

Désignation de l'entreprise : SSP PROVINCE			Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12					
Adresse de l'entreprise : 5 RUE CHARLES DE GAULLE 94140 ALFORTVILLE			Durée de l'exercice précédent * 12					
Numéro SIRET * 53468169700072			Néant ☐ *					
			Exercice N, clos le, 30092024					
			N-1 30092023					
			Brut 1					
			Amortissements, provisions 2					
			Net 3					
			Net 4					
Capital souscrit non appelé (I)			AA					
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC				
		Frais de développement*	CX	CQ				
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	3 070 168	2 265 649	804 519	753 845
		Fonds commercial (1)	AH	AI				
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK	55 000	55 000		
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO				
		Constructions	AP	AQ	28 829 208	20 931 874	7 897 334	5 225 900
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	13 099 353	10 092 994	3 006 359	1 763 924
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	12 661 049	8 922 187	3 738 862	1 788 489
		Immobilisations en cours	AV	AW	3 450 195		3 450 195	4 646 442
		Avances et acomptes	AX	AY				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT				
		Autres participations	CU	CV	4 900		4 900	4 900
		Créances rattachées à des participations	BB	BC				
		Autres titres immobilisés	BD	BE	630		630	630
		Prêts	BF	BG	1 000 599		1 000 599	906 222
		Autres immobilisations financières *	BH	BI	2 198 039		2 198 039	1 385 413
TO TAL (II)		BJ	BK	64 369 141	42 267 704	22 101 438	16 475 765	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM	1 573 710		1 573 710	1 513 735
		En cours de production de biens	BN	BO				
		En cours de production de services	BP	BQ				
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS				
		Marchandises	BT	BU				
	CREANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW				
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX	BY	4 148 028	212 026	3 936 002	6 660 410
		Autres créances (3)	BZ	CA	9 120 554		9 120 554	28 502 022
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC				
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE				
Comptes de régularisation	Disponibilités	CF	CG	1 587 343		1 587 343	1 434 838	
	Charges constatées d'avance (3) *	CH	CI	3 220 803		3 220 803	1 021 836	
	TO TAL (III)	CJ	CK	19 650 438	212 026	19 438 412	39 132 842	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW						
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM						
	Ecarts de conversion actif * (VI)	CN						
TO TAL GENERAL (I à VI)		CO	1A	84 019 579	42 479 730	41 539 849	55 608 607	
Renvois : (1) Dont droit au bail:		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		CP	(3) Part à plus d'un an : CR		3 276 183	
Clause de réserve de propriété: *		Immobiliations :		Stocks :		Créances :		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Désignation de l'entreprise SSP PROVINCE			Néant ☐ *	
			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : 213 944.....)	DA	213 944	213 944
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecarts de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	21 394	
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG		
	Report à nouveau	DH	(1 449 734)	(2 432 772)
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	(2 750 380)	1 004 431
	Subventions d'investissement	DJ	5 826	40 847
	Provisions réglementées *	DK		
		DL	(3 958 951)	(1 173 549)
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM	
Avances conditionnées		DN		
		DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	441 420	1 164 936
	Provisions pour charges	DQ		
		DR	441 420	1 164 936
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	11 640 220	18 448 703
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	343 936	324 633
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	22 273 576	24 881 283
	Dettes fiscales et sociales	DY	8 705 950	9 532 737
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	2 093 621	2 323 399
	Autres dettes	EA	77	106 464
Compte régul.	EB			
	EC	45 057 380	55 617 220	
	ED			
	EE	41 539 849	55 608 607	
RENVIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
		1D		
		1E		
		(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF	
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	39 681 450	44 085 848
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	108 848	810 883

Désignation de l'entreprise : SSP PROVINCE										Néant ☐ *	
		Exercice N						Exercice (N-1)			
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total					
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC					
	Production vendue $\left\{ \begin{array}{l} \text{biens}^* \\ \text{services}^* \end{array} \right.$	FD	95 809 017	FE		FF	95 809 017	82 828 498			
		FG	7 924 844	FH		FI	7 924 844	8 080 932			
		FJ	103 733 861	FK		FL	103 733 861	90 909 431			
	Chiffres d'affaires nets*										
	Production stockée *					FM					
	Production immobilisée *					FN	643 875	546 088			
	Subventions d'exploitation					FO					
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	2 452 966	1 925 054			
	Autres produits (1) (11)					FQ	1 049 127	875 364			
Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	107 879 829	94 255 937			
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *						FS	661			
	Variation de stock (marchandises) *						FT	(18 508)	(40 267)		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *						FU	25 107 621	21 602 736		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *						FV	(20 228)	(184 722)		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *						FW	22 224 079	19 247 242		
	Impôts, taxes et versements assimilés *						FX	1 110 675	1 815 750		
	Salaires et traitements *						FY	21 685 810	18 197 349		
	Charges sociales (10)						FZ	7 416 415	5 551 056		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} \text{- dotations aux amortissements}^* \\ \text{dont amortissement du fonds de commerce (art. 39, 1-2°, al.3)} \\ \text{- dotations aux provisions} \end{array} \right.$	HS				GA	6 058 001	5 119 645		
			Sur actif circulant : dotations aux provisions *						GB		
			Pour risques et charges : dotations aux provisions						GC	11 443	25 662
			Autres charges (12)						GD	22 000	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GE	27 644 711	22 318 166		
							GF	111 242 678	93 652 617		
	1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)						GG	(3 362 849)	603 319		
	opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)						GH			
		Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)						GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ				
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK				
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	756 609	1 140 151		
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM				
	Différences positives de change						GN	638	139		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO				
	Total des produits financiers (V)						GP	757 246	1 140 290		
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *						GQ				
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	420 848	413 438		
	Différences négatives de change						GS	6 505	3 611		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT				
Total des charges financières (VI)						GU	427 353	417 049			
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	329 893	723 241			
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	(3 032 956)	1 326 561			

Désignation de l'entreprise SSP PROVINCE										Néant ☐ *			
										Exercice N		Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion									HA	293 798	10 757	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *									HB	35 119	37 860	
	Reprises sur provisions et transferts de charges									HC	143 076	156 900	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)									HD	471 993	205 517	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)									HE	11 457	1 500	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *									HF			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)									HG	177 960	169 100	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)									HH	189 417	170 600	
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)										HI	282 576	34 917	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)										HJ		32 414	
Impôts sur les bénéfices * (X)										HK		324 633	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)										HL	109 109 069	95 601 744	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)										HM	111 859 449	94 597 313	
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)										HN	(2 750 380)	1 004 431	
RENOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme								HO			
	(2)	Dont { produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)								HY			
	(3)	Dont { - Crédit-bail mobilier * - Crédit-bail immobilier								1G			
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)								HP			
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées								HQ			
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées								1H			
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)								1J			
	(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)								1K			
	(6ter)	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)								HX			
	(9)	Dont transferts de charges								RC			
	(10)	Dont cotisations personnelles (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5								RD			
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)								A1	1 515 790	1 018 048	
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)								A2			
	(13)	Dont primes et cotisations sociales personnelles facultatives A6 obligatoires A9								A3	1 049 112	875 308	
	(13)	dont cotisations facultatives Madelin A7 dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8								A4	27 559 660	22 164 670	
	(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :								Exercice N			
										Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels	
		Cf. état 2053-Détail des produits et charges exceptionnels								189 417		471 993	
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :								Exercice N				
									Charges antérieures		Produits antérieurs		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

2053 - Détail des produits et charges exceptionnels
au 30/09/2024

Détail des produits et charges exceptionnels :	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
PENALITES ET AMENDES	2 292	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	9 165	
DOT. REPR PROV LITIGES	177 960	143 076
SUBV D'INVEST QP		35 021
DIVERS PRODUITS EXCEPTIONNELS		293 896
Totalisation	189 417	471 993

SSP PROVINCE

SAS au capital de 213 944 Euros

Siège Social :

**IMMEUBLE EQUALIA
5 RUE CHARLES DE GAULLE
94140 ALFORTVILLE**

COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2024

SSP PROVINCE

ANNEXE

EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2024

SOMMAIRE

- 1 – Principes et règles comptables
- 2 – Faits marquants de l'exercice
- 3 – Méthodes retenues comptables pour l'établissement des comptes
- 4 – Informations complémentaires sur les postes du bilan
- 5 – Informations complémentaires sur les postes du compte de résultat
- 6 – Autres informations

Ce document constitue l'annexe des comptes annuels de la société SSP PROVINCE pour l'exercice clos le 30 septembre 2024.

Les principales caractéristiques de ces comptes sont :

- Total bilan : 41 539 849 Euros
- Résultat de l'exercice : - 2 750 380 Euros

L'exercice clos le 30 septembre 2024 a eu une durée de 12 mois, celle de l'exercice précédent également.

1 - PRINCIPES ET REGLES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices,

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 8 septembre 2014 relatif au Plan Comptable Général.

Il est fait application du Plan comptable général et du Plan comptable spécifique hôtelier.

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

Le caractère approprié de la convention de continuité d'exploitation pour l'établissement des Etats Financiers a été apprécié en prenant en compte une période de 12 mois à partir de la date de clôture. Pour ce faire la direction de l'entreprise s'est fondée sur l'hypothèse que le financement de sa société mère sera maintenu au cours de cette période. Aucun élément n'est susceptible de remettre en cause cette hypothèse à la date d'arrêt des comptes.

Par ailleurs, comme mentionné dans la note 6.6, la société a reçu l'engagement par la société mère ultime de maintenir son soutien financier pour ses besoins opérationnels.

2 – FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

Durant l'exercice clos le 30 septembre 2024, l'activité de la société a été marquée par :

- Fermeture d'une unité Brioches Dorées à l'aéroport de Marseille le 1er décembre 2023
- Ouverture d'une unité Starbucks à la gare de Lille Flandres le 20 décembre 2023
- Ouverture d'une unité Exki à la gare de Metz le 4 janvier 2024
- Ouverture d'une unité Starbucks à l'aéroport de Bordeaux le 20 juin 2024
- Fermeture de la Croissanterie de la gare d'Amiens le 13 juin 2024
- Ouverture d'une unité Daniel et Denise à la gare de Lyon Part Dieu le 25 juin 2024
- Fermeture d'une unité Class Croute à la gare de Saint Pierre des corps le 7 janvier 2024
- Ouverture d'une unité Starbucks à la gare de Saint Pierre des Corps le 3 avril 2024
- Ouverture d'une Unité Prêt à Manger à la gare d'Aix TGV le 7 mai 2024

- Ouverture d'une unité Bo & Mie à la gare d'Aix TGV le 14 juin 2024
- Fermeture de 9 concept stores sur l'aéroport de Marseille, suite au renouvellement du contrat de concession et la mise en place de 16 nouveaux concept stores sur la période d'avril à juin

3 – METHODES COMPTABLES RETENUES POUR L'ETABLISSEMENT DES COMPTES

3.1 - Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat augmenté des frais accessoires).

Les amortissements des immobilisations incorporelles sont déterminés comme suit :

Immobilisations incorporelles	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	1 à 5 ans

Une dépréciation est constatée le cas échéant sur les immobilisations incorporelles lorsque leur valeur d'inventaire est inférieure à leur coût d'entrée.

3.2 - Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat augmenté des frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation des immobilisations corporelles sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue des biens ou de la durée des concessions :

Immobilisations corporelles	Mode	Durée
Constructions sur sol d'autrui	Linéaire	5.5 à 10 ans
Aménagements des constructions	Linéaire	5.5 à 10 ans
Installations techniques	Linéaire	4 à 7 ans
Installations générales	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier d'exploitation	Linéaire	5 à 6 ans

3.3 -Immobilisations financières

Les prêts, dépôts et autres créances sont évalués à leur valeur nominale. Ces créances sont le cas échéant dépréciées s'il est jugé que leur valeur d'inventaire à la date de clôture est inférieure à leur valeur nominale.

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Lorsque la valeur d'inventaire des participations est inférieure à leur valeur d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

La valeur d'inventaire est déterminée en fonction des cash-flows futurs attendus selon la méthode de la valeur terminale en tenant compte d'une possibilité de renouvellement sur certaines concessions selon les hypothèses suivantes :

** Inflation : 1.00%

** Taux de renouvellement : 66%

L'estimation de la valeur d'inventaire peut donc justifier le maintien d'une valeur nette supérieure à la quote-part de l'actif net comptable.

3.4 - Stocks matières et marchandises

Les stocks de matières premières et de marchandises ont été évalués à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût moyen pondéré. Les rabais, remises et ristournes obtenues auprès de nos fournisseurs ont été pris en compte dans la valorisation des stocks.

Aucune dépréciation de stocks n'est effectuée du fait du caractère périssable des stocks et de leur rotation rapide ne nécessitant pas de dépréciation.

3.5 - Créances et dettes

Les créances et les dettes sont comptabilisées à leur valeur nominale.

Une dépréciation est pratiquée le cas échéant sur les créances lorsque leur valeur d'inventaire est inférieure à leur valeur comptable.

3.6 – Provisions pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges sont constituées conformément au règlement n°2000-06 du Comité de la Réglementation Comptable relatif aux passifs.

Des provisions sont notamment constituées pour couvrir les risques et charges liés aux litiges connus à la date d'établissement des comptes dont le fait générateur trouve sa source dans les périodes antérieures à la date de clôture. Ces provisions pour risques sur litiges sont évaluées sur la base de la meilleure estimation de la société sur la sortie probable de ressources pour éteindre ses obligations.

Contractuellement, la société peut être amenée à engager des coûts de remise à nue de la coque lors de la restitution des locaux. Devant la complexité de la valorisation, aucune provision n'a été constatée.

4 – INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES SUR LES POSTES DU BILAN

4.1 – Etat des immobilisations incorporelles

SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE	Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice
		Acquisitions, créations et virement de poste à poste	Apports des sociétés absorbées	par virement de poste à poste	par cessions à des tiers ou mises hors service	
Frais d'établissement						
Frais de recherche et de développement						
Concessions, brevets, droit similaires	2 950 051	374 965			254 848	3 070 168
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles	55 000					55 000
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles						
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 005 051	374 965		0	254 848	3 125 168

SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE	Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations		Diminutions	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
		Dotations de l'exercice	Apports des sociétés absorbées	Amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif	
Frais d'établissement					
Frais de recherche et de développement					
Concessions, brevets, droit similaires	2 128 488	346 569		254 848	2 220 209
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles	55 000				55 000
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles					
TOTAL AMORTISSEMENTS IMMO. INCORPORELLES	2 183 488	346 569		254 848	2 275 209

4.2 – Etat des immobilisations corporelles

SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE	Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice
		Acquisitions, créations et virement de poste à poste	Apports des sociétés absorbées	par virement de poste à poste	par cessions à des tiers ou mises hors service	
Terrains						
Constructions sur sol propre						
Constructions sur sol d'autrui	16 906 929	3 105 942			717 478	19 295 393
Installations générales aménagements constructions	7 166 722	2 624 714			257 621	9 533 815
Installations générales, matériel et outillages industriels	11 406 958	2 501 816			809 421	13 099 353
Installations générales et aménagements divers	7 406 430	1 827 052			277 000	8 956 481
Matériel de transport	8 248	1 565				9 813
Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 447 075	1 392 212			144 533	3 694 755
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours	4 646 442	3 450 195			4 646 442	3 450 195
Avances et acomptes						0
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	49 988 805	14 903 496		0	6 852 494	58 039 805

SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE	Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations		Diminutions	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
		Dotations de l'exercice	Apports des sociétés absorbées	Amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif	
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui	13 359 691	1 924 243		717 478	14 566 457
Installations générales aménagements constructions	5 323 457	1 206 714		257 621	6 272 551
Installations générales, matériel et outillages industriels	9 608 175	1 283 856		805 543	10 086 488
Installations générales et aménagements divers	6 029 824	916 052		277 000	6 668 875
Matériel de transport	4 491	1 987		248	6 231
Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 004 390	378 580		144 285	2 238 686
Emballages récupérables et divers					
TOTAL AMORTISSEMENTS IMMO. CORPORELLES	36 330 028	5 711 432		2 202 175	39 839 287

4.3 – Etat des immobilisations financières

SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE	Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice
		Acquisitions, créations et virement de poste à poste	Apports des sociétés absorbées	par virement de poste à poste	par cessions à des tiers ou mises hors service	
Autres Participations						
Créances rattachées à des participations	4 900					4 900
Autres titres immobilisés	630					630
Prêts/Dépôts et cautionnements versés	2 291 634	1 056 056			149 053	3 198 637
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 297 165	1 056 056			149 053	3 204 168

Les prêts recouvrent essentiellement des sommes versées à des organismes de gestion « Effort construction ».

4.4 – Etat des provisions

TABLEAU DES PROVISIONS	Provisions au début de l'exercice	Augmentation des provisions		Diminutions des provisions	Provisions à la fin de l'exercice	Provisions utilisées
		Dotations	Provisions sociétés absorbées	Reprises		
<i>Provisions réglementées</i>						
Provisions pour litiges	278 936	177 960		143 076	313 820	92 400
Provisions pour pensions						
Provisions pour impôts						
Autres provisions pour risques et charges	886 000	22 000		780 400	127 600	
<i>Provisions pour risques et charges</i>	<i>1 164 936</i>	<i>199 960</i>		<i>923 476</i>	<i>441 420</i>	<i>92 400</i>
Provisions sur immobilisations incorporelles	67 718			22 278	45 440	
Provisions sur immobilisations corporelles	234 020			126 252	107 768	
Provisions sur autres immobilisations financières						
<i>Provisions pour dépréciation des immobilisations</i>	<i>301 738</i>	<i>0</i>		<i>148 530</i>	<i>153 208</i>	<i>0</i>
Provisions sur stocks						
Provisions sur comptes clients	208 829	11 443		8 246	212 027	8 246
Autres provisions pour dépréciation						
<i>Provisions pour dépréciation de l'actif circulant</i>	<i>208 829</i>	<i>11 443</i>		<i>8 246</i>	<i>212 027</i>	<i>8 246</i>
TOTAL PROVISIONS	1 675 502	211 403		1 080 252	806 654	100 646
Dont dotations et reprises :						
- d'exploitation		33 443		937 177		
- financières						
- exceptionnelles		177 960		143 076		

4.4.1 – Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

Ils résultent du décalage dans le temps entre l'imposition et l'enregistrement comptable des produits et charges :

Base de l'allègement de la dette future d'impôt

- Contribution Sociale de Solidarité des Sociétés 139 463

Total 139 463

Impôt correspondant

- à 25 % 34 866

4.5 –Etat des échéances des créances

ECHEANCES DES CREANCES A LA CLÔTURE DE L'EXERCICE	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéance à moins 1 an	Échéance à plus 1 an
<i>Créances de l'actif immobilisé :</i>			
Prêts	1 000 599		1 000 599
Autres immobilisations financières	2 198 039		2 198 039
<i>Créances de l'actif circulant</i>			
Clients douteux et litigieux	249 105		249 105
Autres créances clients	3 898 923	3 898 923	
Personnel	65 903	65 903	
Organismes sociaux	9 932	9 932	
Etat - impôts sur les bénéfices			
Etat - taxe sur la valeur ajoutée	4 776 260	4 776 260	
Etat - autres impôts et taxes			
Etat - divers			
Groupe	3 963 454	3 963 454	
Débiteurs divers	305 005	305 005	
Charges constatées d'avance	3 220 803	3 027 078	193 725
TOTAL DES CREANCES	19 688 023	16 046 555	3 641 467

Les créances à plus d'un an concernent les prêts effort construction, les dépôts de garantie, les créances clients douteuses et les dépenses de vaisselles et uniformes.

4.6 – Etat des échéances des dettes

ECHEANCES DES DETTES A LA CLÔTURE DE L'EXERCICE	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéance à moins 1 an	Échéance à plus 1 an	Échéance à plus 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements				
1 an maximum à l'origine	108 848	108 848		
à plus d'1 an à l'origine	11 531 372	6 155 441	5 375 931	
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 273 576	22 273 576		
Personnel et comptes rattachés	3 749 339	3 749 339		
Sécurité sociale et autres organismes	2 223 725	2 223 725		
Etat - Impôts sur les sociétés				
Etat - Taxe sur la valeur ajoutée	4 326	4 326		
Etat - Autres impôts et taxes	2 728 559	2 728 559		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachées	2 093 621	2 093 621		
Groupe	343 936	343 936		
Autres dettes	77	77		
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES	45 057 380	39 681 449	5 375 931	0

Les dettes à plus d'un an concernent les Prêts Garantis par l'Etat.

4.7– Produits à recevoir

ETAT DES PRODUITS A RECEVOIR	Montant	Total
Autres créances - Débiteurs divers		866 609
Intérêts courus sur comptes courant	756 609	
Fournisseurs - Avoir à recevoir	110 000	
TOTAL DES PRODUITS A RECEVOIR	866 609	866 609

4.8 – Charges à payer

ETAT DES CHARGES A PAYER	Montant	Total
<i>Fournisseurs et comptes rattachés</i>		<i>11 155 455</i>
Matières premières	2 902 410	
Frais généraux	8 253 045	
<i>Personnel</i>		<i>2 386 879</i>
Congés payés	1 420 207	
Autres	966 672	
<i>Dettes sociales</i>		<i>939 818</i>
Charges sur congés payés	601 955	
Autres	337 863	
<i>Dettes fiscales</i>		<i>2 713 403</i>
Contribution économique territoriale	1 294 995	
Taxe apprentissage	74 263	
Formation Continue	2 500	
Effort construction	162 601	
Contribution sociale de solidarité des sociétés	139 130	
Cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises	5 908	
Autres	1 034 006	
<i>Emprunts et dettes financières divers</i>		<i>19 303</i>
Intérêts courus sur compte courant	19 303	
<i>Dettes sur Immobilisations</i>		<i>855 509</i>
Immobilisations	855 509	
TOTAL DES CHARGES A PAYER	18 070 367	18 070 367

4.9 – Créances et dettes avec des entreprises liées

Postes du bilan		Montant concernant les entreprises		Montant des créances ou dettes représenté par des effets de commerce
		Liées	Avec lesquelles la société à un lien de participation	
Poste de l'actif	Participations Créances rattachées à des participations Prêts Autres immobilisations financières Clients et comptes rattachés Autres créances	1 847 858 3 963 454		
TOTAL CREANCES		5 811 312		
Poste du passif	Emprunts et dettes financières divers Fournisseurs et comptes rattachés Autres dettes	343 936 2 162 434		
TOTAL DES DETTES		2 506 370		

4.10 – Variation des capitaux propres

VARIATION DES CAPITAUX PROPRES	Montant début d'exercice	Affectation du résultat de l'exercice précédent	Autres mouvements	Montant fin d'exercice
Capital social	213 944			213 944
Prime de fusion	-		-	-
Réserve légale		21 394		21 394
Réserve réglementée				
Réserve facultative				
Report à nouveau	- 2 432 772	983 037		- 1 449 734
Dividendes versés				
Résultat N-1	-	-		-
Résultat N	1 004 431	- 1 004 431	- 2 750 380	- 2 750 380
Subvention d'Investissement	40 847		- 35 021	5 826
SITUATION NETTE	- 1 173 550	-	- 2 785 401	- 3 958 951

4.11 – Comptes de régularisation

4.11.1 – Charges constatées d’avance

Les charges constatées d’avance qui s’élèvent à 3 220 803 € Euros au 30 septembre 2024 sont réparties de la manière suivante :

- | | |
|---------------------|-------------|
| ▪ Dommage/ouvrage : | 82 974 € |
| ▪ Autres charges : | 3 137 829 € |

4.11.2 – Produits constatés d’avance

Néant.

5 – INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

5.1 – Chiffre d’affaires

Le Chiffre d’affaires total s’élève à 103 733 861 Euros et se ventile comme suit :

- | | |
|--------------------------------|--------------|
| ▪ Production vendue de biens : | 95 809 017 € |
| ▪ Production de services : | 7 924 844 € |

5.2 - Production immobilisée

Conformément au plan comptable hôtelier, les avantages en nature liés à la restauration du personnel sont comptabilisés sous la rubrique « Production consommée » pour 643 875 Euros.

La production immobilisée s’élève pour l’exercice à 643 875 Euros et se ventile comme suit :

- | | |
|--------------------------------------|-----------|
| ▪ Avantages en nature au personnel : | 643 875 € |
|--------------------------------------|-----------|

5.3 -Transferts de charges

Les transferts de charges s’élèvent pour l’exercice à 1 515 790 Euros qui se décomposent comme suit :

- | | |
|-------------------------------------|-----------|
| ▪ Transfert frais personnel : | 258 227 € |
| ▪ Transfert matières premières : | 164 661 € |
| ▪ Transfert autres frais généraux : | 225 784 € |
| ▪ Transfert loyers : | 867 119 € |

5.4 - Produits et charges exceptionnels

Le résultat exceptionnel est bénéficiaire de 282 576 Euros.

PRODUITS EXCEPTIONNELS DE L'EXERCICE		471 993
<i>Produits exceptionnels sur opérations de gestion</i>		293 798
<i>Divers</i>	293 798	
<i>Produits exceptionnels sur opérations en capital</i>		35 119
<i>Quote part subvention d'investissement</i>	35 022	
<i>Divers</i>	97	
<i>Reprises sur provisions et transferts de charges</i>		143 076
<i>Reprises provisions exceptionnelles</i>	143 076	

CHARGES EXCEPTIONNELLES DE L'EXERCICE		189 417
<i>Charges exceptionnelles sur opérations de gestion</i>		11 457
<i>Pénalités</i>	2 292	
<i>Divers</i>	9 165	
<i>Charges exceptionnelles sur opérations en capital</i>		0
<i>Divers</i>		
<i>Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions</i>		177 960
<i>Provision pour risques et charges</i>	177 960	

5.5 – Produits et charges avec des entreprises liées

Postes du compte de résultat		Montant concernant les entreprises	
		Liées	Avec lesquelles la société a un lien de participation
Produits	Chiffres d'affaires Autres produits d'exploitation Produits financiers Produits exceptionnels	756 609	
TOTAL PRODUITS			
Charges	Achats Autres achats et charges externes Autres charges Charges financières Charges exceptionnelles	8 110 936	
TOTAL CHARGES		8 110 936	

Les charges financières concernent principalement des intérêts cash pooling et des intérêts sur comptes courants avec les sociétés du groupe.

Toutes les transactions réalisées avec les parties liées ont été conclues à des conditions normales de marché.

5.6 - Répartition de l'impôt sur les sociétés entre le résultat courant et exceptionnel

La répartition de l'impôt sur les sociétés entre le résultat courant et le résultat exceptionnel se ventile comme suit :

VENTILATION DES IMPÔTS	Opérations courantes	Opérations exception.	Total
Résultat à la clôture de l'exercice	-3 032 956	282 576	-2 750 380
Réintégrations			142 696
Amortissements excédentaires			
TVTS	941		
Pénalités et amendes	2 292		
Provisions et charges à payer	139 463		
Impôts sur les sociétés			
Déductions			-279 623
Provisions et charges à payer	-279 623		
CICE			
Base impôts	-3 169 883	282 576	-2 887 307
Impôt sur les sociétés			0
Contributions additionnelles			
TOTAL IMPÔTS			0

Par ailleurs, la société bénéficie de déficits fiscaux reportables pour 38 465 026 Euros, tous nés depuis l'intégration fiscale.

6 – AUTRES INFORMATIONS

6.1 - Identification de la société consolidante

La consolidation est réalisée dans SSP GROUP LTD - 1, The Heights - Brooklands – Weybridge – Surrey KT13 0NY.

6.2 - Capital social

A la date de clôture, le capital social se compose de 164 572 actions au nominal de 1,30 euro.

6.3 - Effectif de la société

L'effectif au 30 septembre 2024 ressort à 911 personnes contre 778 à la clôture de l'exercice précédent.

EFFECTIFS	30/09/2023	Effectifs apportés par les sociétés absorbées	Variation des effectifs sur l'exercice	30/09/2024
Employés	600		109	709
Agents de maîtrise	131		13	144
Cadres	47		11	58
EFFECTIF TOTAL	778		133	911

6.4 - Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas donnée car elle reviendrait à donner une information individuelle.

6.5 - Intégration fiscale

La société SSP PROVINCE appartient au groupe fiscal dont la société SSP FRANCE FINANCING est la tête.

La charge d'impôt de la société est déterminée comme en l'absence d'intégration.

6.6 – Engagements hors bilan

Engagements donnés :

- **Indemnités de départ en retraite :** Compte tenu des accords d'entreprise en vigueur, le montant des indemnités à verser au moment du départ à la retraite est évalué à environ 589 786 €, charges sociales comprises, contre 490 164€ au 30 septembre 2023, charges sociales comprises. Les possibilités offertes par l'article 9 alinéa 2 du code de commerce concernant l'inscription au bilan de ces engagements n'ont pas été retenues pour les comptes de l'exercice sous revue.

Ce montant est calculé selon une méthode tenant compte de différentes hypothèses (age du départ en retraite, mortalité, ancienneté, rotation du personnel, inflation, actualisation).

Mode de départ en retraite

- Cadres A l'initiative du salarié
- Non cadres A l'initiative du salarié

Taux de charges

- Cadres 50%
- Agents de maîtrise 46%
- Employés 39%

Age de départ en retraite

- Cadres	64 ans
- Agents de maîtrise	64 ans
- Employés	64 ans

Profil de carrière :

- Cadres jusqu'à 25 ans	3.80 %
- Cadres entre 26 et 40 ans	3.30 %
- Cadres entre 41 ans et 54 ans	2.80 %
- Cadres à partir de 55 ans	2.00 %
- Non cadres jusqu'à 40 ans	2.80 %
- Non cadres entre 41 ans et 54 ans	2.50 %
- Non cadres à partir de 55 ans	2.00 %

Age de 1^{er} emploi :

- Cadres	23 ans
- Non cadres	21 ans

Tables de sortie

Taux par statut et tranche d'âge

Tables de mortalité

Table générationnelle INSEE F 2011-2013

Taux actualisation

3.3 %

- **Caution bancaire** au profit de SNCF Gare de Nantes pour 52 K€ à échéance au 01/11/2029.
- **Caution bancaire** au profit de l'aéroport du Grand Ouest pour 794 K€ à échéance au 30/06/2024.
- **Caution bancaire** au profit de Société Aéroport Côte d'Azur pour 203 K€ à échéance au 30/08/2026.
- **Caution bancaire** au profit de l'aéroport Marseille Marignane pour 360 K€ à échéance au 30/09/2027.
- **Caution bancaire** au profit de SNCF Mobilités pour 38 K€ à échéance au 30/10/2026.
- **Caution bancaire** au profit de SNCF Mobilités pour 14 K€ à échéance au 31/12/2028.
- **Caution bancaire** au profit de SNCF Gare de Nantes pour 106 K€ à échéance au 09/09/2030.
- **Caution bancaire** au profit de SNCF Gare de Nantes pour 82 K€ à échéance au 31/01/2030.
- **Caution bancaire** au profit de SNCF Gare de Nantes pour 47 K€ à échéance au 31/01/2030.
- **Caution bancaire** au profit de SNCF Gare de Nantes pour 86 K€ à échéance au 02/03/2030.

- **Caution bancaire** au profit de SNCF Gare de Nantes pour 15 K€ à échéance au 31/12/2030.
 - **Caution bancaire** au profit de SNCF Gare Montparnasse pour 68K€ à échéance au 31/01/2030.
 - **Caution bancaire** au profit de SNCF Mobilités pour 35 K€ à échéance au 03/11/2026.
 - **Caution bancaire** au profit de SNCF Mobilités pour 71 K€ à échéance au 31/12/2028.
 - **Caution bancaire** au profit de SNCF Mobilités pour 109 K€ à échéance au 31/12/2024.
 - **Caution bancaire** au profit de SNCF Mobilités pour 31 K€ à échéance au 31/12/2024.
 - **Caution bancaire** au profit de SNCF Mobilités pour 53 K€ à échéance au 31/12/2024.
 - **Caution bancaire** au profit de SNCF Gare de Nantes pour 169 K€ à échéance au 19/09/2026.
 - **Caution bancaire** au profit de SNCF Mobilités pour 211 K€ à échéance au 19/06/2025.
 - **Caution bancaire** au profit de SNCF Mobilités pour 38 K€ à échéance au 31/12/2028.
-
- **Crédit Bail** (Décret n°83-1020 du 29/11/83 article 53)

Nature	Terrains	Constructions	Instal., Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				129	129
Amortissements					
** cumulés exercices antérieurs				40	
** dotations de l'exercice				42	
Total				82	82
Redevances payées					
** cumulés exercices antérieurs				70	
** dotations de l'exercice				45	
Total				115	115
Redevances restant à payer					
** à 1 an au plus				45	
** entre 1 et 5 ans				1	
Total				46	46
Valeur résiduelle					
** à 1 an au plus					
** entre 1 et 5 ans					
Total				0	0

- La société s'est engagée envers la société BUFFETS BOUTIQUES ET SERVICES D'AUTOROUTES à la soutenir financièrement. Une lettre de soutien financier a été émise à la date du 1^{er} décembre 2024.

Engagements reçus :

- La société a reçu une lettre de soutien financier datée du 1^{er} décembre 2024 de la part des sociétés BARS ET RESTAURANTS AEROPORT DE LYON SAINT EXUPERY et SELECT SERVICE PARTNER.

6.7 – Evènements postérieurs

- Ouverture d'une unité le Cabanon sur l'aéroport de Marseille le 23 octobre 2024
- Fermeture d'une unité Starbucks sur l'aéroport de Bordeaux le 25 octobre 2024
- Fermeture d'une unité Bar 44 sur l'aéroport de Nantes le 31 octobre 2024
- Ouverture d'une unité Bagnard sur l'aéroport de Nice le 26 novembre 2024
- Ouvertures de 3 kiosques temporaires sur l'aéroport de Nantes en décembre 2024

6.8 – Filiales et participations

Filiales (Plus de 50%) au 30/09/2024	Quote-part détenue	Valorisation titres	Capitaux propres	Résultat net	Chiffre d'affaires H.T.
SNC LES BUFFETS BOUTIQUES ET SERVICES DES AUTOROUTES DE FRANCE 5 RUE CHARLES DE GAULLE 94140 ALFORTVILLE N°SIRET: 487724304 00059	98%	4 900 €	232 766€	6 896€	0 €

6.9 – Honoraires commissaires aux comptes

Le montant comptabilisé au titre des honoraires des commissaires aux comptes s'élève à 68 000 € H.T.
Ce montant est à imputer en totalité à leur mission de contrôle légal des comptes.



KPMG SA
Le Mirabeau
4 quai d'Arenc
Boulevard Jacques Saadé
13002 Marseille

SSP Province S.A.S.

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 septembre 2024

SSP Province S.A.S.

Immeuble Equalia - 5, rue Général de Gaulle - 94140 Alfortville

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
Le Mirabeau
4 quai d'Arenc
Boulevard Jacques Saadé
13002 Marseille

SSP Province S.A.S.

Immeuble Equalia - 5, rue Général de Gaulle - 94140 Alfortville

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 septembre 2024

À l'Assemblée générale de la société SSP Province S.A.S.,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SSP Province S.A.S. relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie "Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels" du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} octobre 2023 à la date d'émission de notre rapport.



Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne les immobilisations corporelles et incorporelles.

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.

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.



Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Marseille, le 14 mars 2025

KPMG SA

**John
Evans** Signature
numérique de
John Evans
Date : 2025.03.14
09:51:20 +01'00'

John Evans
Associé

SSP Province S.A.S.

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 30 septembre 2024

Désignation de l'entreprise : SSP PROVINCE		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12							
Adresse de l'entreprise : 5 RUE CHARLES DE GAULLE		Durée de l'exercice précédent * 12							
Numéro SIRET * 5 3 4 6 8 1 6 9 7 0 0 0 7 2		Néant ☐ *							
		Exercice N, clos le, 30092024							
		N-1 30092023							
		Brut 1							
		Amortissements, provisions 2							
		Net 3							
		Net 4							
Capital souscrit non appelé (I)		AA							
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC					
		Frais de développement *	CX	CQ					
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AC	3 070 168	2 265 649	804 519	753 845	
		Fonds commercial (1)	AH	AI					
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK	55 000	55 000			
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM					
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AC					
		Constructions	AP	AC	28 829 208	20 931 874	7 897 334	5 225 900	
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	13 099 353	10 092 994	3 006 359	1 763 924	
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	12 661 049	8 922 187	3 738 862	1 788 489	
		Immobilisations en cours	AV	AW	3 450 195		3 450 195	4 646 442	
		Avances et acomptes	AX	AY					
		IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT				
			Autres participations	CU	CV	4 900		4 900	4 900
			Créances rattachées à des participations	BB	BC				
			Autres titres immobilisés	BD	BE	630		630	630
			Prêts	BF	BG	1 000 599		1 000 599	906 222
			Autres immobilisations financières *	BH	BI	2 198 039		2 198 039	1 385 413
			TOTAL (II)	BJ	BK	64 369 141	42 267 704	22 101 438	16 475 765
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM	1 573 710	1 573 710	1 513 735		
		En cours de production de biens	BN	BO					
		En cours de production de services	BP	BQ					
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS					
		Marchandises	BT	BU					
	CREANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW					
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX	BY	4 148 028	212 026	3 936 002	6 660 410	
		Autres créances (3)	BZ	CA	9 120 554		9 120 554	28 502 022	
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC					
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE					
		Disponibilités	CF	CG	1 587 343		1 587 343	1 434 838	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	CI	3 220 803		3 220 803	1 021 836		
	TOTAL (III)	CJ	CK	19 650 438	212 026	19 438 412	39 132 842		
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW							
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM							
	Ecart de conversion actif * (VI)	CN							
TOTAL GENERAL (I à VI)		CO	1A	42 479 730	41 539 849	55 608 607			
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		CP	(3) Part à plus d'un an :	CR	3 276 183		
Clause de réserve de propriété : *		Immobilisations :		Stocks :		Créances :			

Désignation de l'entreprise SSP PROVINCE			Néant ☐ *	
			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : 213.944.....)	DA	213 944	213 944
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence ☐ EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	21 394	
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3) * (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours ☐ B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* ☐ EJ)	DG		
	Report à nouveau	DH	(1 449 734)	(2 432 772)
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	(2 750 380)	1 004 431
	Subventions d'investissement	DJ	5 826	40 847
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	(3 958 951)	(1 173 549)
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM	
Avances conditionnées		DN		
TOTAL (II)		DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	441 420	1 164 936
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR	441 420	1 164 936
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	11 640 220	18 448 703
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI)	DV	343 936	324 633
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	23 179 346	24 881 283
	Dettes fiscales et sociales	DY	8 705 950	9 532 737
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	1 187 851	2 323 399
	Autres dettes	EA	77	106 464
Compte régul.	EB			
	TOTAL (IV)	EC	45 057 380	55 617 220
	Ecart de conversion passif *	ED		
	TOTAL GENERAL (I à V)	EE	41 539 849	55 608 607
RENVOIS	(1)	Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B	
	(2)	Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C	
			1D	
			1E	
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF	
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	39 681 450
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	108 848	810 883

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise : SSP PROVINCE							Néant ☐ *	
		Exercice N				Exercice (N-1)		
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires				Total
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC		
	Production vendue $\left\{ \begin{array}{l} \text{biens*} \\ \text{services*} \end{array} \right.$	FD	95 809 017	FE		FF	95 809 017	
		FG	7 924 844	FH		FI	7 924 844	
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	103 733 861	FK		FL	103 733 861	
	Production stockée *					FM		
	Production immobilisée *					FN	643 875	
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	2 452 966	
	Autres produits (1) (11)					FQ	1 049 127	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	107 879 829	94 255 937
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS	661	
	Variation de stock (marchandises) *					FT	(18 508)	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *					FU	25 107 621	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *					FV	(20 228)	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	22 224 079	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	1 110 675	
	Salaires et traitements *					FY	21 685 810	
	Charges sociales (10)					FZ	7 416 415	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobili- -sations $\left\{ \begin{array}{l} \text{- dotations aux amortissements *} \\ \text{dont amortissement du fonds de commerce (art. 39, 1-2°, al.3)} \end{array} \right.$	HS			GA	6 058 001	
					GB			
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *				GC	11 443	
		Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD	22 000	
	Autres charges (12)					GE	27 644 711	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	111 242 678	
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)					GG	(3 362 849)		
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)					GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	756 609	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN	638	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
Total des produits financiers (V)					GP	757 246		
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	420 848	
	Différences négatives de change					GS	6 505	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
Total des charges financières (VI)					GU	427 353		
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	329 893		
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	(3 032 956)		

Désignation de l'entreprise SSP PROVINCE										Néant ☐ *			
										Exercice N		Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion									HA	293 798	10 757	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *									HB	35 119	37 860	
	Reprises sur provisions et transferts de charges									HC	143 076	156 900	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)									HD	471 993	205 517	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)									HE	11 457	1 500	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *									HF			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)									HG	177 960	169 100	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)									HH	189 417	170 600	
4 - RES ULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)										HI	282 576	34 917	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)										HJ		32 414	
Impôts sur les bénéfices * (X)										HK		324 633	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)										HL	109 109 069	95 601 744	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)										HM	111 859 449	94 597 313	
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)										HN	(2 750 380)	1 004 431	
REVENUS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme								HO			
	(2)	Dont	produits de locations immobilières							HY			
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)							IG			
	(3)	Dont	- Crédit-bail mobilier *							HP			
			- Crédit-bail immobilier							HQ			
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)								1H			
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées								1J			
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées								1K			
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)								HX			
	(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)								RC			
		Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)								RD			
	(9)	Dont transferts de charges								A1	1 515 790	1 018 048	
	(10)	Dont cotisations personnelles (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5								A2			
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)								A3	1 049 112	875 308	
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)								A4	27 559 660	22 164 670	
	(13)	Dont primes et cotisations sociales personnelles facultatives		A6		obligatoires		A9					
		dont cotisations facultatives Madelin		A7		dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite		A8					
	(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :								Exercice N			
										Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels	
Cf. état 2053-Détail des produits et charges exceptionnels									189 417		471 993		
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :								Exercice N				
									Charges antérieures		Produits antérieurs		

Ce document constitue l'annexe des comptes annuels de la société SSP PROVINCE pour l'exercice clos le 30 septembre 2024.

Les principales caractéristiques de ces comptes sont :

- Total bilan : 41 539 849 Euros
- Résultat de l'exercice : - 2 750 380 Euros

L'exercice clos le 30 septembre 2024 a eu une durée de 12 mois, celle de l'exercice précédent également.

1 - PRINCIPES ET REGLES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices,

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 8 septembre 2014 relatif au Plan Comptable Général.

Il est fait application du Plan comptable général et du Plan comptable spécifique hôtelier.

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

Le caractère approprié de la convention de continuité d'exploitation pour l'établissement des Etats Financiers a été apprécié en prenant en compte une période de 12 mois à partir de la date de clôture. Pour ce faire la direction de l'entreprise s'est fondée sur l'hypothèse que le financement de sa société mère sera maintenu au cours de cette période. Aucun élément n'est susceptible de remettre en cause cette hypothèse à la date d'arrêt des comptes.

Par ailleurs, comme mentionné dans la note 6.6, la société a reçu l'engagement par la société mère ultime de maintenir son soutien financier pour ses besoins opérationnels.

2 – FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

Durant l'exercice clos le 30 septembre 2024, l'activité de la société a été marquée par :

- Fermeture d'une unité Brioches Dorées à l'aéroport de Marseille le 1er décembre 2023
- Ouverture d'une unité Starbucks à la gare de Lille Flandres le 20 décembre 2023
- Ouverture d'une unité Exki à la gare de Metz le 4 janvier 2024
- Ouverture d'une unité Starbucks à l'aéroport de Bordeaux le 20 juin 2024
- Fermeture de la Croissanterie de la gare d'Amiens le 13 juin 2024
- Ouverture d'une unité Daniel et Denise à la gare de Lyon Part Dieu le 25 juin 2024
- Ouverture d'une unité prêt à manger à la gare de Lyon part Dieu le 30 octobre 2023
- Fermeture d'une unité Class Croute à la gare de Saint Pierre des corps le 7 janvier 2024
- Ouverture d'une unité Starbucks à la gare de Saint Pierre des Corps le 3 avril 2024

- Ouverture d'une Unité Prêt à Manger à la gare d'Aix TGV le 7 mai 2024
- Ouverture d'une unité Bo & Mie à la gare d'Aix TGV le 14 juin 2024
- Fermeture de 9 concept stores sur l'aéroport de Marseille, suite au renouvellement du contrat de concession et la mise en place de 16 nouveaux concept stores sur la période d'avril à juin
- Ouverture d'une unité Brioche Dorée à l'aéroport de Bordeaux le 19 juin 2024
- Fermeture d'une unité Café Général à l'aéroport de Bordeaux le 17 juin 2024
- Fermeture de deux concepts stores à l'aéroport de Nice remplacés par une unité Pokawa et Café Mauresque en mars 2024

3 – METHODES COMPTABLES RETENUES POUR L'ETABLISSEMENT DES COMPTES

3.1 - Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat augmenté des frais accessoires).

Les amortissements des immobilisations incorporelles sont déterminés comme suit :

Immobilisations incorporelles	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	1 à 5 ans

Une dépréciation est constatée le cas échéant sur les immobilisations incorporelles lorsque leur valeur d'inventaire est inférieure à leur coût d'entrée.

3.2 - Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat augmenté des frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation des immobilisations corporelles sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue des biens ou de la durée des concessions :

Immobilisations corporelles	Mode	Durée
Constructions sur sol d'autrui	Linéaire	5.5 à 10 ans
Aménagements des constructions	Linéaire	5.5 à 10 ans
Installations techniques	Linéaire	4 à 7 ans
Installations générales	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier d'exploitation	Linéaire	5 à 6 ans

3.3 -Immobilisations financières

Les prêts, dépôts et autres créances sont évalués à leur valeur nominale. Ces créances sont le cas échéant dépréciées s'il est jugé que leur valeur d'inventaire à la date de clôture est inférieure à leur valeur nominale.

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Lorsque la valeur d'inventaire des participations est inférieure à leur valeur d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

La valeur d'inventaire est déterminée en fonction des cash-flows futurs attendus selon la méthode de la valeur terminale en tenant compte d'une possibilité de renouvellement sur certaines concessions selon les hypothèses suivantes :

** Inflation : 1.00%

** Taux de renouvellement : 66%

L'estimation de la valeur d'inventaire peut donc justifier le maintien d'une valeur nette supérieure à la quote-part de l'actif net comptable.

3.4 - Stocks matières et marchandises

Les stocks de matières premières et de marchandises ont été évalués à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût moyen pondéré. Les rabais, remises et ristournes obtenues auprès de nos fournisseurs ont été pris en compte dans la valorisation des stocks.

Aucune dépréciation de stocks n'est effectuée du fait du caractère périssable des stocks et de leur rotation rapide ne nécessitant pas de dépréciation.

3.5 - Créances et dettes

Les créances et les dettes sont comptabilisées à leur valeur nominale.

Une dépréciation est pratiquée le cas échéant sur les créances lorsque leur valeur d'inventaire est inférieure à leur valeur comptable.

3.6 – Provisions pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges sont constituées conformément au règlement n°2000-06 du Comité de la Réglementation Comptable relatif aux passifs.

Des provisions sont notamment constituées pour couvrir les risques et charges liés aux litiges connus à la date d'établissement des comptes dont le fait générateur trouve sa source dans les périodes antérieures à la date de clôture. Ces provisions pour risques sur litiges sont évaluées sur la base de la meilleure estimation de la société sur la sortie probable de ressources pour éteindre ses obligations.

Contractuellement, la société peut être amenée à engager des coûts de remise à nue de la coque lors de la restitution des locaux. Devant la complexité de la valorisation, aucune provision n'a été constatée.

4 – INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES SUR LES POSTES DU BILAN

4.1 – Etat des immobilisations incorporelles

SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE	Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice
		Acquisitions, créations et virement de poste à poste	Apports des sociétés absorbées	par virement de poste à poste	par cessions à des tiers ou mises hors service	
Frais d'établissement						
Frais de recherche et de développement						
Concessions, brevets, droit similaires	2 950 051	374 965			254 848	3 070 168
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles	55 000					55 000
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles						
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 005 051	374 965		0	254 848	3 125 168

SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE	Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations		Diminutions	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
		Dotations de l'exercice	Apports des sociétés absorbées	Amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif	
Frais d'établissement					
Frais de recherche et de développement					
Concessions, brevets, droit similaires	2 128 488	346 569		254 848	2 220 209
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles	55 000				55 000
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles					
TOTAL AMORTISSEMENTS IMMO. INCORPORELLES	2 183 488	346 569		254 848	2 275 209

4.2 – Etat des immobilisations corporelles

SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE	Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice
		Acquisitions, créations et virement de poste à poste	Apports des sociétés absorbées	par virement de poste à poste	par cessions à des tiers ou mises hors service	
Terrains						
Constructions sur sol propre						
Constructions sur sol d'autrui	16 906 929	3 105 942			717 478	19 295 393
Installations générales aménagements constructions	7 166 722	2 624 714			257 621	9 533 815
Installations générales, matériel et outillages industriels	11 406 958	2 501 816			809 421	13 099 353
Installations générales et aménagements divers	7 406 430	1 827 052			277 000	8 956 481
Matériel de transport	8 248	1 565				9 813
Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 447 075	1 392 212			144 533	3 694 755
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours	4 646 442	3 450 195			4 646 442	3 450 195
Avances et acomptes						0
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	49 988 805	14 903 496		0	6 852 494	58 039 805

SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE	Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations		Diminutions	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
		Dotations de l'exercice	Apports des sociétés absorbées	Amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif	
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui	13 359 691	1 924 243		717 478	14 566 457
Installations générales aménagements constructions	5 323 457	1 206 714		257 621	6 272 551
Installations générales, matériel et outillages industriels	9 608 175	1 283 856		805 543	10 086 488
Installations générales et aménagements divers	6 029 824	916 052		277 000	6 668 875
Matériel de transport	4 491	1 987		248	6 231
Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 004 390	378 580		144 285	2 238 686
Emballages récupérables et divers					
TOTAL AMORTISSEMENTS IMMO. CORPORELLES	36 330 028	5 711 432		2 202 175	39 839 287

4.3 – Etat des immobilisations financières

SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE	Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice
		Acquisitions, créations et virement de poste à poste	Apports des sociétés absorbées	par virement de poste à poste	par cessions à des tiers ou mises hors service	
Autres Participations						
Créances rattachées à des participations	4 900					4 900
Autres titres immobilisés	630					630
Prêts/Dépôts et cautionnements versés	2 291 634	1 056 056			149 053	3 198 637
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 297 165	1 056 056			149 053	3 204 168

Les prêts recouvrent essentiellement des sommes versées à des organismes de gestion « Effort construction ».

4.4 – Etat des provisions

TABLEAU DES PROVISIONS	Provisions au début de l'exercice	Augmentation des provisions		Diminutions des provisions	Provisions à la fin de l'exercice	Provisions utilisées
		Dotations	Provisions sociétés absorbées	Reprises		
<i>Provisions réglementées</i>						
Provisions pour litiges	278 936	177 960		143 076	313 820	92 400
Provisions pour pensions						
Provisions pour impôts						
Autres provisions pour risques et charges	886 000	22 000		780 400	127 600	
<i>Provisions pour risques et charges</i>	<i>1 164 936</i>	<i>199 960</i>		<i>923 476</i>	<i>441 420</i>	<i>92 400</i>
Provisions sur immobilisations incorporelles	67 718			22 278	45 440	
Provisions sur immobilisations corporelles	234 020			126 252	107 768	
Provisions sur autres immobilisations financières						
<i>Provisions pour dépréciation des immobilisations</i>	<i>301 738</i>	<i>0</i>		<i>148 530</i>	<i>153 208</i>	<i>0</i>
Provisions sur stocks						
Provisions sur comptes clients	208 829	11 443		8 246	212 027	8 246
Autres provisions pour dépréciation						
<i>Provisions pour dépréciation de l'actif circulant</i>	<i>208 829</i>	<i>11 443</i>		<i>8 246</i>	<i>212 027</i>	<i>8 246</i>
TOTAL PROVISIONS	1 675 502	211 403		1 080 252	806 654	100 646
Dont dotations et reprises :						
- d'exploitation		33 443		937 177		
- financières						
- exceptionnelles		177 960		143 076		

4.4.1 – Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

Ils résultent du décalage dans le temps entre l'imposition et l'enregistrement comptable des produits et charges :

Base de l'allègement de la dette future d'impôt

- Contribution Sociale de Solidarité des Sociétés 139 463

Total 139 463

Impôt correspondant

- à 25 % 34 866

4.5 –Etat des échéances des créances

ECHEANCES DES CREANCES A LA CLÔTURE DE L'EXERCICE	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéance à moins 1 an	Échéance à plus 1 an
<i>Créances de l'actif immobilisé :</i>			
Prêts	1 000 599		1 000 599
Autres immobilisations financières	2 198 039		2 198 039
<i>Créances de l'actif circulant</i>			
Clients douteux et litigieux	249 105		249 105
Autres créances clients	3 898 923	3 898 923	
Personnel	65 903	65 903	
Organismes sociaux	9 932	9 932	
Etat - impôts sur les bénéfices			
Etat - taxe sur la valeur ajoutée	4 776 260	4 776 260	
Etat - autres impôts et taxes			
Etat - divers			
Groupe	3 963 454	3 963 454	
Débiteurs divers	305 005	305 005	
Charges constatées d'avance	3 220 803	3 027 078	193 725
TOTAL DES CREANCES	19 688 023	16 046 555	3 641 467

Les créances à plus d'un an concernent les prêts effort construction, les dépôts de garantie, les créances clients douteuses et les dépenses de vaisselles et uniformes.

4.6 – Etat des échéances des dettes

ECHEANCES DES DETTES A LA CLÔTURE DE L'EXERCICE	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéance à moins 1 an	Échéance à plus 1 an	Échéance à plus 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements				
1 an maximum à l'origine	108 848	108 848		
à plus d'1 an à l'origine	11 531 372	6 155 441	5 375 931	
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 273 576	22 273 576		
Personnel et comptes rattachés	3 749 339	3 749 339		
Sécurité sociale et autres organismes	2 223 725	2 223 725		
Etat - Impôts sur les sociétés				
Etat - Taxe sur la valeur ajoutée	4 326	4 326		
Etat - Autres impôts et taxes	2 728 559	2 728 559		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachées	2 093 621	2 093 621		
Groupe	343 936	343 936		
Autres dettes	77	77		
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES	45 057 380	39 681 449	5 375 931	0

Les dettes à plus d'un an concernent les Prêts Garantis par l'Etat.

4.7– Produits à recevoir

ETAT DES PRODUITS A RECEVOIR	Montant	Total
Autres créances - Débiteurs divers		866 609
Intérêts courus sur comptes courant	756 609	
Fournisseurs - Avoir à recevoir	110 000	
TOTAL DES PRODUITS A RECEVOIR	866 609	866 609

4.8 – Charges à payer

ETAT DES CHARGES A PAYER	Montant	Total
<i>Fournisseurs et comptes rattachés</i>		<i>11 155 455</i>
Matières premières	2 902 410	
Frais généraux	8 253 045	
<i>Personnel</i>		<i>2 386 879</i>
Congés payés	1 420 207	
Autres	966 672	
<i>Dettes sociales</i>		<i>939 818</i>
Charges sur congés payés	601 955	
Autres	337 863	
<i>Dettes fiscales</i>		<i>2 713 403</i>
Contribution économique territoriale	1 294 995	
Taxe apprentissage	74 263	
Formation Continue	2 500	
Effort construction	162 601	
Contribution sociale de solidarité des sociétés	139 130	
Cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises	5 908	
Autres	1 034 006	
<i>Emprunts et dettes financières divers</i>		<i>19 303</i>
Intérêts courus sur compte courant	19 303	
<i>Dettes sur Immobilisations</i>		<i>855 509</i>
Immobilisations	855 509	
TOTAL DES CHARGES A PAYER	18 070 367	18 070 367

4.9 – Créances et dettes avec des entreprises liées

Postes du bilan		Montant concernant les entreprises		Montant des créances ou dettes représenté par des effets de commerce
		Liées	Avec lesquelles la société a un lien de participation	
Poste de l'actif	Participations			
	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients et comptes rattachés	1 847 858		
	Autres créances	3 963 454		
TOTAL CREANCES		5 811 312		
Poste du passif	Emprunts et dettes financières divers	343 936		
	Fournisseurs et comptes rattachés	2 162 434		
	Autres dettes			
TOTAL DES DETTES		2 506 370		

4.10 – Variation des capitaux propres

VARIATION DES CAPITAUX PROPRES	Montant début d'exercice	Affectation du résultat de l'exercice précédent	Autres mouvements	Montant fin d'exercice
Capital social	213 944			213 944
Prime de fusion	-		-	-
Réserve légale		21 394		21 394
Réserve réglementée				
Réserve facultative				
Report à nouveau	- 2 432 772	983 037		- 1 449 734
Dividendes versés				
Résultat N-1	-	-		-
Résultat N	1 004 431	- 1 004 431	- 2 750 380	- 2 750 380
Subvention d'Investissement	40 847		- 35 021	5 826
SITUATION NETTE	- 1 173 550	-	- 2 785 401	- 3 958 951

4.11 – Comptes de régularisation

4.11.1 – Charges constatées d’avance

Les charges constatées d’avance qui s’élèvent à 3 220 803 € Euros au 30 septembre 2024 sont réparties de la manière suivante :

- | | |
|---------------------|-------------|
| ▪ Dommage/ouvrage : | 82 974 € |
| ▪ Autres charges : | 3 137 829 € |

4.11.2 – Produits constatés d’avance

Néant.

5 – INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

5.1 – Chiffre d’affaires

Le Chiffre d’affaires total s’élève à 103 733 861 Euros et se ventile comme suit :

- | | |
|--------------------------------|--------------|
| ▪ Production vendue de biens : | 95 809 017 € |
| ▪ Production de services : | 7 924 844 € |

5.2 - Production immobilisée

Conformément au plan comptable hôtelier, les avantages en nature liés à la restauration du personnel sont comptabilisés sous la rubrique « Production consommée » pour 643 875 Euros.

La production immobilisée s’élève pour l’exercice à 643 875 Euros et se ventile comme suit :

- | | |
|--------------------------------------|-----------|
| ▪ Avantages en nature au personnel : | 643 875 € |
|--------------------------------------|-----------|

5.3 -Transferts de charges

Les transferts de charges s’élèvent pour l’exercice à 1 515 790 Euros qui se décomposent comme suit :

- | | |
|-------------------------------------|-----------|
| ▪ Transfert frais personnel : | 258 227 € |
| ▪ Transfert matières premières : | 164 661 € |
| ▪ Transfert autres frais généraux : | 225 784 € |
| ▪ Transfert loyers : | 867 119 € |

5.4 - Produits et charges exceptionnels

Le résultat exceptionnel est bénéficiaire de 282 576 Euros.

PRODUITS EXCEPTIONNELS DE L'EXERCICE		471 993
<i>Produits exceptionnels sur opérations de gestion</i>		293 798
Divers	293 798	
<i>Produits exceptionnels sur opérations en capital</i>		35 119
Quote part subvention d'investissement	35 022	
Divers	97	
<i>Reprises sur provisions et transferts de charges</i>		143 076
Reprises provisions exceptionnelles	143 076	

CHARGES EXCEPTIONNELLES DE L'EXERCICE		189 417
<i>Charges exceptionnelles sur opérations de gestion</i>		11 457
Pénalités	2 292	
Divers	9 165	
<i>Charges exceptionnelles sur opérations en capital</i>		0
Divers		
<i>Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions</i>		177 960
Provision pour risques et charges	177 960	

5.5 – Produits et charges avec des entreprises liées

Postes du compte de résultat		Montant concernant les entreprises	
		Liées	Avec lesquelles la société a un lien de participation
Produits	Chiffres d'affaires Autres produits d'exploitation Produits financiers Produits exceptionnels	756 609	
TOTAL PRODUITS			
Charges	Achats Autres achats et charges externes Autres charges Charges financières Charges exceptionnelles	8 110 936	
TOTAL CHARGES		8 110 936	

Les charges financières concernent principalement des intérêts cash pooling et des intérêts sur comptes courants avec les sociétés du groupe.

Toutes les transactions réalisées avec les parties liées ont été conclues à des conditions normales de marché.

5.6 - Répartition de l'impôt sur les sociétés entre le résultat courant et exceptionnel

La répartition de l'impôt sur les sociétés entre le résultat courant et le résultat exceptionnel se ventile comme suit :

VENTILATION DES IMPÔTS	Opérations courantes	Opérations exception.	Total
Résultat à la clôture de l'exercice	-3 032 956	282 576	-2 750 380
Réintégrations			142 696
Amortissements excédentaires			
TVTS	941		
Pénalités et amendes	2 292		
Provisions et charges à payer	139 463		
Impôts sur les sociétés			
Déductions			-279 623
Provisions et charges à payer	-279 623		
CICE			
Base impôts	-3 169 883	282 576	-2 887 307
Impôt sur les sociétés			0
Contributions additionnelles			
TOTAL IMPÔTS			0

Par ailleurs, la société bénéficie de déficits fiscaux reportables pour 38 465 026 Euros, tous nés depuis l'intégration fiscale.

6 – AUTRES INFORMATIONS

6.1 - Identification de la société consolidante

La consolidation est réalisée dans SSP GROUP LTD - 1, The Heights - Brooklands – Weybridge – Surrey KT13 0NY.

6.2 - Capital social

A la date de clôture, le capital social se compose de 164 572 actions au nominal de 1,30 euro.

6.3 - Effectif de la société

L'effectif au 30 septembre 2024 ressort à 911 personnes contre 778 à la clôture de l'exercice précédent.

EFFECTIFS	30/09/2023	Effectifs apportés par les sociétés absorbées	Variation des effectifs sur l'exercice	30/09/2024
Employés	600		109	709
Agents de maîtrise	131		13	144
Cadres	47		11	58
EFFECTIF TOTAL	778		133	911

6.4 - Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas donnée car elle reviendrait à donner une information individuelle.

6.5 - Intégration fiscale

La société SSP PROVINCE appartient au groupe fiscal dont la société SSP FRANCE FINANCING est la tête.

La charge d'impôt de la société est déterminée comme en l'absence d'intégration.

6.6 – Engagements hors bilan

Engagements donnés :

- **Indemnités de départ en retraite :** Compte tenu des accords d'entreprise en vigueur, le montant des indemnités à verser au moment du départ à la retraite est évalué à environ 589 786 €, charges sociales comprises, contre 490 164€ au 30 septembre 2023, charges sociales comprises. Les possibilités offertes par l'article 9 alinéa 2 du code de commerce concernant l'inscription au bilan de ces engagements n'ont pas été retenues pour les comptes de l'exercice sous revue.

Ce montant est calculé selon une méthode tenant compte de différentes hypothèses (age du départ en retraite, mortalité, ancienneté, rotation du personnel, inflation, actualisation).

Mode de départ en retraite

- Cadres A l'initiative du salarié
- Non cadres A l'initiative du salarié

Taux de charges

- Cadres 50%
- Agents de maîtrise 46%
- Employés 39%

Age de départ en retraite

- Cadres	64 ans
- Agents de maîtrise	64 ans
- Employés	64 ans

Profil de carrière :

- Cadres jusqu'à 25 ans	3.80 %
- Cadres entre 26 et 40 ans	3.30 %
- Cadres entre 41 ans et 54 ans	2.80 %
- Cadres à partir de 55 ans	2.00 %
- Non cadres jusqu'à 40 ans	2.80 %
- Non cadres entre 41 ans et 54 ans	2.50 %
- Non cadres à partir de 55 ans	2.00 %

Age de 1^{er} emploi :

- Cadres	23 ans
- Non cadres	21 ans

Tables de sortie

Taux par statut et tranche d'âge

Tables de mortalité

Table générationnelle INSEE F 2011-2013

Taux actualisation

3.3 %

- **Caution bancaire** au profit de SNCF Gare de Nantes pour 52 K€ à échéance au 01/11/2029.
- **Caution bancaire** au profit de l'aéroport du Grand Ouest pour 794 K€ à échéance au 30/06/2024.
- **Caution bancaire** au profit de Société Aéroport Côte d'Azur pour 203 K€ à échéance au 30/08/2026.
- **Caution bancaire** au profit de l'aéroport Marseille Marignane pour 360 K€ à échéance au 30/09/2027.
- **Caution bancaire** au profit de SNCF Mobilités pour 38 K€ à échéance au 30/10/2026.
- **Caution bancaire** au profit de SNCF Mobilités pour 14 K€ à échéance au 31/12/2028.
- **Caution bancaire** au profit de SNCF Gare de Nantes pour 106 K€ à échéance au 09/09/2030.
- **Caution bancaire** au profit de SNCF Gare de Nantes pour 82 K€ à échéance au 31/01/2030.
- **Caution bancaire** au profit de SNCF Gare de Nantes pour 47 K€ à échéance au 31/01/2030.
- **Caution bancaire** au profit de SNCF Gare de Nantes pour 86 K€ à échéance au 02/03/2030.

- **Caution bancaire** au profit de SNCF Gare de Nantes pour 15 K€ à échéance au 31/12/2030.
 - **Caution bancaire** au profit de SNCF Gare Montparnasse pour 68K€ à échéance au 31/01/2030.
 - **Caution bancaire** au profit de SNCF Mobilités pour 35 K€ à échéance au 03/11/2026.
 - **Caution bancaire** au profit de SNCF Mobilités pour 71 K€ à échéance au 31/12/2028.
 - **Caution bancaire** au profit de SNCF Mobilités pour 109 K€ à échéance au 31/12/2024.
 - **Caution bancaire** au profit de SNCF Mobilités pour 31 K€ à échéance au 31/12/2024.
 - **Caution bancaire** au profit de SNCF Mobilités pour 53 K€ à échéance au 31/12/2024.
 - **Caution bancaire** au profit de SNCF Gare de Nantes pour 169 K€ à échéance au 19/09/2026.
 - **Caution bancaire** au profit de SNCF Mobilités pour 211 K€ à échéance au 19/06/2025.
 - **Caution bancaire** au profit de SNCF Mobilités pour 38 K€ à échéance au 31/12/2028.
-
- **Crédit Bail** (Décret n°83-1020 du 29/11/83 article 53)

Nature	Terrains	Constructions	Instal., Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				129	129
Amortissements					
** cumulés exercices antérieurs				40	
** dotations de l'exercice				42	
Total				82	82
Redevances payées					
** cumulés exercices antérieurs				70	
** dotations de l'exercice				45	
Total				115	115
Redevances restant à payer					
** à 1 an au plus				45	
** entre 1 et 5 ans				1	
Total				46	46
Valeur résiduelle					
** à 1 an au plus					
** entre 1 et 5 ans					
Total				0	0

- La société s'est engagée envers la société BUFFETS BOUTIQUES ET SERVICES D'AUTOROUTES à la soutenir financièrement. Une lettre de soutien financier a été émise à la date du 1^{er} décembre 2024.

Engagements reçus :

- La société a reçu une lettre de soutien financier datée du 1^{er} décembre 2024 de la part des sociétés BARS ET RESTAURANTS AEROPORT DE LYON SAINT EXUPERY et SELECT SERVICE PARTNER.

6.7 – Evènements postérieurs

- Ouverture d'une unité le Cabanon sur l'aéroport de Marseille le 23 octobre 2024
- Fermeture d'une unité Starbucks sur l'aéroport de Bordeaux le 25 octobre 2024
- Fermeture d'une unité Bar 44 sur l'aéroport de Nantes le 31 octobre 2024
- Ouverture d'une unité Bagnard sur l'aéroport de Nice le 26 novembre 2024
- Ouvertures de 3 kiosques temporaires sur l'aéroport de Nantes en décembre 2024

6.8 – Filiales et participations

Filiales (Plus de 50%) au 30/09/2024	Quote-part détenue	Valorisation titres	Capitaux propres	Résultat net	Chiffre d'affaires H.T.
SNC LES BUFFETS BOUTIQUES ET SERVICES DES AUTOROUTES DE FRANCE 5 RUE CHARLES DE GAULLE 94140 ALFORTVILLE N°SIRET: 487724304 00059	98%	4 900 €	232 766€	6 896€	0 €

6.9 – Honoraires commissaires aux comptes

Le montant comptabilisé au titre des honoraires des commissaires aux comptes s'élève à 68 000 € H.T.
Ce montant est à imputer en totalité à leur mission de contrôle légal des comptes.