 612,92*	4 293,12
61350000 Locations mobilières	468,00	*468,00*	
61351000 Location véhicules		*523,36*	-523,36
61353000 Location TPE	936,00	*936,00*	
61412000 Charges locatives Eau	5 957,12	*6 139,46*	-182,34
61421000 Charges locatives foncières	5 725,70	*8 000,00*	-2 274,30
61520000 Entretien hottes	2 008,00	*2 135,46*	-127,46
61521000 Entretien Rooftop		*986,64*	-986,64
61522000 Désinsectisation-Dératisation	969,14	*406,00*	563,14
61523000 Contrôle (électrique,gaz,sécurité...)	168,13	*740,41*	-572,28
61524000 Entretien plantes	721,52	*683,04*	38,48
61530000 Entretien nettoyage restaurants		*58,16*	-58,16
61551000 Réparation matériel	8 933,39	*17 256,70*	-8 323,31
61559000 Petits travaux	2 014,80	*2 397,38*	-382,58
61560000 Entretien caisses et logiciels	83,34	*505,77*	-422,43
61561000 Maintenance matériel	5 729,58	*3 948,32*	1 781,26
61610000 Assurance Dommages entreprise	832,71	*889,08*	-56,37
61611000 Assurance RC	787,98	*310,21*	477,77
62221000 Com. s/vtes LIVRAISON Uber, etc.. CM	842,72		842,72
62261000 Honoraires commissaire aux comptes	2 176,55	*2 144,28*	32,27
62263000 Honoraires avocat	805,00	*789,00*	16,00
62264331 Honoraires Formations	1 136,84	*1 775,00*	-638,16
62267000 Honoraires Crescendo	40 000,00	*25 632,00*	14 368,00
62270000 Frais d'actes et de contentieux		*48,19*	-48,19
62280500 Refact. Frais de personnel Encadrement	4 380,51		4 380,51
62280600 Refact.CSP / Frais de personnel Encadrem	1 594,51		1 594,51
62331000 Animation locale	150,00		150,00
62332000 Animation OP nationale	9 260,29	*7 992,41*	1 267,88
62332500 Animation, gadgets, pub.MKTG	422,71	*268,97*	153,74
62341000 Cadeaux au personnel	1 514,71	*267,27*	1 247,44
62350000 Sponsor local	1 050,00		1 050,00
62365000 Distribution locale prospectus	122,50	*122,50*	
62370000 Affichage permanent	144,00	*208,33*	-64,33
62380000 Divers (pourboires, dons courants...)	243,00		243,00
62410000 Transports sur FG	300,43	*371,36*	-70,93
62440000 Transport messagerie	752,50	*746,58*	5,92
62512400 Voyages et déplac. Co-voiturage	443,08		443,08
62512500 Restaurant	101,29	*63,28*	38,01
62512550 Pdj	54,68	*113,36*	-58,68
62512600 Hôtel	1 721,37	*1 410,83*	310,54
62514000 Avion	203,70		203,70
62516000 Péage	121,25	*70,33*	50,92
62517000 Parking	4,89		4,89
62518000 Indemnités kilométriques	381,16	*209,55*	171,61
62570000 Réceptions	62,80	*698,63*	-635,83
62600000 Frais téléphone-fax	2 084,43	*2 008,92*	75,51
62620000 Frais postaux	12,85	*31,04*	-18,19
62750000 Services bancaires	3 079,07	*2 904,79*	174,28
62751000 Frais cartes de crédit	5 929,29	*4 539,27*	1 390,02
62752000 Frais CRT	4 555,56	*2 289,45*	2 266,11
62753000 Frais ANCV	2 611,81	*2 221,56*	390,25
62753500 Frais titres dématérialisés CRT	826,23	*1 859,18*	-1 032,95

Détail - COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022	Ecart
62754000 Frais traitement ANCV/CRT	759,06	*861,89*	-102,83
- Impôts, taxes et versements assimilés	**19 529,86**	***15 681,41***	**3 848,45**
63330000 Particip. formation continue (organ.)	-3 731,43	*-3 240,12*	-491,31
63330090 Particip. form. cont. Employés	7 505,40	*6 827,51*	677,89
63330590 Particip. form. cont. Encadrement	2 601,17	*2 075,13*	526,04
63340000 Particip. effort construction Employés	2 068,42		2 068,42
63340500 Particip. effort construction Encadremen	730,23		730,23
63350000 Vers. libé/taxe apprent. Employés	3 125,63	*2 851,43*	274,20
63350500 Vers. libé/taxe apprent. Encadrement	1 103,44	*879,46*	223,98
63511000 CFE (Contribution Foncière Entreprises)	4 305,00	*4 366,00*	-61,00
63511500 CVAE (Contri.Valeur Ajoutée Entreprises)	1 078,00	*1 178,00*	-100,00
63513000 Taxe locale sur publicité Extérieure	744,00	*744,00*	
- Salaires et traitements	**621 177,88**	***567 024,63***	**54 153,25**
64110000 Salaires Employés	438 268,18	*404 337,43*	33 930,75
64110500 Salaires Encadrement	158 067,53	*126 140,56*	31 926,97
64120000 Congés payés Employés	-2 870,77	*2 141,61*	-5 012,38
64120500 Congés payés Encadrement	-5 998,69	*5 199,38*	-11 198,07
64140000 Idemn & avantages div Employés	21 362,34	*15 000,99*	6 361,35
64140500 Idemn & avantages div Encadrement	4 199,16	*3 188,98*	1 010,18
64141000 Idemn & blanch & transp Employés	2 890,42	*3 900,44*	-1 010,02
64141100 Idemn & blanch & transp Encadrement	2 904,65	*5 291,26*	-2 386,61
64141200 Idemn Chomage partiel COVID Employés		*7,20*	-7,20
64141500 Indemnités rupture Employés	1 126,44	*698,14*	428,30
64160000 Primes	1 228,62	*1 118,64*	109,98
- Charges sociales	**124 384,22**	***109 455,25***	**14 928,97**
64510000 Cotisations à l'URSSAF Employés	20 384,72	*6 558,96*	13 825,76
64510500 Cotisations à l'URSSAF Encadrement	31 698,07	*29 615,78*	2 082,29
64531000 Cotisations Retraites Encadrement	9 268,12	*8 302,66*	965,46
64532000 Cotisations Retraites Employés	9 241,93	*8 182,37*	1 059,56
64540000 Cotisations ASSEDIC Employés	18 158,50	*17 611,95*	546,55
64540500 Cotisations ASSEDIC Encadrement	4 397,81	*3 718,42*	679,39
64580000 Mutuelle Employés	2 416,40	*2 297,19*	119,21
64580500 Mutuelle Encadrement	823,08	*346,98*	476,10
64750000 Médecine du travail, pharmacie	5 920,77	*3 160,35*	2 760,42
64800000 Autres charges de personnel	751,68	*1 157,93*	-406,25
64810000 Intéressement	21 323,14	*28 502,66*	-7 179,52
Dotations aux amortissements et dépréciations			
- Dotations aux amortissements sur immobilisations	**16 378,88**	***21 312,52***	**-4 933,64**
68112000 Dotations amortis./ immo. corporelles	16 378,88	*21 312,52*	-4 933,64
- Dotations aux dépréciations sur immobilisations			
- Dotations aux dépréciations sur actif circulant			
- Dotations pour risques et charges	**936,15**		**936,15**
68151000 Dotations prov. IFC	936,15		936,15
- Autres charges	**58 266,04**	***66 872,51***	**-8 606,47**
65110000 Redevance marque Crescendo	54 105,47	*47 026,24*	7 079,23
65160000 Redevance SACEM & SPRE	887,75	*842,07*	45,68
65810000 Ecarts de caisse	0,92	*2,84*	-1,92
65811000 Ecarts - CRT	442,13	*1 478,12*	-1 035,99
65811500 Ecarts - ANCV	-582,82	*-1 560,98*	978,16
65812000 Ecarts - Comptes Clients Débiteurs	-220,85	*355,08*	-575,93
65813000 Ecarts - Espèces	4 785,18	*467,75*	4 317,43
65814000 Ecarts - Cartes Bleues	1 639,72	*-542,60*	2 182,32
65815000 Ecarts - Chèques	144,25	*-64,78*	209,03
65816000 Ecarts - Coffre	-2 946,29	*1 539,02*	-4 485,31
65817000 Ecarts - Dépenses non justifiées	10,58	*310,43*	-299,85
67258000 Charges div. cour. / exerc antérieur		*17 019,32*	-17 019,32

Détail - COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022	Ecart
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	**1 831 312,64**	**1 586 165,04**	***245 147,60***
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**411 773,04**	**386 117,41**	***25 655,63***
QUOTES-PARTS DE RESULSTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMM			
- Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			
- Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			
PRODUITS FINANCIERS			
- Produits financiers de participations			
- Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif imm			
- Autres intérêts et produits assimilés	**1 206,65**	***1 039,00***	**167,65**
76800000 Autres produits financiers		*20,00*	-20,00
76850000 Intérêts C/C Groupe	1 206,65	*1 019,00*	187,65
- Reprise sur dépréciations et provisions, transferts de charges			
- Différences positives de change			
- Produits nets sur cessions de valeurs modilières de placement			
TOTAL V	**1 206,65**	**1 039,00**	***167,65***
CHARGES FINANCIERES			
- Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
- Intérêts et charges assimilées		***-0,03***	**0,03**
66160000 Intérêts bancaires et sur opér. de fin.		*-0,03*	0,03
- Différences négatives de change			
- Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL VI		**-0,03**	***0,03***
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
- Sur opérations de gestion	**1 597,34**	***5,95***	**1 591,39**
77180000 Autres produits exceptionnels/opér. gest	1 597,34	*5,95*	1 591,39
- Sur opérations en capital		***49 147,00***	**-49 147,00**
77880000 Produits exceptionnels divers		*49 147,00*	-49 147,00
- Reprises sur provisions et transfert de charges			
TOTAL VII	**1 597,34**	**49 152,95**	***-47 555,61***
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
- Sur opérations de gestion	**667,84**	***585,69***	**82,15**
67180000 Autres charges except./ opér. de gestion	667,84	*585,69*	82,15
- Sur opérations en capital			
- Dotations aux amortissements et provisions			
TOTAL VIII	**667,84**	**585,69**	***82,15***
- Participation des salariés aux résultats de l'entreprise IX			
- Impôts sur les bénéfices X	**103 626,00**	***108 309,00***	**-4 683,00**
69500000 Impôts sur les bénéfices	103 626,00	*108 309,00*	-4 683,00
TOTAL PRODUITS (I + III + V + VII)	**2 245 889,67**	**2 022 474,40**	***223 415,27***
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	**1 935 606,48**	**1 695 059,70**	***240 546,78***
BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	**310 283,19**	**327 414,70**	***-17 131,51***

ANCENIREST
0
44150 ST GEREON
05 53 77 28 50

Etats Comptables et Fiscaux

31/12/2023

© Sage

SOMMAIRE

A- EVENEMENTS PRINCIPAUX DE L'EXERCICE

B- PRINCIPES ET REGLES COMPTABLES

C- INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN

D- FONDS DE COMMERCE

Page 6 : Tableau des immobilisations – Tableau des amortissements
Page 7 : Variation des stocks et en cours
Page 8 : Charges et produits constatés d'avance
Page 9: Composition du capital social
Page 10 : Tableau de variation des capitaux propres
Page 11 : Identité de la société consolidante
Page 12 : Provisions inscrites au bilan
Page 13 : Charges à payer
Page 14 : Etats des créances et des dettes
Page 15 : Répartition du chiffre d'affaires
Page 16 : Effectif moyen au 31 décembre
Page 17 : Transfert de charges
Page 18 : Résultat financier
Page 19 : Points de fidélité/Gestion de trésorerie

E- EVENEMENTS POSTERIEURS A L'EXERCICE

EVENEMENTS PRINCIPAUX DE L'EXERCICE

Après avoir surmonté laborieusement la crise COVID, le secteur de la restauration se retrouve consécutivement impacté par l'augmentation des coûts des matières premières et de l'énergie, suivie d'une pénurie de personnel.

Or le nombre d'entreprise dans la restauration rapide à progresser de 15%. Elle domine actuellement et devrait maintenir une demande dynamique dans les années à venir.

Le groupe, confronté à plusieurs défis, a remédié à cette concurrence accrue et cette évolution importante du modèle économique.

En effet, il a anticipé dans un concept novateur, LES COMPTOIRS D'ALICE, associant les avantages de la restauration rapide avec la qualité des repas proposés dans un décor et une ambiance cosy.

Aussi afin de parer à l'inflation, il convient de noter :

- Que des dossiers d'aides ont été déposés en faveur des dépenses d'électricité plus conséquentes. Ces demandes ont permis de bénéficier d'aide de l'Etat pour l'énergie.
- Qu'une observation des contrôles des coûts est effectuée régulièrement. Cette étude a permis de mettre en place une stratégie d'achat accompagnée d'une reconsidération de la tarification et de la rentabilité des plats.

Le digital ne cessant de prendre de l'importance dans le marché de la restauration, nous continuons à utiliser des solutions technologiques tel UBER/DELIVEROO pour livraison et le Click&Collect pour les achats en ligne. Il a également été mis en place des cartes afin de fidéliser les habitués.

Les montants du PGE octroyés, s'élève à 28.65M€ au niveau de la société mère.
Sur le mois d'avril, le PGE1 à été remboursé dans sa totalité, soit 9M€.

Il est nécessaire de faire preuve d'extrême vigilance et d'innovation pour relever les challenges qui se présentent dans un contexte d'hyper inflation.

REGLES ET PRINCIPES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux principes d'établissement et de présentation des comptes annuels définis par la réglementation française en vigueur, et conformément aux dispositions du code de commerce et du plan comptable général (Règlement ANC 2018-01).

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.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- **Immobilisations corporelles** :

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

- Construction s/sol d'autrui : Linéaire 3 à 10 ans
- Matériel et outillage : Linéaire 3 à 5 ans
- Installations et agencements divers : Linéaire 5 ans
- Matériel de bureau ; Linéaire 3 à 5 ans
- Mobilier de bureau : Linéaire 3 à 10 ans

- **Les stocks :**

Les stocks sont évalués au prix d'achat selon la méthode FIFO

- **Les créances :**

L'exigibilité de toutes les créances de l'actif circulant est inférieure à un an.

- **Engagements pris en matière de retraite :**

Les engagements de départ en retraite sont calculés annuellement conformément aux dispositions de la convention collective des cafétérias et à la recommandation du CNC du 7 novembre 2013 (ANC 2013.02).

Les principales hypothèses retenues pour le calcul sont :

- Age de départ à la retraite 62 ans
- Le taux Iboox n'étant plus disponible, l'indice de référence est désormais le taux Bloomberg.
- Actualisation au taux de 3.40 %
- Taux de charges sociales de 43 % pour les salariés et 47 % pour l'encadrement.
- La table de mortalité correspond à la base INSEE de 2020.

Montant des engagements :

Provisions réglementées (page 10)

FONDS DE COMMERCE

Les modalités d'application de la méthode de valorisation des fonds de commerce sont les suivantes :

- Méthode DCF :
    - La valeur de la société est estimée en fonction de la rentabilité future qu'elle a des chances de dégager, compte tenu de ses flux financiers et économiques.
    - La méthode consiste à déterminer le montant des flux de trésorerie futurs puis à actualiser les futurs profits.

  Ces deux étapes permettent de déterminer la valeur actuelle de la société. Cela permet de mettre en évidence des hypothèses de valorisation (croissance, rentabilité, investissement) sur une longue période puisque les flux de trésorerie sont modélisés sur plusieurs années.

- Méthode Multiple EBITDA :
    - La valorisation est définie comme étant égale à l'EBITDA normatif actualisé.
    - On applique ensuite un coefficient de valorisation de 4 sur l'EBITDA normatif Actualisé.

A la clôture de l'exercice, la valeur activée du fonds de commerce au bilan est comparée à ces deux méthodes de valorisation : DCF & Multiple EBITDA. Le cas échéant, on comptabilise une provision pour dépréciation.

Montant du fonds de commerce :
Voir tableau immobilisations et amortissements (Page 6).

Immobilisations - Amortissements

ANCENIREST

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 16/04/24
Devise d'édition EURO

IMMOBILISATIONS	Montant début exercice	Augmentations acquisitions	Diminutions cessions	Montant fin exercice
Fonds commercial	50 000			50 000
Autres immobilisations incorporelles	6 801			6 801
Terrains				
Constructions	794 235			794 235
Inst. techniques et outillage industriel	300 786	13 909	6 924	307 771
Inst. générales, agencements et divers	113 529			113 529
Matériel de transport				
Autres immobilisations corporelles	20 650			20 650
Immobilisations financières				
TOTAL GÉNÉRAL	**1 286 001**	**13 909**	**6 924**	**1 292 986**

AMORTISSEMENTS	Montant début exercice	Augmentations acquisitions	Diminutions cessions	Montant fin exercice
Immobilisations incorporelles	6 321			6 321
Terrains				
Constructions	752 413	8 713		761 125
Inst. techniques et outillage industriel	286 390	7 666	6 924	287 132
Inst. générales, agencements et divers	113 529			113 529
Matériel de transport				
Autres immobilisations corporelles	20 650			20 650
TOTAL GÉNÉRAL	**1 179 303**	**16 379**	**6 924**	**1 188 757**

© Sage

Variation Détaillée des Stocks et des En-Cours

ANCENIREST

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 16/04/24
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Stocks revendus en l'état				
Marchandises				
Approvisionnement				
Stocks approvisionnement				
Matières premières	13 895	11 588	2 307	
Autres approvisionnements				
TOTAL I	**13 895**	**11 588**	**2 307**	
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
TOTAL II				
Production en cours				
Produits				
Travaux				
Études				
Prestations de services				
TOTAL III				
PRODUCTION STOCKEE (ou déstockage de production) II + III				

© Sage

Charges et Produits Constatés d'Avance

ANCENIREST

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 16/04/24
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	2 891	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	**2 891**	

© Sage

Composition du Capital Social

ANCENIREST

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 16/04/24
Devise d'édition EURO

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	750	100
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice		
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	750	100

© Sage

Tableau de variation des capitaux propres

ANCENIREST

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 16/04/24
Devise d'édition EURO

	Solde Initial	Augmentation	Diminution	Solde Final
Capital social	75 000			75 000
Primes liées au capital social				
Écart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	7 500			7 500
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Ecart d'équivalence				
Report à nouveau	0	5		5
Résultat de l'exercice	327 415	310 283	327 415	310 283
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées	2 749	936		3 685
TOTAL	**412 664**	**311 224**	**327 415**	**396 473**

© Sage

Identité des Sociétés Mères Consolidant les Comptes de la Société

ANCENIREST

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 16/04/24
Devise d'édition EURO

DÉNOMINATION SOCIALE	Forme	Au capital de	Ayant son siège social à
CJS HOLDING	SAS	13 156 000	Agropole, 47 310 ESTILLAC

© Sage

Provisions Inscrites au Bilan

ANCENIREST

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 16/04/24
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Provisions pour litiges				
Prov. pour garant. données aux clients				
Prov. pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Prov. pour pensions et obligat. simil.	2 749	936		3 685
Provisions pour impôts				
Prov. pour renouvellement des immo.				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres prov. pour risques et charges				
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	**2 749**	**936**		**3 685**
Prov. sur immobilisations incorporelles				
Prov. sur immobilisations corporelles				
Prov. sur immo. titres mis en équival.				
Prov. sur immo. titres de participation				
Prov. sur autres immo. financières				
Provisions sur stocks et en cours				
Provisions sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation				
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION				
TOTAL GÉNÉRAL	**2 749**	**936**		**3 685**

© Sage

Charges à Payer

ANCENIREST

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 16/04/24
Devise d'édition EURO

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	71 457
Dettes fiscales et sociales	50 314
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	
TOTAL	**121 771**

© Sage

État des Échéances des Créances et Dettes

ANCENIREST

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 16/04/24
Devise d'édition EURO

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
TOTAL de l'actif immobilisé :			
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	8 405	8 405	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	410	410	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices	4 682	4 682	
État - Taxe sur la valeur ajoutée	9 257	9 257	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés	7 880	7 880	
État - Divers			
Groupe et associés	467 253	467 253	
Débiteurs divers	4 614	4 614	
TOTAL de l'actif circulant :	**502 502**	**502 502**	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	2 891	2 891	
TOTAL GÉNÉRAL	**505 393**	**505 393**	

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine	874		874	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	188 834	188 834		
Personnel et comptes rattachés	44 669	44 669		
Sécurité sociale et autres organismes	14 554	14 554		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	12 977	12 977		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	7 279	7 279		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes				
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GÉNÉRAL	**269 187**	**268 313**	**874**	

© Sage

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 17.00

Répartition du Chiffre d'Affaires

	Montant 31/12/2023	Ratio En %
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	**2 168 541,73**	
Production vendue de biens	2 164 218,55	99,80
7012000 Recettes restaurants 5,5%	74 401,07	3,43
7014000 Recettes restaurants 10%	1 978 097,93	91,22
7015000 Recettes restaurants 20%	111 719,55	5,15
Production vendue de services	4 323,18	0,20
7088300 Refact. formations POEI-AFPR E	630,00	0,03
7088400 Refacturation frais de personn	1 120,18	0,05
7088410 Refacturation CSP / frais pers	180,46	0,01
7088450 Refacturation frais de personn	1 763,85	0,08
7088460 Refacturation CSP / frais pers	628,69	0,03

Effectif Moyen

ANCENIREST

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 16/04/24
Devise d'édition EURO

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres		
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	35	
Ouvriers		
TOTAL	35	

© Sage

Détail des Transferts de Charges

ANCENIREST

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 16/04/24
Devise d'édition EURO

NATURE	Montant
Formation FAFIH	620
Avantages en nature	25 562
Remboursement IJSS	2 595
TOTAL	**28 776**

© Sage

Détail des Produits Financiers et Charges Financières

ANCENIREST

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 16/04/24
Devise d'édition EURO

PRODUITS FINANCIERS	Montant	Imputé au compte
Intérêts des comptes courants	1 207	
TOTAL	**1 207**	

CHARGES FINANCIERES	Montant	Imputé au compte
TOTAL		

© Sage

POINTS DE FIDELITES :

Les points de fidélités convertis en Euros ne sont pas comptabilisés mais s'élèvent à 3 140€.

GESTION DE TRESORERIE :

La société a mis en place une convention des gestions de trésorerie centralisée avec la Société Mère.

EVENEMENTS POSTERIEURS A L'EXERCICE

A la date d'arrêté des comptes, la restauration est consciente de l'impact important dû à une grave inflation, limitant le pouvoir d'achat des Français.

En effet, le budget des clients se resserre en fin d'année 2023 et se fera ressentir en 2024 sur la rentabilité à venir des restaurants.

Le suivi de la trésorerie est assuré au niveau du groupe consolidé dans son ensemble.

Le montant des PGE octroyés est de 28.65M€, représentant le plafond maximum de 25% du CA consolidé en 2019 au niveau de la société mère. Le PGE1 d'un montant de 9M€ à été remboursé fin avril 2023. Une partie du PGE2 sera remboursé en 2024 sur une annuité au mois de février pour 2.8M€.

Compte tenu des mesures exposées ci-dessus et du soutien du Groupe, nous estimons que la continuité d'exploitation de la société n'est pas remise en cause à la clôture.

ANCENIREST
Société par Actions Simplifiée
Au capital de 75 000 €
Siège social : C/C LECLERC, Boulevard de la Prairie, Espace 23
44150 SAINT GEREON
RCS NANTES n° 499 522 423

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 29 MAI 2024

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

TROISIEME RESOLUTION – AFFECTATION DE RESULTAT

Nous vous proposons d'affecter comme suit le résultat :

RESULTAT DE L'EXERCICE

Bénéfice	310 283 €
Report à nouveau	5 €
TOTAL	310 288 €

AFFECTATION

Au report à nouveau :	5 €
Dotation Autres Réserves	100 000 €
Aux dividendes:	210 283 €
TOTAL :	310 288 €

Soit un dividende unitaire de 280,37 €.

Le montant total du dividende brut éligible à l'abattement de 40% est fixé à : 210 283 €.

En application de l'article 243bis du CGI, il est précisé que le montant des dividendes distribués aux personnes physiques bénéficiaires de l'abattement de 40% est de : 42 057 €.

Le montant des dividendes distribués non bénéficiaires de cet abattement est de : 168 226 €.
Il sera mis en paiement dans les délais légaux à l'issue de la présente Assemblée après déduction des prélèvements sociaux de 17,2 % et, sauf dispense, du prélèvement fiscal de 12,8 %.

Sur le plan fiscal, ce dividende ouvre droit au profit des actionnaires personnes physiques à l'abattement éligibles de 40% prévu à l'article 158, 3, 2° du code général des impôts.

En application de l'article 243 bis du CGI, l'Assemblée générale prend acte que le montant du dividende mis en distribution au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

- Exercice clos au 31/12/2020 : dividende brut de 447,40 €uros par action
- Exercice clos au 31/12/2021 : dividende brut de 310,936 €uros par action
- Exercice clos au 31/12/2022 : dividende brut de 436,54 €uros par action

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

CERTIFIE CONFORME

Le Président

KPMG SA
11 rue Archimède
Domaine de Pelus
33700 Mérignac

ANCENIREST S.A.S.

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023
ANCENIREST S.A.S.
Centre Commercial Leclerc - Boulevard de la Prairie - Espace 23 - 44150 SAINT GEREON

KPMG S.A., société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris sous le n° 143008010101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre.
Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais (private company limited by guarantee).

Société anonyme à conseil d'administration
Siège social :
Tour EQHO
2 avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex
Capital social : 5 497 100 €
775 726 417 RCS Nanterre

KPMG SA
11 rue Archimède
Domaine de Pelus
33700 Mérignac

ANCENIREST S.A.S.

Centre Commercial Leclerc - Boulevard de la Prairie - Espace 23 - 44150 SAINT GEREON

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

A la collectivité des associés de la société ANCENIREST S.A.S.,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par la collectivité des associés, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ANCENIREST S.A.S. relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 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 janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

KPMG S.A., société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris sous le n° 143008010101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre.
Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais (private company limited by guarantee).

Société anonyme à conseil d'administration
Siège social :
Tour EQHO
2 avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex
Capital social : 5 497 100 €
775 726 417 RCS Nanterre

KPMG

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « EVENEMENTS POSTERIEURS A L'EXERCICE » de l'annexe des comptes annuels concernant le soutien de la société CRESCENDO RESTAURATION S.A.S. à ses filiales.

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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et 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.

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 aux associés à l'exception du point ci-dessous.

Nous ne sommes pas en mesure d'attester 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.

KPMG

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.

Mérignac, le 17 mai 2024

KPMG SA

Aurelie Lalanne

Signature numérique de Aurelie Lalanne
Date : 2024.05.17 11:41:28 +02'00'

Aurélie LALANNE

Associée

Société **SAS ANCENIREST** Siret 49952242300015

Exercice N du 01/01/2023 au 31/12/2023
Exercice N - 1 du 01/01/2022 au 31/12/2022
Date d'édition 17/04/2024 18:56:16

BILAN ACTIF

	Brut	Amortissements et dépréciations	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022
ACTIF IMMOBILISE				
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incroporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions,brevets et droits similaires	6 801,00	6 321,00	480,00	*480,00*
Fonds commercial	50 000,00		50 000,00	*50 000,00*
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	794 234,82	761 125,46	33 109,36	*41 822,21*
Installations techniques, matériels. et outillages industriels	307 771,02	287 132,12	20 638,90	*14 395,97*
Autres immobilisations corporelles	134 178,81	134 178,81		
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financièrers				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL II	**1 292 985,65**	**1 188 757,39**	**104 228,26**	***106 698,18***
ACTIF CIRCULANT				
Stock et en-cours				
Matières premières, approvisionnements	13 895,14		13 895,14	*11 587,84*
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	11 071,12		11 071,12	*39 908,35*
Créances				
Créances clients et comptes rattachés	8 405,01		8 405,01	*11 995,77*
Autres créances	494 096,88		494 096,88	*526 509,60*
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
dont actions propres				
Disponibilités	31 073,27		31 073,27	*25 454,18*
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	2 890,79		2 890,79	*2 028,52*
TOTAL II	**561 432,21**		**561 432,21**	***617 484,26***
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**1 854 417,86**	**1 188 757,39**	**665 660,47**	***724 182,44***

Société **SAS ANCENIREST** Siret 49952242300015

Exercice N du 01/01/2023 au 31/12/2023
Exercice N - 1 du 01/01/2022 au 31/12/2022
Date d'édition 17/04/2024 18:56:16

BILAN PASSIF

		Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022
CAPITAUX PROPRES			
Capital social ou individuel		75 000,00	*75 000,00*
dont versé	*75 000,00*		
Primes d'émission, de fusion, d'apport..			
Ecarts de réévaluation			
Réserves			
Réserve légale		7 500,00	*7 500,00*
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau		4,79	*0,09*
Résultat net de l'exercice (bénéfice ou perte)		310 283,19	*327 414,70*
Subventions d'investissement			
Provivions réglementées			
TOTAL I		**392 787,98**	***409 914,79***
AUTRES FONDS PROPRES			
Produit des emissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL II			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges		3 685,36	*2 749,21*
TOTAL III		**3 685,36**	***2 749,21***
DETTES			
Dettes financières			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprumts auprès des établissements de crédit		873,95	*536,81*
Emprunts et dettes financières diverses			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes d'exploitation			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		188 834,19	*166 872,74*
Dettes fiscales et sociales		79 478,99	*144 099,76*
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			*9,13*
COMPTES DE REGULARISATION			
Produits constatés d'avance			
TOTAL IV		**269 187,13**	***311 518,44***
Ecarts de conversion passif			
TOTAL GENERAL		**665 660,47**	***724 182,44***
Dont concours banquaires courants er soldes créditeurs de banques		873,95	*536,81*

COMPTE DE RESULTAT

	France	Exportation	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens			2 164 218,55	*1 881 049,51*
Production vendue de services			4 323,18	*1 676,20*
CHIFFRE D'AFFAIRE NET			**2 168 541,73**	***1 882 725,71***
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			45 767,55	*43 189,38*
Reprises sur amortissements et provisoins, transfert de charges			28 776,40	*26 678,10*
Autres produits				*19 689,26*
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)			**2 243 085,68**	***1 972 282,45***
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			578 119,96	*512 196,95*
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnemts)			-2 307,30	*-924,30*
Autres achats et charges externes			414 826,95	*294 546,07*
Impôts, taxes et versements assimilés			19 529,86	*15 681,41*
Salaires et traitements			621 177,88	*567 024,63*
Charges sociales			124 384,22	*109 455,25*
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			16 378,88	*21 312,52*
Dotations aux dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux dépréciations sur actif circulant				
Dotations pour risques et charges			936,15	
Autres charges			58 266,04	*66 872,51*
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)			**1 831 312,64**	***1 586 165,04***
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			**411 773,04**	***386 117,41***
QUOTES-PARTS DE RESULSTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			1 206,65	*1 039,00*
Reprise sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs modilières de placement				
TOTAL V			**1 206,65**	***1 039,00***
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				*-0,03*
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				

COMPTE DE RESULTAT

	France	Exportation	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022
TOTAL VI				***-0,03***
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion			1 597,34	*5,95*
Sur opérations en capital				*49 147,00*
Reprises sur provisions et transfert de charges				
TOTAL VII			**1 597,34**	***49 152,95***
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion			667,84	*585,69*
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements et provisions				
TOTAL VIII			**667,84**	***585,69***
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise IX				
Impôts sur les bénéfices X			103 626,00	*108 309,00*
TOTAL PRODUITS (I + III + V + VII)			**2 245 889,67**	***2 022 474,40***
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)			**1 935 606,48**	***1 695 059,70***
BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)			**310 283,19**	***327 414,70***

SOMMAIRE

A- EVENEMENTS PRINCIPAUX DE L'EXERCICE

B- PRINCIPES ET REGLES COMPTABLES

C- INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN

D- FONDS DE COMMERCE

Page 6 : Tableau des immobilisations – Tableau des amortissements
Page 7 : Variation des stocks et en cours
Page 8 : Charges et produits constatés d'avance
Page 9: Composition du capital social
Page 10 : Tableau de variation des capitaux propres
Page 11 : Identité de la société consolidante
Page 12 : Provisions inscrites au bilan
Page 13 : Charges à payer
Page 14 : Etats des créances et des dettes
Page 15 : Répartition du chiffre d'affaires
Page 16 : Effectif moyen au 31 décembre
Page 17 : Transfert de charges
Page 18 : Résultat financier
Page 19 : Points de fidélité/Gestion de trésorerie

E- EVENEMENTS POSTERIEURS A L'EXERCICE

EVENEMENTS PRINCIPAUX DE L'EXERCICE

Le groupe, confronté à plusieurs défis, a remédié à cette concurrence accrue et cette évolution importante du modèle économique.

En effet, il a anticipé dans un concept novateur, LES COMPTOIRS D'ALICE, associant les avantages de la restauration rapide avec la qualité des repas proposés dans un décor et une ambiance cosy.

Aussi afin de parer à l'inflation, il convient de noter :

- Que des dossiers d'aides ont été déposés en faveur des dépenses d'électricité plus conséquentes. Ces demandes ont permis de bénéficier d'aide de l'Etat pour l'énergie.
- Qu'une observation des contrôles des coûts est effectuée régulièrement. Cette étude a permis de mettre en place une stratégie d'achat accompagnée d'une reconsidération de la tarification et de la rentabilité des plats.

Le digital ne cessant de prendre de l'importance dans le marché de la restauration, nous continuons à utiliser des solutions technologiques tel UBER/DELIVEROO pour livraison et le Click&Collect pour les achats en ligne. Il a également été mis en place des cartes afin de fidéliser les habitués.

Les montants du PGE octroyés, s'élèvent à 28.65M€ au niveau de la société mère.
Sur le mois d'avril, le PGE1 a été remboursé dans sa totalité, soit 9M€.

Il est nécessaire de faire preuve d'extrême vigilance et d'innovation pour relever les challenges qui se présentent dans un contexte d'hyper inflation.

REGLES ET PRINCIPES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux principes d'établissement et de présentation des comptes annuels définis par la réglementation française en vigueur, et conformément aux dispositions du code de commerce et du plan comptable général (Règlement ANC 2018-01).

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.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- **Immobilisations corporelles** :

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

- Construction s/sol d'autrui : Linéaire 3 à 10 ans
- Matériel et outillage : Linéaire 3 à 5 ans
- Installations et agencements divers : Linéaire 5 ans
- Matériel de bureau ; Linéaire 3 à 5 ans
- Mobilier de bureau : Linéaire 3 à 10 ans

- **Les stocks :**

Les stocks sont évalués au prix d'achat selon la méthode FIFO

- **Les créances :**

L'exigibilité de toutes les créances de l'actif circulant est inférieure à un an.

- **Engagements pris en matière de retraite :**

Les engagements de départ en retraite sont calculés annuellement conformément aux dispositions de la convention collective des cafétérias et à la recommandation du CNC du 7 novembre 2013 (ANC 2013.02).

Les principales hypothèses retenues pour le calcul sont :

- Age de départ à la retraite 62 ans
- Le taux Iboox n'étant plus disponible, l'indice de référence est désormais le taux Bloomberg.
- Actualisation au taux de 3.40 %
- Taux de charges sociales de 43 % pour les salariés et 47 % pour l'encadrement.
- La table de mortalité correspond à la base INSEE de 2020.

Montant des engagements :

Provisions réglementées (page 10)

FONDS DE COMMERCE

Les modalités d'application de la méthode de valorisation des fonds de commerce sont les suivantes :

- Méthode DCF :
    - La valeur de la société est estimée en fonction de la rentabilité future qu'elle a des chances de dégager, compte tenu de ses flux financiers et économiques.
    - La méthode consiste à déterminer le montant des flux de trésorerie futurs puis à actualiser les futurs profits.

  Ces deux étapes permettent de déterminer la valeur actuelle de la société. Cela permet de mettre en évidence des hypothèses de valorisation (croissance, rentabilité, investissement) sur une longue période puisque les flux de trésorerie sont modélisés sur plusieurs années.

- Méthode Multiple EBITDA :
    - La valorisation est définie comme étant égale à l'EBITDA normatif actualisé.
    - On applique ensuite un coefficient de valorisation de 4 sur l'EBITDA normatif Actualisé.

A la clôture de l'exercice, la valeur activée du fonds de commerce au bilan est comparée à ces deux méthodes de valorisation : DCF & Multiple EBITDA. Le cas échéant, on comptabilise une provision pour dépréciation.

Montant du fonds de commerce :

Voir tableau immobilisations et amortissements (Page 6).

Immobilisations - Amortissements

ANCENIREST

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 15/05/24
Devise d'édition EURO

IMMOBILISATIONS	Montant début exercice	Augmentations acquisitions	Diminutions cessions	Montant fin exercice
Fonds commercial	50 000			50 000
Autres immobilisations incorporelles	6 801			6 801
Terrains				
Constructions	794 235			794 235
Inst. techniques et outillage industriel	300 786	13 909	6 924	307 771
Inst. générales, agencements et divers	113 529			113 529
Matériel de transport				
Autres immobilisations corporelles	20 650			20 650
Immobilisations financières				
TOTAL GÉNÉRAL	**1 286 001**	**13 909**	**6 924**	**1 292 986**

AMORTISSEMENTS	Montant début exercice	Augmentations acquisitions	Diminutions cessions	Montant fin exercice
Immobilisations incorporelles	6 321			6 321
Terrains				
Constructions	752 413	8 713		761 125
Inst. techniques et outillage industriel	286 390	7 666	6 924	287 132
Inst. générales, agencements et divers	113 529			113 529
Matériel de transport				
Autres immobilisations corporelles	20 650			20 650
TOTAL GÉNÉRAL	**1 179 303**	**16 379**	**6 924**	**1 188 757**

© Sage

Variation Détaillée des Stocks et des En-Cours

ANCENIREST

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 15/05/24
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Stocks revendus en l'état				
Marchandises				
Approvisionnement				
Stocks approvisionnement				
Matières premières	13 895	11 588	2 307	
Autres approvisionnements				
TOTAL I	**13 895**	**11 588**	**2 307**	
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
TOTAL II				
Production en cours				
Produits				
Travaux				
Études				
Prestations de services				
TOTAL III				
PRODUCTION STOCKEE (ou déstockage de production) II + III				

© Sage

Charges et Produits Constatés d'Avance

ANCENIREST

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 15/05/24
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	2 891	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	**2 891**	

© Sage

Composition du Capital Social

ANCENIREST

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 15/05/24
Devise d'édition EURO

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	750	100
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice		
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	750	100

© Sage

Tableau de variation des capitaux propres

ANCENIREST

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 15/05/24
Devise d'édition EURO

	Solde Initial	Augmentation	Diminution	Solde Final
Capital social	75 000			75 000
Primes liées au capital social				
Écart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	7 500			7 500
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Ecart d'équivalence				
Report à nouveau	0	5		5
Résultat de l'exercice	327 415	310 283	327 415	310 283
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées	2 749	936		3 685
TOTAL	**412 664**	**311 224**	**327 415**	**396 473**

© Sage

Identité des Sociétés Mères Consolidant les Comptes de la Société

ANCENIREST

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 15/05/24
Devise d'édition EURO

DÉNOMINATION SOCIALE	Forme	Au capital de	Ayant son siège social à
CJS HOLDING	SAS	13 156 000	Agropole, 47 310 ESTILLAC

© Sage

Provisions Inscrites au Bilan

ANCENIREST

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 15/05/24
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Provisions pour litiges				
Prov. pour garant. données aux clients				
Prov. pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Prov. pour pensions et obligat. simil.	2 749	936		3 685
Provisions pour impôts				
Prov. pour renouvellement des immo.				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres prov. pour risques et charges				
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	**2 749**	**936**		**3 685**
Prov. sur immobilisations incorporelles				
Prov. sur immobilisations corporelles				
Prov. sur immo. titres mis en équival.				
Prov. sur immo. titres de participation				
Prov. sur autres immo. financières				
Provisions sur stocks et en cours				
Provisions sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation				
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION				
TOTAL GÉNÉRAL	**2 749**	**936**		**3 685**

© Sage

Charges à Payer

ANCENIREST

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 15/05/24
Devise d'édition EURO

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	71 457
Dettes fiscales et sociales	50 314
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	
TOTAL	**121 771**

© Sage

État des Échéances des Créances et Dettes

ANCENIREST

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 15/05/24
Devise d'édition EURO

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
TOTAL de l'actif immobilisé :			
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	8 405	8 405	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	410	410	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices	4 682	4 682	
État - Taxe sur la valeur ajoutée	9 257	9 257	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés	7 880	7 880	
État - Divers			
Groupe et associés	467 253	467 253	
Débiteurs divers	4 614	4 614	
TOTAL de l'actif circulant :	**502 502**	**502 502**	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	2 891	2 891	
TOTAL GÉNÉRAL	**505 393**	**505 393**	

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine	874	874		
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	188 834	188 834		
Personnel et comptes rattachés	44 669	44 669		
Sécurité sociale et autres organismes	14 554	14 554		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	12 977	12 977		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	7 279	7 279		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes				
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GÉNÉRAL	**269 187**	**269 187**		

© Sage

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 17.00

Répartition du Chiffre d'Affaires

	Montant 31/12/2023	Ratio En %
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	**2 168 541,73**	
Production vendue de biens	2 164 218,55	99,80
7012000 Recettes restaurants 5,5%	74 401,07	3,43
7014000 Recettes restaurants 10%	1 978 097,93	91,22
7015000 Recettes restaurants 20%	111 719,55	5,15
Production vendue de services	4 323,18	0,20
7088300 Refact. formations POEI-AFPR E	630,00	0,03
7088400 Refacturation frais de personn	1 120,18	0,05
7088410 Refacturation CSP / frais pers	180,46	0,01
7088450 Refacturation frais de personn	1 763,85	0,08
7088460 Refacturation CSP / frais pers	628,69	0,03

Effectif Moyen

ANCENIREST

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 15/05/24
Devise d'édition EURO

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres		
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	35	
Ouvriers		
TOTAL	35	

© Sage

Détail des Transferts de Charges

ANCENIREST

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 15/05/24
Devise d'édition EURO

NATURE	Montant
Formation FAFIH	620
Avantages en nature	25 562
Remboursement IJSS	2 595
TOTAL	**28 776**

© Sage

Détail des Produits Financiers et Charges Financières

ANCENIREST

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 15/05/24
Devise d'édition EURO

PRODUITS FINANCIERS	Montant	Imputé au compte
Intérêts des comptes courants	1 207	
TOTAL	**1 207**	

CHARGES FINANCIERES	Montant	Imputé au compte
TOTAL		

© Sage

POINTS DE FIDELITES :

Les points de fidélités convertis en Euros ne sont pas comptabilisés mais s'élèvent à 3 140€.

GESTION DE TRESORERIE :

La société a mis en place une convention des gestions de trésorerie centralisée avec la société Mère.

EVENEMENTS POSTERIEURS A L'EXERCICE

A la date d'arrêté des comptes, la restauration est consciente de l'impact important dû à une grave inflation, limitant le pouvoir d'achat des Français.

En effet, le budget des clients se resserre en fin d'année 2023 et se fera ressentir en 2024 sur la rentabilité à venir des restaurants.

Le suivi de la trésorerie est assuré au niveau du groupe consolidé dans son ensemble.

Le montant des PGE octroyés est de 28.65M€, représentant le plafond maximum de 25% du CA consolidé en 2019 au niveau de la société mère. Le PGE1 d'un montant de 9M€ a été remboursé fin avril 2023. Et après négociation, une partie du PGE2 sera remboursé en 2024 sur une annuité au mois de février pour 2.8M€.

Compte tenu des mesures mises en œuvre pour palier à l'inflation du Groupe à ses filiales, nous estimons que la continuité d'exploitation de la société n'est pas remise en cause à la clôture.