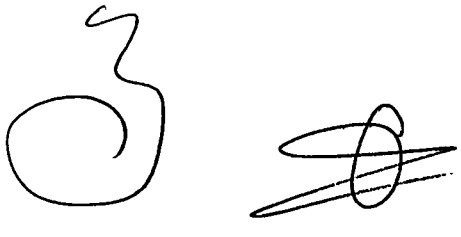
Bordereau attestant l'exactitude des informations - LYON - 6901 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 23/06/2025 - B2025/029041 - 2008 B 05979 - 509 364 451 - FRANCHEVILLEREST

FRANCHEVILLEREST
Société par Actions Simplifiée
Au capital de 75 000 €
Siège social : 88 Avenue du Chater – 69340 FRANCHEVILLE
RCS LYON n° 509 364 451

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

certifié conforme à l'original



Société **SAS FRANCHEVILLEREST** Siret 50936445100013

Exercice N du 01/01/2023 au 31/12/2023
Exercice N - 1 du 01/01/2022 au 31/12/2022
Date d'édition 25/04/2024 13:01:34

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	3 804,00	3 444,00	360,00	*360,00*
Fonds commercial	40 000,00		40 000,00	*40 000,00*
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	398 949,13	369 140,70	29 808,43	*30 194,18*
Installations techniques, matériels. et outillages industriels	270 047,82	245 410,13	24 637,69	*17 719,26*
Autres immobilisations corporelles	87 266,67	87 178,25	88,42	*358,19*
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	16 210,27		16 210,27	*15 011,49*
TOTAL II	**816 277,89**	**705 173,08**	**111 104,81**	***103 643,12***
ACTIF CIRCULANT				
Stock et en-cours				
Matières premières, approvisionnements	9 535,80		9 535,80	*10 343,23*
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	2 664,10		2 664,10	*21 724,64*
Créances				
Créances clients et comptes rattachés	1 450,23		1 450,23	*5 013,77*
Autres créances	215 459,79		215 459,79	*173 121,90*
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
dont actions propres				
Disponibilités	18 044,85		18 044,85	*25 116,64*
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	23 242,23		23 242,23	*23 231,04*
TOTAL II	**270 397,00**		**270 397,00**	***258 551,22***
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**1 086 674,89**	**705 173,08**	**381 501,81**	***362 194,34***

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		4,50	*-16 315,71*
Résultat net de l'exercice (bénéfice ou perte)		98 217,94	*119 485,21*
Subventions d'investissement			
Provivions réglementées			
TOTAL I		**180 722,44**	***185 669,50***
AUTRES FONDS PROPRES			
Produit des emissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL II			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges		7 312,19	*7 350,07*
TOTAL III		**7 312,19**	***7 350,07***
DETTES			
Dettes financières			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprumts auprès des établblissements de crédit			
Emprunts et dettes financières diverses			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes d'exploitation			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		115 725,00	*86 098,16*
Dettes fiscales et sociales		76 695,20	*83 076,61*
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		1 046,98	
COMPTES DE REGULARISATION			
Produits constatés d'avance			
TOTAL IV		**193 467,18**	***169 174,77***
Ecarts de conversion passif			
TOTAL GENERAL		**381 501,81**	***362 194,34***
Dont concours banquaires courants er soldes créditeurs de banques			

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			1 536 666,42	*1 284 253,34*
Production vendue de services			5 632,21	*1 277,71*
CHIFFRE D'AFFAIRE NET			**1 542 298,63**	***1 285 531,05***
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			22 535,13	*9 749,90*
Reprises sur amortissements et provisoins, transfert de charges			17 594,99	*19 889,01*
Autres produits				*20 913,12*
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)			**1 582 428,75**	***1 336 083,08***
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			457 766,62	*398 463,53*
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnemts)			807,43	*-927,07*
Autres achats et charges externes			336 342,35	*252 538,00*
Impôts, taxes et versements assimilés			21 717,61	*14 032,67*
Salaires et traitements			474 099,96	*423 346,28*
Charges sociales			96 338,66	*86 165,14*
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			22 133,39	*24 009,12*
Dotations aux dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux dépréciations sur actif circulant				
Dotations pour risques et charges				
Autres charges			42 733,64	*40 551,57*
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)			**1 451 939,66**	***1 238 179,24***
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			**130 489,09**	***97 903,84***
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			357,12	*93,12*
Reprise sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs modilières de placement				
TOTAL V			**357,12**	***93,12***
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				*126,34*
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				***126,34***
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion			186,80	*4,64*
Sur opérations en capital				*53 015,00*
Reprises sur provisions et transfert de charges				
TOTAL VII			**186,80**	***53 019,64***
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion			241,07	*11,04*
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements et provisions				*0,01*
TOTAL VIII			**241,07**	***11,05***
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise IX				
Impôts sur les bénéfices X			32 574,00	*31 394,00*
TOTAL PRODUITS (I + III + V + VII)			**1 582 972,67**	***1 389 195,84***
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)			**1 484 754,73**	***1 269 710,63***
BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)			**98 217,94**	***119 485,21***

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	**360,00**	***360,00***	
20510000 Concessions,brevets,licences,marques,...	3 804,00	*3 804,00*	
28051000 Amortissements concessions & droits simi	-3 444,00	*-3 444,00*	
- Fonds commercial	**40 000,00**	***40 000,00***	
20700000 Fonds commercial	40 000,00	*40 000,00*	
- Autres immobilisations incorporelles			
- Avances et acomptes immobilisations incorporelles			
Immobilisations corporelles			
- Terrains			
- Constructions	**29 808,43**	***30 194,18***	**-385,75**
21450000 Instal agence, aménagement construction	398 949,13	*399 929,13*	-980,00
28145000 Amortissements construct./sols d'autrui	-369 140,70	*-369 734,95*	594,25
- Installations techniques, matériels. et outillages industriels	**24 637,69**	***17 719,26***	**6 918,43**
21500000 Installations techn,mat. et outil. ind.	270 047,82	*251 112,95*	18 934,87
28150000 Amortissements instal.techn,mat.& outil.	-245 410,13	*-233 393,69*	-12 016,44
- Autres immobilisations corporelles	**88,42**	***358,19***	**-269,77**
21810000 Installations gales, agenc. et divers	63 434,26	*63 434,26*	
21830000 Matériel de bureau et matériel informat.	19 807,66	*19 807,66*	
21840000 Mobilier	4 024,75	*4 024,75*	
28181000 Amortissements instal.gales,agenc.,amén.	-63 345,84	*-63 076,07*	-269,77
28183000 Amortissements mat bureau et informatiqu	-19 807,66	*-19 807,66*	
28184000 Amortissements mobilier	-4 024,75	*-4 024,75*	
- 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	**16 210,27**	***15 011,49***	**1 198,78**
27500000 Dépôts et cautionnements versés	16 210,27	*15 011,49*	1 198,78
TOTAL II	**111 104,81**	**103 643,12**	***7 461,69***
ACTIF CIRCULANT			
Stock et en-cours			
- Matières premières, approvisionnements	**9 535,80**	***10 343,23***	**-807,43**
31000000 Matières premières (et fournitures)	9 535,80	*10 343,23*	-807,43
- En cours de production de biens			
- En cours de production de services			
- Produits intermédiaires et finis			
- Marchandises			
- Avances et acomptes versés sur commandes	**2 664,10**	***21 724,64***	**-19 060,54**
40910000 Fournisseurs - Av. et acptes versés/cdes	2 664,10	*21 724,64*	-19 060,54
Créances			
- Créances clients et comptes rattachés	**1 450,23**	***5 013,77***	**-3 563,54**
41100000 Clients - Hors Groupe	1 465,23	*5 013,77*	-3 548,54
41600000 Clients douteux ou litigieux	-15,00		-15,00
- Autres créances	**215 459,79**	***173 121,90***	**42 337,89**
40980000 Rabais, remises, ristournes à obtenir	1 828,87	*8 287,88*	-6 459,01
40981000 Fournisseurs - Avoir à recevoir	6 406,07	*6 418,58*	-12,51
42500000 Personnel - Acomptes s/salaire	816,99		816,99

Détail - BILAN ACTIF

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022	Ecart
42520000 Personnel. - comptes débiteurs	1 583,70	*437,00*	1 146,70
43870000 Org Soc. Produits à recevoir	3 522,39	*3 772,37*	-249,98
44562000 TVA sur immobilisations	1 206,40		1 206,40
44567000 Crédit de TVA à reporter		*3 538,00*	-3 538,00
44568000 Taxes assimilées à la TVA	253,98		253,98
44580000 TVA sur encaissement 20%	2 097,71	*1 770,96*	326,75
44586000 Taxes / C.A. / factures non parvenues	2 799,71	*576,58*	2 223,13
44870000 Produits à recevoir	11 850,00		11 850,00
45154000 Groupe SA CRESCENDO RESTAURATION	183 093,97	*148 320,53*	34 773,44
- Capital souscrit et appelé, non versé			
Divers			
- Valeurs mobilières de placement			
- Disponibilités	**18 044,85**	***25 116,64***	**-7 071,79**
51120100 ANCV à l'encaissement	1 075,00	*592,78*	482,22
51120200 CRT à l'encaissement	2 610,41	*5 551,89*	-2 941,48
51120500 Sodexo		*42,00*	-42,00
51120600 Edenred	21,45		21,45
51210068 Ct ag. aquit. FRANCHEVILLEREST	8 065,78	*4 912,21*	3 153,57
51210405 C.Epargne Aquit. FRANCHEVILLEREST	2 309,65	*10 157,16*	-7 847,51
53000000 Caisse	3 962,56	*3 860,60*	101,96
COMPTES DE REGULARISATION			
- Charges constatées d'avance	**23 242,23**	***23 231,04***	**11,19**
48600000 Charges constatées d'avance	23 242,23	*23 231,04*	11,19
TOTAL II	**270 397,00**	**258 551,22**	***11 845,78***
- Charges à répartir sur plusieurs exercices			
- Prime de remboursement des obligations			
- Ecarts de conversion actif			
TOTAL GENERAL	**381 501,81**	**362 194,34**	***19 307,47***

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	**4,50**	***-16 315,71***	**16 320,21**
11000000 Report à nouveau (solde créditeur)	4,50		4,50
11900000 Report à nouveau (solde débiteur)		*-16 315,71*	16 315,71
- Résultat net de l'exercice (bénéfice ou perte)	**98 217,94**	***119 485,21***	**-21 267,27**
60110000 Achats matières premières 5.5 %	-486 432,24	*-423 960,40*	-62 471,84
60120000 Achats matières premières 20 %	-16 428,96	*-15 002,05*	-1 426,91
60260000 Achats stockés- Emballages consignés	38,00		38,00
60310000 Variation stocks matières premières	-807,43	*927,07*	-1 734,50
60611000 Fournitures non stockables (EDF) 20%	-96 474,65	*-30 175,21*	-66 299,44
60612000 Fournitures non stockables (eau) 20%	-3 661,10	*-3 149,10*	-512,00
60613000 Fournitures non stockables (gaz) 20%	-2 877,46	*-4 171,64*	1 294,18
60615000 Carburant véhicules	-93,00	*-23,03*	-69,97
60631000 Produit d'hygiène (serviette...)	-5 763,71	*-5 400,57*	-363,14
60632000 Achat produit d'entretien 20%	-9 575,71	*-7 625,90*	-1 949,81
60632005 Achat produit d'entretien 5.5 %		*-166,56*	166,56
60633000 Achats petit équipement	-9 835,98	*-10 247,40*	411,42
60634000 Gadgets, boites, sacs confiseries		*-3 309,00*	3 309,00
60635000 Achats vaisselle	-5 457,22	*-5 846,27*	389,05
60635500 Vaisselle jetable-Emballage-Serviettes	-2 807,33	*-4 357,55*	1 550,22
60636000 Rouleaux de caisses	-540,44	*-869,06*	328,62
60637000 Achats vêtements de travail	-2 879,30	*-3 377,29*	497,99
60637150 Achats vêtements de travail exo	-1 723,83	*-1 491,31*	-232,52
60640000 Fournitures administratives	-82,22	*-151,97*	69,75
60650000 Fourniture informatique	-559,13	*-912,00*	352,87
60681000 Achats non stockés - décoration	-202,05	*-152,80*	-49,25
60910000 RRR s/achats de matières prem. et fourn.	45 056,58	*40 498,92*	4 557,66
61120000 Traitement des déchets	-12 746,86	*-11 130,07*	-1 616,79
61121100 Entretien bac à graisse	-2 169,48	*-2 098,52*	-70,96
61140000 Nettoyage vêtements		*-81,00*	81,00
61160000 Assistance tech en hygiène alimentaire	-1 680,53	*-1 453,90*	-226,63
61320000 Locations immobilières	-64 688,54	*-55 617,24*	-9 071,30
61320050 Locations immobilières (part variable)	-3 418,38		-3 418,38
61350000 Locations mobilières	-1 620,00	*-468,00*	-1 152,00
61351000 Location véhicules	-280,66	*-219,80*	-60,86
61353000 Location TPE	-702,00	*-702,00*	
61400000 Charges locatives	-10 207,80	*-8 491,64*	-1 716,16
61421000 Charges locatives foncières	-8 457,00	*-8 408,99*	-48,01
61520000 Entretien hottes	-2 027,60	*-1 868,44*	-159,16
61521000 Entretien Rooftop	-2 312,00	*-2 010,00*	-302,00
61522000 Désinsectisation-Dératisation	-412,04	*-406,00*	-6,04
61523000 Contrôle (électrique,gaz,sécurité...)	6,81	*-469,90*	476,71
61530000 Entretien nettoyage restaurants	-3 552,03	*-3 779,15*	227,12
61551000 Réparation matériel	-13 207,51	*-11 966,63*	-1 240,88
61559000 Petits travaux	-151,80	*-2 177,66*	2 025,86
61560000 Entretien caisses et logiciels	-83,34	*-493,88*	410,54

Détail - BILAN PASSIF

		Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022	Ecart
61561000	Maintenance matériel	-2 475,69	*-2 527,69*	52,00
61610000	Assurance Dommages entreprise	-968,40	*-959,06*	-9,34
61611000	Assurance RC	-553,07	*-210,16*	-342,91
61810000	Documentation générale		*-21,75*	21,75
61930000	RRR Obtenu/serv. extér. Loyers H.GROUPE		*5 666,36*	-5 666,36
62221000	Com. s/vtes LIVRAISON Uber, etc.. CM	-2 462,61	*-7 899,04*	5 436,43
62263000	Honoraires avocat	-805,00	*-789,00*	-16,00
62264331	Honoraires Formations	-2 863,07	*-2 018,00*	-845,07
62267000	Honoraires Crescendo	-30 735,11	*-25 632,00*	-5 103,11
62270000	Frais d'actes et de contentieux	-147,84	*-359,72*	211,88
62280500	Refact. Frais de personnel Encadrement		*-2 712,10*	2 712,10
62280600	Refact.CSP / Frais de personnel Encadrem		*-992,22*	992,22
62331000	Animation locale		*-52,50*	52,50
62332000	Animation OP nationale	-6 594,61	*-5 450,88*	-1 143,73
62332500	Animation, gadgets, pub.MKTG	-468,11	*-291,45*	-176,66
62340000	Cadeaux à la clientèle	-22,58	*-41,68*	19,10
62341000	Cadeaux au personnel	-1 099,05	*-600,22*	-498,83
62380000	Divers (pourboires, dons courants...)	-328,00		-328,00
62410000	Transports sur FG	-350,84	*-469,42*	118,58
62440000	Transport messagerie	-1 268,71	*-1 091,61*	-177,10
62511000	Voyages et déplacements à refacturer	-371,81	*-1 277,71*	905,90
62512400	Voyages et déplac. Co-voiturage	-206,04		-206,04
62512500	Restaurant	-35,77		-35,77
62512550	Pdj		*-6,90*	6,90
62512600	Hôtel	-132,72	*-153,40*	20,68
62515000	Taxi		*-82,92*	82,92
62516000	Péage	-180,25	*-77,89*	-102,36
62517000	Parking	-21,17	*-30,60*	9,43
62518000	Indemnités kilométriques	-466,56	*-278,40*	-188,16
62570000	Réceptions		*-345,59*	345,59
62600000	Frais téléphone-fax	-1 760,38	*-1 689,48*	-70,90
62620000	Frais postaux	-40,32	*-98,80*	58,48
62750000	Services bancaires	-1 795,37	*-1 670,08*	-125,29
62751000	Frais cartes de crédit	-4 694,86	*-3 469,58*	-1 225,28
62752000	Frais CRT	-3 353,20	*-1 565,63*	-1 787,57
62753000	Frais ANCV	-702,71	*-613,91*	-88,80
62753500	Frais titres dématérialisés CRT	-791,03	*-1 028,21*	237,18
62754000	Frais traitement ANCV/CRT	-403,58	*-427,28*	23,70
63330000	Particip. formation continue (organ.)	2 760,45	*2 485,50*	274,95
63330090	Particip. form. cont. Employés	-5 611,86	*-5 191,89*	-419,97
63330590	Particip. form. cont. Encadrement	-2 094,17	*-1 683,44*	-410,73
63340000	Particip. effort construction Employés	-1 481,39		-1 481,39
63340500	Particip. effort construction Encadremen	-589,01		-589,01
63350000	Vers. libé/taxe apprent. Employés	-2 238,53	*-2 118,37*	-120,16
63350500	Vers. libé/taxe apprent. Encadrement	-890,10	*-715,47*	-174,63
63511000	CFE (Contribution Foncière Entreprises)	-6 267,00	*-6 145,00*	-122,00
63511500	CVAE (Contri.Valeur Ajoutée Entreprises)	-164,00	*-130,00*	-34,00
63513000	Taxe locale sur publicité Extérieure	-534,00	*-534,00*	
63780000	Taxes diverses	-4 608,00		-4 608,00
64110000	Salaires Employés	-314 610,21	*-301 863,02*	-12 747,19
64110500	Salaires Encadrement	-127 478,82	*-102 560,22*	-24 918,60
64120000	Congés payés Employés	-5 841,14	*3 683,98*	-9 525,12
64120500	Congés payés Encadrement	-4 123,55	*1 097,79*	-5 221,34
64140000	Idemn & avantages div Employés	-14 575,32	*-9 652,38*	-4 922,94
64140500	Idemn & avantages div Encadrement	-3 408,12	*-2 651,80*	-756,32
64141000	Idemn & blanch & transp Employés	-2 147,13	*-2 273,34*	126,21
64141100	Idemn & blanch & transp Encadrement		*-2 163,14*	2 163,14
64141200	Idemn Chomage partiel COVID Employés		*-168,33*	168,33
64141500	Indemnités rupture Employés		*-6 409,50*	6 409,50

Détail - BILAN PASSIF

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022	Ecart
64160000 Primes	-1 915,67	*-386,32*	-1 529,35
64510000 Cotisations à l'URSSAF Employés	-22 040,95	*-15 683,65*	-6 357,30
64510500 Cotisations à l'URSSAF Encadrement	-28 899,48	*-26 300,77*	-2 598,71
64531000 Cotisations Retraites Encadrement	-8 327,29	*-7 248,00*	-1 079,29
64532000 Cotisations Retraites Employés	-6 073,28	*-7 220,24*	1 146,96
64540000 Cotisations ASSEDIC Employés	-12 712,60	*-13 081,51*	368,91
64540500 Cotisations ASSEDIC Encadrement	-2 916,91	*-2 376,49*	-540,42
64580000 Mutuelle Employés	-2 924,25	*-1 908,57*	-1 015,68
64580500 Mutuelle Encadrement	-338,80	*-251,82*	-86,98
64750000 Médecine du travail, pharmacie	-2 475,00	*-2 127,21*	-347,79
64800000 Autres charges de personnel	819,31	*108,06*	711,25
64810000 Intéressement	-10 449,41	*-10 074,94*	-374,47
65110000 Redevance marque Crescendo	-38 418,88	*-32 133,25*	-6 285,63
65160000 Redevance SACEM & SPRE	-887,75	*-842,07*	-45,68
65400000 Pertes sur créances irrecouvrables	-16,75	*-102,01*	85,26
65810000 Ecarts de caisse	-0,39	*-0,68*	0,29
65811000 Ecarts - CRT	-511,71	*1 065,32*	-1 577,03
65811500 Ecarts - ANCV	-640,29	*-1 305,01*	664,72
65812000 Ecarts - Comptes Clients Débiteurs	65,95	*-87,72*	153,67
65813000 Ecarts - Espèces	-697,63	*-1 926,90*	1 229,27
65814000 Ecarts - Cartes Bleues	-709,42	*1 106,33*	-1 815,75
65815000 Ecarts - Chèques	-188,25	*-123,96*	-64,29
65816000 Ecarts - Coffre	-401,43	*894,88*	-1 296,31
65817000 Ecarts - Dépenses non justifiées	-327,09	*283,11*	-610,20
66150000 Intérêts cptes courants et dépôts créd.		*-126,34*	126,34
67180000 Autres charges except./ opér. de gestion	-241,07	*-11,04*	-230,03
67258000 Charges div. cour. / exerc antérieur		*-7 379,61*	7 379,61
68112000 Dotations amortis./ immo. corporelles	-22 133,39	*-24 009,12*	1 875,73
68710000 Dotations amortis. except. des immo.		*-0,01*	0,01
69500000 Impôts sur les bénéfices	-32 574,00	*-31 394,00*	-1 180,00
70120000 Recettes restaurants 5,5%	25 934,26	*11 426,67*	14 507,59
70140000 Recettes restaurants 10%	1 455 160,21	*1 226 092,71*	229 067,50
70150000 Recettes restaurants 20%	55 660,59	*47 810,30*	7 850,29
70884500 Refacturation frais de personnel Enc.	3 922,54		3 922,54
70884600 Refacturation CSP / frais pers. Enc.	1 399,82		1 399,82
70886250 Refacturation frais de déplacement	309,85	*1 277,71*	-967,86
70910000 RRR /Ventes UBER DELIVEROO	-88,64	*-1 076,34*	987,70
74000000 Subventions d'expl. (N/TVA) Employés	8 102,13	*9 749,90*	-1 647,77
74006000 Sub d'expl Aide Etat Energie	14 433,00		14 433,00
76800000 Autres produits financiers		*20,00*	-20,00
76850000 Intérêts C/C Groupe	357,12	*73,12*	284,00
77180000 Autres produits exceptionnels/opér. gest	186,80	*4,64*	182,16
77258000 Produits sur exercices antérieurs		*20 913,12*	-20 913,12
77880000 Produits exceptionnels divers		*53 015,00*	-53 015,00
78151000 Reprises/prov. IFC	37,88	*5 045,73*	-5 007,85
79115030 Formation prise en charge FAFIH	1 095,50	*438,00*	657,50
79116500 Remboursement IJSS Encadrement		*2 163,14*	-2 163,14
79117000 Avantages en nature Employés	13 053,49	*9 590,34*	3 463,15
79117500 Avantages en nature Encadrement	3 408,12	*2 651,80*	756,32
- Subventions d'investissement			
- Provivions réglementées			
TOTAL I	**180 722,44**	**185 669,50**	***-4 947,06***
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	**7 312,19**	***7 350,07***	**-37,88**
15300000 Provisions pour pensions et obligations	7 312,19	*7 350,07*	-37,88
TOTAL III	**7 312,19**	**7 350,07**	***-37,88***
DETTES			
Dettes financières			
- Emprunts obligataires convertibles			
- Autres emprunts obligataires			
- Emprumts auprès des établissements de crédit			
- Emprunts et dettes financières diverses			
- Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes d'exploitation			
- Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**115 725,00**	***86 098,16***	**29 626,84**
40100000 Fournisseurs - H.Groupe	107 209,59	*81 127,95*	26 081,64
40810000 Fournisseurs - Factures non parvenues	-1 464,32	*188,81*	-1 653,13
40819010 Provision Ch.Locatives Foncières	-2 220,00		-2 220,00
40819030 Provision assu. multir.dom.entr.	968,40		968,40
40819035 Provision assu. RC	335,15	*210,16*	124,99
40819060 FNP Provision eau	1 433,22	*1 219,32*	213,90
40819070 Provision gaz	236,16	*944,72*	-708,56
40819080 Provision edf	9 226,80	*2 407,20*	6 819,60
- Dettes fiscales et sociales	**76 695,20**	***83 076,61***	**-6 381,41**
42100000 Personnel. - Rémunérations dues		*489,21*	-489,21
42820000 Dettes provisionnées pour congés à payer	36 554,42	*26 589,73*	9 964,69
42860000 Autres charges à payer (personnel)	5 212,47	*7 108,74*	-1 896,27
43100000 Urssaf	18 698,15	*12 498,14*	6 200,01
43710000 Caisse Retraite	1 201,46	*1 335,91*	-134,45
43720000 Caisse Prévoyance Cadre	249,00	*176,15*	72,85
43721000 Caisse Prévoyance N/cadre	1 265,02	*510,92*	754,10
43722000 Mutuelle	1 347,79	*1 390,31*	-42,52
43860000 Autres charges à payer (organ. sociaux)	4 608,00		4 608,00
44210000 Prélèvements à la source(impôt s/revenu)	550,75	*374,94*	175,81
44400000 Etat - Impôts sur les bénéfices	1 178,00	*29 274,00*	-28 096,00
44551000 TVA à décaisser	232,00		232,00
44566000 TVA déductible 20%	2 969,59	*3 053,44*	-83,85
44860000 Etat - Autres charges à payer	144,00	*130,00*	14,00
44863400 Etat - Ch. à payer Eff. Const.	2 070,40		2 070,40
44863500 Etat - Ch. à payer Taxe Apprent	414,15	*145,12*	269,03
- Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
- Autres dettes	**1 046,98**		**1 046,98**
46730000 Autres débiteurs ou créditeurs	1 046,98		1 046,98
COMPTES DE REGULARISATION			
- Produits constatés d'avance			
TOTAL IV	**193 467,18**	**169 174,77**	***24 292,41***
- Ecarts de conversion passif			
TOTAL GENERAL	**381 501,81**	**362 194,34**	***19 307,47***
- Dont concours banquaires courants er soldes créditeurs de banq			

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	**1 536 666,42**	***1 284 253,34***	**252 413,08**
70120000 Recettes restaurants 5,5%	25 934,26	*11 426,67*	14 507,59
70140000 Recettes restaurants 10%	1 455 160,21	*1 226 092,71*	229 067,50
70150000 Recettes restaurants 20%	55 660,59	*47 810,30*	7 850,29
70910000 RRR /Ventes UBER DELIVEROO	-88,64	*-1 076,34*	987,70
- Production vendue de services	**5 632,21**	***1 277,71***	**4 354,50**
70884500 Refacturation frais de personnel Enc.	3 922,54		3 922,54
70884600 Refacturation CSP / frais pers. Enc.	1 399,82		1 399,82
70886250 Refacturation frais de déplacement	309,85	*1 277,71*	-967,86
CHIFFRE D'AFFAIRE NET	**1 542 298,63**	**1 285 531,05**	***256 767,58***
- Production stockée			
- Production immobilisée			
- Subventions d'exploitation	**22 535,13**	***9 749,90***	**12 785,23**
74000000 Subventions d'expl. (N/TVA) Employés	8 102,13	*9 749,90*	-1 647,77
74006000 Sub d'expl Aide Etat Energie	14 433,00		14 433,00
- Reprises sur amortissements et provisoins, transfert de charges	**17 594,99**	***19 889,01***	**-2 294,02**
78151000 Reprises/prov. IFC	37,88	*5 045,73*	-5 007,85
79115030 Formation prise en charge FAFIH	1 095,50	*438,00*	657,50
79116500 Remboursement IJSS Encadrement		*2 163,14*	-2 163,14
79117000 Avantages en nature Employés	13 053,49	*9 590,34*	3 463,15
79117500 Avantages en nature Encadrement	3 408,12	*2 651,80*	756,32
- Autres produits		***20 913,12***	**-20 913,12**
77258000 Produits sur exercices antérieurs		*20 913,12*	-20 913,12
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	**1 582 428,75**	**1 336 083,08**	***246 345,67***
CHARGES D'EXPLOITATION (2)			
- Achats de marchandises			
- Variation de stock (marchandises)			
- Achats de matières premières et autres approvisionnements	**457 766,62**	***398 463,53***	**59 303,09**
60110000 Achats matières premières 5.5 %	486 432,24	*423 960,40*	62 471,84
60120000 Achats matières premières 20 %	16 428,96	*15 002,05*	1 426,91
60260000 Achats stockés- Emballages consignés	-38,00		-38,00
60910000 RRR s/achats de matières prem. et fourn.	-45 056,58	*-40 498,92*	-4 557,66
- Variation de stock (matières premières et autres approvisionnem	**807,43**	***-927,07***	**1 734,50**
60310000 Variation stocks matières premières	807,43	*-927,07*	1 734,50
- Autres achats et charges externes	**336 342,35**	***252 538,00***	**83 804,35**
60611000 Fournitures non stockables (EDF) 20%	96 474,65	*30 175,21*	66 299,44
60612000 Fournitures non stockables (eau) 20%	3 661,10	*3 149,10*	512,00
60613000 Fournitures non stockables (gaz) 20%	2 877,46	*4 171,64*	-1 294,18
60615000 Carburant véhicules	93,00	*23,03*	69,97
60631000 Produit d'hygiène (serviette...)	5 763,71	*5 400,57*	363,14
60632000 Achat produit d'entretien 20%	9 575,71	*7 625,90*	1 949,81
60632005 Achat produit d'entretien 5.5 %		*166,56*	-166,56
60633000 Achats petit équipement	9 835,98	*10 247,40*	-411,42
60634000 Gadgets, boites, sacs confiseries		*3 309,00*	-3 309,00
60635000 Achats vaisselle	5 457,22	*5 846,27*	-389,05
60635500 Vaisselle jetable-Emballage-Serviettes	2 807,33	*4 357,55*	-1 550,22
60636000 Rouleaux de caisses	540,44	*869,06*	-328,62
60637000 Achats vêtements de travail	2 879,30	*3 377,29*	-497,99
60637150 Achats vêtements de travail exo	1 723,83	*1 491,31*	232,52
60640000 Fournitures administratives	82,22	*151,97*	-69,75
60650000 Fourniture informatique	559,13	*912,00*	-352,87

Détail - COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022	Ecart
60681000 Achats non stockés - décoration	202,05	*152,80*	49,25
61120000 Traitement des déchets	12 746,86	*11 130,07*	1 616,79
61121100 Entretien bac à graisse	2 169,48	*2 098,52*	70,96
61140000 Nettoyage vêtements		*81,00*	-81,00
61160000 Assistance tech en hygiène alimentaire	1 680,53	*1 453,90*	226,63
61320000 Locations immobilières	64 688,54	*55 617,24*	9 071,30
61320050 Locations immobilières (part variable)	3 418,38		3 418,38
61350000 Locations mobilières	1 620,00	*468,00*	1 152,00
61351000 Location véhicules	280,66	*219,80*	60,86
61353000 Location TPE	702,00	*702,00*	
61400000 Charges locatives	10 207,80	*8 491,64*	1 716,16
61421000 Charges locatives foncières	8 457,00	*8 408,99*	48,01
61520000 Entretien hottes	2 027,60	*1 868,44*	159,16
61521000 Entretien Rooftop	2 312,00	*2 010,00*	302,00
61522000 Désinsectisation-Dératisation	412,04	*406,00*	6,04
61523000 Contrôle (électrique,gaz,sécurité...)	-6,81	*469,90*	-476,71
61530000 Entretien nettoyage restaurants	3 552,03	*3 779,15*	-227,12
61551000 Réparation matériel	13 207,51	*11 966,63*	1 240,88
61559000 Petits travaux	151,80	*2 177,66*	-2 025,86
61560000 Entretien caisses et logiciels	83,34	*493,88*	-410,54
61561000 Maintenance matériel	2 475,69	*2 527,69*	-52,00
61610000 Assurance Dommages entreprise	968,40	*959,06*	9,34
61611000 Assurance RC	553,07	*210,16*	342,91
61810000 Documentation générale		*21,75*	-21,75
61930000 RRR Obtenu/serv. extér. Loyers H.GROUPE		*-5 666,36*	5 666,36
62221000 Com. s/vtes LIVRAISON Uber, etc.. CM	2 462,61	*7 899,04*	-5 436,43
62263000 Honoraires avocat	805,00	*789,00*	16,00
62264331 Honoraires Formations	2 863,07	*2 018,00*	845,07
62267000 Honoraires Crescendo	30 735,11	*25 632,00*	5 103,11
62270000 Frais d'actes et de contentieux	147,84	*359,72*	-211,88
62280500 Refact. Frais de personnel Encadrement		*2 712,10*	-2 712,10
62280600 Refact.CSP / Frais de personnel Encadrem		*992,22*	-992,22
62331000 Animation locale		*52,50*	-52,50
62332000 Animation OP nationale	6 594,61	*5 450,88*	1 143,73
62332500 Animation, gadgets, pub.MKTG	468,11	*291,45*	176,66
62340000 Cadeaux à la clientèle	22,58	*41,68*	-19,10
62341000 Cadeaux au personnel	1 099,05	*600,22*	498,83
62380000 Divers (pourboires, dons courants...)	328,00		328,00
62410000 Transports sur FG	350,84	*469,42*	-118,58
62440000 Transport messagerie	1 268,71	*1 091,61*	177,10
62511000 Voyages et déplacements à refacturer	371,81	*1 277,71*	-905,90
62512400 Voyages et déplac. Co-voiturage	206,04		206,04
62512500 Restaurant	35,77		35,77
62512550 Pdj		*6,90*	-6,90
62512600 Hôtel	132,72	*153,40*	-20,68
62515000 Taxi		*82,92*	-82,92
62516000 Péage	180,25	*77,89*	102,36
62517000 Parking	21,17	*30,60*	-9,43
62518000 Indemnités kilométriques	466,56	*278,40*	188,16
62570000 Réceptions		*345,59*	-345,59
62600000 Frais téléphone-fax	1 760,38	*1 689,48*	70,90
62620000 Frais postaux	40,32	*98,80*	-58,48
62750000 Services bancaires	1 795,37	*1 670,08*	125,29
62751000 Frais cartes de crédit	4 694,86	*3 469,58*	1 225,28
62752000 Frais CRT	3 353,20	*1 565,63*	1 787,57
62753000 Frais ANCV	702,71	*613,91*	88,80
62753500 Frais titres dématérialisés CRT	791,03	*1 028,21*	-237,18
62754000 Frais traitement ANCV/CRT	403,58	*427,28*	-23,70
- Impôts, taxes et versements assimilés	**21 717,61**	***14 032,67***	**7 684,94**

Détail - COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022	Ecart
63330000 Particip. formation continue (organ.)	-2 760,45	*-2 485,50*	-274,95
63330090 Particip. form. cont. Employés	5 611,86	*5 191,89*	419,97
63330590 Particip. form. cont. Encadrement	2 094,17	*1 683,44*	410,73
63340000 Particip. effort construction Employés	1 481,39		1 481,39
63340500 Particip. effort construction Encadremen	589,01		589,01
63350000 Vers. libé/taxe apprent. Employés	2 238,53	*2 118,37*	120,16
63350500 Vers. libé/taxe apprent. Encadrement	890,10	*715,47*	174,63
63511000 CFE (Contribution Foncière Entreprises)	6 267,00	*6 145,00*	122,00
63511500 CVAE (Contri.Valeur Ajoutée Entreprises)	164,00	*130,00*	34,00
63513000 Taxe locale sur publicité Extérieure	534,00	*534,00*	
63780000 Taxes diverses	4 608,00		4 608,00
- Salaires et traitements	**474 099,96**	***423 346,28***	**50 753,68**
64110000 Salaires Employés	314 610,21	*301 863,02*	12 747,19
64110500 Salaires Encadrement	127 478,82	*102 560,22*	24 918,60
64120000 Congés payés Employés	5 841,14	*-3 683,98*	9 525,12
64120500 Congés payés Encadrement	4 123,55	*-1 097,79*	5 221,34
64140000 Idemn & avantages div Employés	14 575,32	*9 652,38*	4 922,94
64140500 Idemn & avantages div Encadrement	3 408,12	*2 651,80*	756,32
64141000 Idemn & blanch & transp Employés	2 147,13	*2 273,34*	-126,21
64141100 Idemn & blanch & transp Encadrement		*2 163,14*	-2 163,14
64141200 Idemn Chomage partiel COVID Employés		*168,33*	-168,33
64141500 Indemnités rupture Employés		*6 409,50*	-6 409,50
64160000 Primes	1 915,67	*386,32*	1 529,35
- Charges sociales	**96 338,66**	***86 165,14***	**10 173,52**
64510000 Cotisations à l'URSSAF Employés	22 040,95	*15 683,65*	6 357,30
64510500 Cotisations à l'URSSAF Encadrement	28 899,48	*26 300,77*	2 598,71
64531000 Cotisations Retraites Encadrement	8 327,29	*7 248,00*	1 079,29
64532000 Cotisations Retraites Employés	6 073,28	*7 220,24*	-1 146,96
64540000 Cotisations ASSEDIC Employés	12 712,60	*13 081,51*	-368,91
64540500 Cotisations ASSEDIC Encadrement	2 916,91	*2 376,49*	540,42
64580000 Mutuelle Employés	2 924,25	*1 908,57*	1 015,68
64580500 Mutuelle Encadrement	338,80	*251,82*	86,98
64750000 Médecine du travail, pharmacie	2 475,00	*2 127,21*	347,79
64800000 Autres charges de personnel	-819,31	*-108,06*	-711,25
64810000 Intéressement	10 449,41	*10 074,94*	374,47
Dotations aux amortissements et dépréciations			
- Dotations aux amortissements sur immobilisations	**22 133,39**	***24 009,12***	**-1 875,73**
68112000 Dotations amortis./ immo. corporelles	22 133,39	*24 009,12*	-1 875,73
- Dotations aux dépréciations sur immobilisations			
- Dotations aux dépréciations sur actif circulant			
- Dotations pour risques et charges			
- Autres charges	**42 733,64**	***40 551,57***	**2 182,07**
65110000 Redevance marque Crescendo	38 418,88	*32 133,25*	6 285,63
65160000 Redevance SACEM & SPRE	887,75	*842,07*	45,68
65400000 Pertes sur créances irrecouvrables	16,75	*102,01*	-85,26
65810000 Ecarts de caisse	0,39	*0,68*	-0,29
65811000 Ecarts - CRT	511,71	*-1 065,32*	1 577,03
65811500 Ecarts - ANCV	640,29	*1 305,01*	-664,72
65812000 Ecarts - Comptes Clients Débiteurs	-65,95	*87,72*	-153,67
65813000 Ecarts - Espèces	697,63	*1 926,90*	-1 229,27
65814000 Ecarts - Cartes Bleues	709,42	*-1 106,33*	1 815,75
65815000 Ecarts - Chèques	188,25	*123,96*	64,29
65816000 Ecarts - Coffre	401,43	*-894,88*	1 296,31
65817000 Ecarts - Dépenses non justifiées	327,09	*-283,11*	610,20
67258000 Charges div. cour. / exerc antérieur		*7 379,61*	-7 379,61

Détail - COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022	Ecart
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	**1 451 939,66**	**1 238 179,24**	***213 760,42***
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**130 489,09**	**97 903,84**	***32 585,25***
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	**357,12**	***93,12***	**264,00**
76800000 Autres produits financiers		*20,00*	-20,00
76850000 Intérêts C/C Groupe	357,12	*73,12*	284,00
- Reprise sur dépréciations et provisions, transferts de charges			
- Différences positives de change			
- Produits nets sur cessions de valeurs modilières de placement			
TOTAL V	**357,12**	**93,12**	***264,00***
CHARGES FINANCIERES			
- Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
- Intérêts et charges assimilées		***126,34***	**-126,34**
66150000 Intérêts cptes courants et dépôts créd.		*126,34*	-126,34
- Différences négatives de change			
- Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL VI		**126,34**	***-126,34***
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
- Sur opérations de gestion	**186,80**	***4,64***	**182,16**
77180000 Autres produits exceptionnels/opér. gest	186,80	*4,64*	182,16
- Sur opérations en capital		***53 015,00***	**-53 015,00**
77880000 Produits exceptionnels divers		*53 015,00*	-53 015,00
- Reprises sur provisions et transfert de charges			
TOTAL VII	**186,80**	**53 019,64**	***-52 832,84***
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
- Sur opérations de gestion	**241,07**	***11,04***	**230,03**
67180000 Autres charges except./ opér. de gestion	241,07	*11,04*	230,03
- Sur opérations en capital			
- Dotations aux amortissements et provisions		***0,01***	**-0,01**
68710000 Dotations amortis. except. des immo.		*0,01*	-0,01
TOTAL VIII	**241,07**	**11,05**	***230,02***
- Participation des salariés aux résultats de l'entreprise IX			
- Impôts sur les bénéfices X	**32 574,00**	***31 394,00***	**1 180,00**
69500000 Impôts sur les bénéfices	32 574,00	*31 394,00*	1 180,00
TOTAL PRODUITS (I + III + V + VII)	**1 582 972,67**	**1 389 195,84**	***193 776,83***
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	**1 484 754,73**	**1 269 710,63**	***215 044,10***
BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	**98 217,94**	**119 485,21**	***-21 267,27***

FRANCHEVILLEREST
C/C Carrefour
69340 FRANCHEVILLE
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

FRANCHEVILLEREST

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 10/04/24
Devise d'édition EUR

IMMOBILISATIONS	Montant début exercice	Augmentations acquisitions	Diminutions cessions	Montant fin exercice
Fonds commercial	40 000			40 000
Autres immobilisations incorporelles	3 804			3 804
Terrains				
Constructions	399 929	8 342	9 328	398 949
Inst. techniques et outillage industriel	251 113	20 054	1 119	270 048
Inst. générales, agencements et divers	63 434			63 434
Matériel de transport				
Autres immobilisations corporelles	23 832			23 832
Immobilisations financières	15 011	1 199		16 210
TOTAL GÉNÉRAL	797 124	29 595	10 447	816 278

AMORTISSEMENTS	Montant début exercice	Augmentations acquisitions	Diminutions cessions	Montant fin exercice
Immobilisations incorporelles	3 444			3 444
Terrains				
Constructions	369 735	8 728	9 322	369 141
Inst. techniques et outillage industriel	233 394	13 136	1 119	245 410
Inst. générales, agencements et divers	63 076	270		63 346
Matériel de transport				
Autres immobilisations corporelles	23 832			23 832
TOTAL GÉNÉRAL	693 481	22 134	10 441	705 173

© Sage

Variation Détaillée des Stocks et des En-Cours

FRANCHEVILLEREST

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 10/04/24
Devise d'édition EUR

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	9 536	10 343		807
Autres approvisionnements				
TOTAL I	**9 536**	**10 343**		**807**
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

FRANCHEVILLEREST

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 10/04/24
Devise d'édition EUR

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	23 242	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	23 242	

© Sage

Composition du Capital Social

FRANCHEVILLEREST

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 10/04/24
Devise d'édition EUR

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

FRANCHEVILLEREST

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 10/04/24
Devise d'édition EUR

	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	(16 316)		(16 311)	4
Résultat de l'exercice	119 485	98 218	119 485	98 218
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées	7 350		38	7 312
TOTAL	**193 020**	**98 218**	**103 212**	**188 035**

© Sage

Identité des Sociétés Mères Consolidant les Comptes de la Société

FRANCHEVILLEREST

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 10/04/24
Devise d'édition EUR

DÉNOMINATION SOCIALE	Forme	Au capital de	Ayant son siège social à
CJS HOLDING	SAS	13 156 000	Agropole 47310 ESTILLAC

© Sage

Provisions Inscrites au Bilan

FRANCHEVILLEREST

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 10/04/24
Devise d'édition EUR

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. 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	7 350		38	7 312
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	**7 350**		**38**	**7 312**
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	**7 350**		**38**	**7 312**

© Sage

Charges à Payer

FRANCHEVILLEREST

Période du	01/01/23	au 31/12/23
Edition du	10/04/24	
Devise d'édition	EUR	

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	8 515
Dettes fiscales et sociales	49 003
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	
TOTAL	**57 519**

© Sage

État des Échéances des Créances et Dettes

FRANCHEVILLEREST

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 10/04/24
Devise d'édition EUR

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	16 210		16 210
TOTAL de l'actif immobilisé :	**16 210**		**16 210**
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	1 465	1 465	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	2 401	2 401	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 522	3 522	
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	6 358	6 358	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés	11 850	11 850	
État - Divers			
Groupe et associés	183 094	183 094	
Débiteurs divers	11 919	11 919	
TOTAL de l'actif circulant :	**220 609**	**220 609**	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	23 242	23 242	
TOTAL GÉNÉRAL	**260 062**	**243 852**	**16 210**

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				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	119 409	119 409		
Personnel et comptes rattachés	41 767	41 767		
Sécurité sociale et autres organismes	27 369	27 369		
Impôts sur les bénéfices	1 178	1 178		
Taxe sur la valeur ajoutée	3 202	3 202		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	3 179	3 179		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	1 062	1 062		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GÉNÉRAL	**197 166**	**197 166**		

© Sage

Détail des Comptes

FRANCHEVILLEREST

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 10/04/24
Devise d'édition EUR

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 17.00

Répartition du Chiffre d'Affaires

	Montant 31/12/2023	Ratio En %
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	**1 542 298,63**	
Production vendue de biens	1 536 666,42	99,63
7012000 Recettes restaurants 5,5%	25 934,26	1,68
7014000 Recettes restaurants 10%	1 455 160,21	94,35
7015000 Recettes restaurants 20%	55 660,59	3,61
7091000 RRR /Ventes UBER DELIVEROO	-88,64	-0,01
Production vendue de services	5 632,21	0,37
7088450 Refacturation frais de personn	3 922,54	0,25
7088460 Refacturation CSP / frais pers	1 399,82	0,09
7088625 Refacturation frais de dÚplace	309,85	0,02

Effectif Moyen

FRANCHEVILLEREST

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 10/04/24
Devise d'édition EUR

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres		
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	20	
Ouvriers		
TOTAL	20	

© Sage

Détail des Transferts de Charges

FRANCHEVILLEREST

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 10/04/24
Devise d'édition EUR

NATURE	Montant
Formation FAFIH	1 096
Avantage en nature	16 462
TOTAL	17 557

© Sage

Détail des Produits Financiers et Charges Financières

FRANCHEVILLEREST

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 10/04/24
Devise d'édition EUR

PRODUITS FINANCIERS	Montant	Imputé au compte
Intérêts comptes courants	357	
TOTAL	357	

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 1 763€.

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.

FRANCHEVILLEREST
Société par Actions Simplifiée
Au capital de 75000 €
Siège social : C/C Carrefour, 88 avenue du Chater 69340 FRANCHEVILLE
RCS LYON n° 509364451

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT
ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 16/05/2024

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.....	98 218 €
Report à nouveau	4 €
TOTAL	98 222 €

AFFECTATION

- Au report à nouveau : .... 4 €
- Aux Dividendes : ..... 98 218 €
- TOTAL : ..... 98 222 €

Soit un dividende unitaire de 130,957 €.

Le montant des dividendes distribués éligibles à l'abattement de 40 % est de : 98 218 €.

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 : 19 644 €.
Le montant des dividendes distribués non bénéficiaires de cet abattement est de : 78 574 €.

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 282,16 €
- Exercice clos au 31/12/2021 : NEANT
- Exercice clos au 31/12/2022 : dividende brut de 137,55 €.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

CERTIFIE CONFORME
Le Président

