Bordereau attestant l'exactitude des informations - AGEN - 4701 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 18/02/2025 - 1034 - 2013 B 00224 - 792 429 185 - BCDREST

Société **SAS BCDREST** Siret 792429 18500

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 12:59:35

Certifié conforme à l'original

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	34 269,31	25 099,00	9 170,31	*3 293,36*
Fonds commercial	22 428,24		22 428,24	*22 428,24*
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	965 151,72	661 239,93	303 911,79	*368 617,37*
Installations techniques, matériels. et outillages industriels	599 842,38	506 621,38	93 221,00	*92 928,55*
Autres immobilisations corporelles	275 263,42	194 457,19	80 806,23	*109 965,83*
Immobilisations en cours	98 012,09		98 012,09	*15 810,00*
Avances et acomptes				
Immobilisations financièrers				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	7 545,60		7 545,60	*7 545,60*
TOTAL II	**2 002 512,76**	**1 387 417,50**	**615 095,26**	***620 588,95***
ACTIF CIRCULANT				
Stock et en-cours				
Matières premières, approvisionnements	90 037,92		90 037,92	*95 841,09*
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	62 434,47		62 434,47	*69 752,47*
Marchandises	3 162,53		3 162,53	*3 162,53*
Avances et acomptes versés sur commandes	11 607,73		11 607,73	*64 473,75*
Créances				
Créances clients et comptes rattachés	332 701,64	5 003,07	327 698,57	*382 852,28*
Autres créances	170 518,31		170 518,31	*502 088,93*
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
dont actions propres				
Disponibilités	42 900,10		42 900,10	*30 649,31*
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	135 679,37		135 679,37	*153 836,24*
TOTAL II	**849 042,07**	**5 003,07**	**844 039,00**	***1 302 656,60***
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**2 851 554,83**	**1 392 420,57**	**1 459 134,26**	***1 923 245,55***

BILAN PASSIF

		Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022
CAPITAUX PROPRES			
Capital social ou individuel		150 000,00	*150 000,00*
dont versé	*150 000,00*		
Primes d'émission, de fusion, d'apport..			
Ecarts de réévaluation			
Réserves			
Réserve légale		15 000,00	*15 000,00*
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau			*-0,08*
Résultat net de l'exercice (bénéfice ou perte)		585 984,51	*775 990,65*
Subventions d'investissement			
Provivions réglementées			
TOTAL I		**750 984,51**	***940 990,57***
AUTRES FONDS PROPRES			
Produit des emissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL II			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges		24 876,88	*17 932,31*
TOTAL III		**24 876,88**	***17 932,31***
DETTES			
Dettes financières			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprumts auprès des étabblissements de crédit			*113,40*
Emprunts et dettes financières diverses		150 899,21	*10 500,00*
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			*267 299,29*
Dettes d'exploitation			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		334 606,10	*431 166,75*
Dettes fiscales et sociales		197 767,56	*252 501,25*
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			*2 741,98*
COMPTES DE REGULARISATION			
Produits constatés d'avance			
TOTAL IV		**683 272,87**	***964 322,67***
Ecarts de conversion passif			
TOTAL GENERAL		**1 459 134,26**	***1 923 245,55***
Dont concours banquaires courants er soldes créditeurs de banques			*113,40*

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		4544	4 603 241,06	*4 694 013,37*
Production vendue de services			179 989,43	*203 473,54*
CHIFFRE D'AFFAIRE NET			**4 783 230,49**	***4 897 486,91***
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			57 950,64	*17 999,84*
Reprises sur amortissements et provisoins, transfert de charges			68 746,07	*35 508,97*
Autres produits			729 998,01	*464 554,02*
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)			**5 639 925,21**	***5 415 549,74***
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)			7 318,00	*-20 034,00*
Achats de matières premières et autres approvisionnements		32,2%	1 477 399,86	31,4% *1 495 022,04*
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnemts)			5 803,17	*-18 086,36*
Autres achats et charges externes			1 409 080,23	*1 304 962,50*
Impôts, taxes et versements assimilés			56 295,38	*59 914,08*
Salaires et traitements			1 406 868,92	*1 123 589,81*
Charges sociales			334 597,00	*287 750,30*
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			154 637,09	*156 416,91*
Dotations aux dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux dépréciations sur actif circulant				
Dotations pour risques et charges			6 944,57	*9 347,13*
Autres charges			14 095,06	*16 336,62*
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)			**4 873 039,28**	***4 415 219,03***
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			**766 885,93**	***1 000 330,71***
			+160K€	
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			279,46	*1 576,96*
Reprise sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs modilières de placement				
TOTAL V			**279,46**	***1 576,96***
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			1 096,69	
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			**1 096,69**	
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion			19 260,68	*16,63*
Sur opérations en capital			21 100,00	*49 837,67*
Reprises sur provisions et transfert de charges				
TOTAL VII			**40 360,68**	***49 854,30***
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion			5 215,25	*28,17*
Sur opérations en capital			17 109,78	*7 010,49*
Dotations aux amortissements et provisions			587,84	*8 065,66*
TOTAL VIII			**22 912,87**	***15 104,32***
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise IX				
Impôts sur les bénéfices X			197 532,00	*260 667,00*
TOTAL PRODUITS (I + III + V + VII)			**5 680 565,35**	***5 466 981,00***
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)			**5 094 580,84**	***4 690 990,35***
BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)			**585 984,51**	***775 990,65***

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	**9 170,31**	***3 293,36***	**5 876,95**
20510000 Concessions,brevets,licences,marques,...	34 269,31	*24 769,31*	9 500,00
28051000 Amortissements concessions & droits simi	-25 099,00	*-21 475,95*	-3 623,05
- Fonds commercial	**22 428,24**	***22 428,24***	
20700000 Fonds commercial	22 428,24	*22 428,24*	
- Autres immobilisations incorporelles			
- Avances et acomptes immobilisations incorporelles			
Immobilisations corporelles			
- Terrains			
- Constructions	**303 911,79**	***368 617,37***	**-64 705,58**
21450000 Instal agence, aménagement construction	965 151,72	*961 976,72*	3 175,00
28145000 Amortissements construct./sols d'autrui	-661 239,93	*-593 359,35*	-67 880,58
- Installations techniques, matériels. et outillages industriels	**93 221,00**	***92 928,55***	**292,45**
21500000 Installations techn,mat. et outil. ind.	599 842,38	*574 728,39*	25 113,99
28150000 Amortissements instal.techn,mat.& outil.	-506 621,38	*-481 799,84*	-24 821,54
- Autres immobilisations corporelles	**80 806,23**	***109 965,83***	**-29 159,60**
21810000 Installations gales, agenc. et divers	63 749,13	*63 749,13*	
21820000 Matériel de transport	169 167,81	*169 070,81*	97,00
21830000 Matériel de bureau et matériel informat.	34 572,32	*24 792,88*	9 779,44
21840000 Mobilier	7 774,16	*7 774,16*	
28181000 Amortissements instal.gales,agenc.,amén.	-63 749,13	*-63 749,13*	
28182000 Amortissements mat de transport	-99 231,07	*-63 816,27*	-35 414,80
28183000 Amortissements mat bureau et informatiqu	-25 132,71	*-22 239,17*	-2 893,54
28184000 Amortissements mobilier	-6 344,28	*-5 616,58*	-727,70
- Immobilisations en cours	**98 012,09**	***15 810,00***	**82 202,09**
23100000 Immobilisations corporelles en cours	98 012,09	*15 810,00*	82 202,09
- Avances et acomptes			
Immobilisations financièrers			
- Participations par mise en équivalence			
- Autres participations			
- Créances rattachées à des participations			
- Autres titres immobilisés			
- Prêts			
- Autres immobilisations financières	**7 545,60**	***7 545,60***	
27500000 Dépôts et cautionnements versés	7 545,60	*7 545,60*	
TOTAL II	**615 095,26**	**620 588,95**	***-5 493,69***
ACTIF CIRCULANT			
Stock et en-cours			
- Matières premières, approvisionnements	**90 037,92**	***95 841,09***	**-5 803,17**
31000000 Matières premières (et fournitures)	89 552,92	*95 441,09*	-5 888,17
31600000 Emballages	485,00	*400,00*	85,00
- En cours de production de biens			
- En cours de production de services			
- Produits intermédiaires et finis	**62 434,47**	***69 752,47***	**-7 318,00**
35000000 Stocks de produits finis	62 434,47	*69 752,47*	-7 318,00
- Marchandises	**3 162,53**	***3 162,53***	
37000000 Stocks de M/ses	3 162,53	*3 162,53*	
- Avances et acomptes versés sur commandes	**11 607,73**	***64 473,75***	**-52 866,02**
40910000 Fournisseurs - Av. et acptes versés/cdes	11 607,73	*64 473,75*	-52 866,02
Créances			
- Créances clients et comptes rattachés	**327 698,57**	***382 852,28***	**-55 153,71**

Détail - BILAN ACTIF

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022	Ecart
41100000 Clients - Hors Groupe	324 085,67	*380 048,26*	-55 962,59
41100001 Clients Intercos	1 384,70	*575,82*	808,88
41600000 Clients douteux ou litigieux	7 231,27	*7 231,27*	
49100000 Provisions/dépréciation comptes clients	-5 003,07	*-5 003,07*	
- Autres créances	**170 518,31**	***502 088,93***	**-331 570,62**
40980000 Rabais, remises, ristournes à obtenir	4 691,19	*1 561,16*	3 130,03
40981000 Fournisseurs - Avoir à recevoir	81,94	*2 044,07*	-1 962,13
42500000 Personnel - Acomptes s/salaire	10 619,69	*7 686,04*	2 933,65
42520000 Personnel. - comptes débiteurs	2 485,24	*1 149,46*	1 335,78
43870000 Org Soc. Produits à recevoir	3 378,46	*8 628,40*	-5 249,94
44400000 Etat - Impôts sur les bénéfices	65 056,00		65 056,00
44562000 TVA déductible / Immobilisations	1 091,56	*900,00*	191,56
44566000 TVA déductible 20%	4 492,94		4 492,94
44566050 TVA déductible 5.5%	107,17	*4,93*	102,24
44566070 TVA déductible 10%		*7,04*	-7,04
44566200 TVA déductible communautaire	325,86		325,86
44571700 TVA collectée 20%		*42 641,75*	-42 641,75
44580000 TVA sur encaissement 20%	13 842,66	*11 244,50*	2 598,16
44586000 TVA / Factures non parvenues	7 066,89	*17 120,27*	-10 053,38
44870000 Etat - Produits à recevoir	28 990,00		28 990,00
45154000 Groupe SA CRESCENDO RESTAURATION		*409 101,31*	-409 101,31
46730000 Autres débiteurs ou créditeurs	28 288,71		28 288,71
- Capital souscrit et appelé, non versé			
Divers			
- Valeurs mobilières de placement			
- Disponibilités	**42 900,10**	***30 649,31***	**12 250,79**
51120100 ANCV à l'encaissement	1 460,00	*1 179,75*	280,25
51120200 CRT à l'encaissement	5 287,49	*8 138,07*	-2 850,58
51120300 Espece à encaisser	10 450,00	*11 735,00*	-1 285,00
51120400 Natixis - Apetiz	81,40	*64,25*	17,15
51120500 Sodexo	78,90	*70,30*	8,60
51120600 Edenred	24,60		24,60
51280960 Caisse Epargne BCDREST	23 386,88	*6 913,09*	16 473,79
53000000 Caisse	2 130,83	*2 548,85*	-418,02
COMPTES DE REGULARISATION			
- Charges constatées d'avance	**135 679,37**	***153 836,24***	**-18 156,87**
48600000 Charges constatées d'avance	135 679,37	*153 836,24*	-18 156,87
TOTAL II	**844 039,00**	**1 302 656,60**	***-458 617,60***
- Charges à répartir sur plusieurs exercices			
- Prime de remboursement des obligations			
- Ecarts de conversion actif			
TOTAL GENERAL	**1 459 134,26**	**1 923 245,55**	***-464 111,29***

Détail - BILAN PASSIF

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022	Ecart
CAPITAUX PROPRES			
- Capital social ou individuel	**150 000,00**	***150 000,00***	
10130000 Capital souscrit - appelé, versé	150 000,00	*150 000,00*	
- Primes d'émission, de fusion, d'apport..			
- Ecarts de réévaluation			
Réserves			
- Réserve légale	**15 000,00**	***15 000,00***	
10611000 Réserve légale proprement dite	15 000,00	*15 000,00*	
- Réserves statutaires ou contractuelles			
- Réserves réglementées			
- Autres réserves			
- Report à nouveau		***-0,08***	**0,08**
11900000 Report à nouveau (solde débiteur)		*-0,08*	0,08
- Résultat net de l'exercice (bénéfice ou perte)	**585 984,51**	***775 990,65***	**-190 006,14**
60110000 Achats matières premières 5.5 %	-1 375 611,32	*-1 460 569,69*	84 958,37
60111000 Provisions Alimentaires		*-8 208,00*	8 208,00
60120000 Achats matières premières 20 %	-16 685,91	*-20 105,23*	3 419,32
60140000 Achats Produits finis	-141 564,61	*-78 402,31*	-63 162,30
60260000 Achats stockés- Emballages consignés	537,01	*-31,19*	568,20
60261000 Emballages perdus	-40 883,48	*-27 850,22*	-13 033,26
60310000 Variation stocks matières premières	-5 888,17	*18 001,36*	-23 889,53
60360000 Variation stocks emballages	85,00	*85,00*	
60370000 Variation stocks m/ses Pdts finis	-7 318,00	*20 034,00*	-27 352,00
60611000 Fournitures non stockables (EDF) 20%	-237 761,15	*-75 531,74*	-162 229,41
60612000 Fournitures non stockables (eau) 20%	28 207,81	*416,80*	27 791,01
60613000 Fournitures non stockables (gaz) 20%	-4 072,79	*-8 930,44*	4 857,65
60613005 Fournitures non stockables (gaz) 7%	-47,86		-47,86
60615000 Carburant véhicules	-34 333,43	*-12 976,61*	-21 356,82
60615500 Carburant véhicules 4 Places		*-1 227,42*	1 227,42
60631000 Produit d'hygiène (serviette...)	-19 412,30	*-18 799,76*	-612,54
60632000 Achat produit d'entretien 20%	-12 753,68	*-12 730,64*	-23,04
60633000 Achats petit équipement	-54 082,40	*-102 782,34*	48 699,94
60633300 Fournitures d'entretien et de petit équ.	-169,83		-169,83
60634000 Gadgets, boites, sacs confiseries		*-3 248,35*	3 248,35
60635000 Achats vaisselle	-22 702,12	*-4 671,24*	-18 030,88
60635500 Vaisselle jetable-Emballage-Serviettes	-66 880,72	*-62 541,42*	-4 339,30
60636000 Rouleaux de caisses	-1 156,40	*-3 413,06*	2 256,66
60637000 Achats vêtements de travail	-5 381,75	*-7 158,59*	1 776,84
60637150 Achats vêtements de travail exo	-2 809,87	*-537,20*	-2 272,67
60640000 Fournitures administratives	-804,28	*-720,45*	-83,83
60650000 Fourniture informatique	-691,00	*-33 766,15*	33 075,15
60681000 Achats non stockés - décoration	-136,36	*-136,37*	0,01
60910000 RRR s/achats de matières prem. et fourn.	96 808,45	*100 144,60*	-3 336,15
61120000 Traitement des déchets	-10 432,47	*-9 900,98*	-531,49
61121100 Entretien bac à graisse	-883,17	*-2 115,24*	1 232,07
61130000 Interv. technique informatique	-3 060,00		-3 060,00
61140000 Nettoyage vêtements	-8,82	*-20,55*	11,73
61150000 Frais de surveillance	-2 208,49	*-3 055,86*	847,37
61160000 Assistance tech en hygiène alimentaire	-10 476,27	*-5 607,21*	-4 869,06
61180000 Garde-meubles	-1 375,00	*-1 500,00*	125,00
61320000 Locations immobilières	-111 522,17	*-104 504,73*	-7 017,44
61320150 Locations salle	-1 058,33	*-350,29*	-708,04
61322000 Droits d'entrée	-6 000,00	*-6 000,00*	
61350000 Locations mobilières	-5 471,62	*-24 653,39*	19 181,77
61351000 Location véhicules	-776,59	*-443,00*	-333,59
61353000 Location TPE	-1 404,00	*-1 404,00*	

Détail - BILAN PASSIF

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022	Ecart
61354000 Locations vétements travail	-3 765,26	*-1 508,68*	-2 256,58
61400000 Charges locatives	-8 701,19	*-7 920,00*	-781,19
61421000 Charges locatives foncières	716,64		716,64
61520000 Entretien hottes	-8 687,04	*-5 162,00*	-3 525,04
61522000 Désinsectisation-Dératisation	-2 070,61	*-1 702,67*	-367,94
61523000 Contrôle (électrique,gaz,sécurité...)	-3 278,76	*-3 012,98*	-265,78
61524000 Entretien plantes	-952,32	*-924,26*	-28,06
61530000 Entretien nettoyage restaurants	-3 303,66	*-3 024,29*	-279,37
61551000 Réparation matériel	-30 941,73	*-33 619,70*	2 677,97
61555000 Entretien véhicule société	-9 843,42	*-4 240,61*	-5 602,81
61559000 Petits travaux	-2 935,11	*-2 735,35*	-199,76
61560000 Entretien caisses et logiciels	194,84		194,84
61561000 Maintenance matériel	-17 497,33	*-4 758,23*	-12 739,10
61561560 Maintenance Interne	-1 879,44	*-432,46*	-1 446,98
61610000 Assurance Dommages entreprise	-2 742,96	*-2 716,58*	-26,38
61611000 Assurance RC	-1 233,00	*-516,35*	-716,65
61615000 Assurance véhicule société	-8 029,50	*-5 102,00*	-2 927,50
61620000 Assurance obligat. dommage-construction	-1 291,92	*-1 291,92*	
61630000 Assurance marchandises transport		*-461,80*	461,80
61700000 Etudes et recherches		*-1 500,00*	1 500,00
61810000 Documentation générale	-125,00	*-989,79*	864,79
62100000 Personnel extérieur à l'entreprise	-15 470,00	*-73 802,37*	58 332,37
62200000 Rémunérations d'intermédiaires et honor.		*-1 977,20*	1 977,20
62220000 Com. s/ventes Touch chef	-8 963,37	*-19 656,08*	10 692,71
62221000 Com. s/vtes LIVRAISON Uber, etc.. CM	-20 853,24	*-65 217,15*	44 363,91
62261000 Honoraires commissaire aux comptes		*4 287,12*	-4 287,12
62263000 Honoraires avocat	-4 545,00	*-1 279,00*	-3 266,00
62264000 Honoraires divers	-10 652,00	*-270,00*	-10 382,00
62264331 Honoraires Formations	-3 846,00	*-2 792,74*	-1 053,26
62264400 Honoraires FB Consulting culinaire	-107 549,96	*-94 459,98*	-13 089,98
62267000 Honoraires Crescendo	-111 375,07	*-85 464,00*	-25 911,07
62269000 Honoraires dévelopt concept et ens. JETJ	-123 288,50	*-134 188,25*	10 899,75
62270000 Frais d'actes et de contentieux	-486,89	*-557,23*	70,34
62280000 Refact. Frais de personnel Employés	-1 447,19	*-7 894,15*	6 446,96
62280100 Refact.CSP / Frais de personnel Employés	-241,61	*-1 376,10*	1 134,49
62280500 Refact. Frais de personnel Encadrement	-7 573,40	*-10 642,40*	3 069,00
62280600 Refact.CSP / Frais de personnel Encadrem	-2 752,36	*-3 824,19*	1 071,83
62330000 Foires et expositions	-4 662,00		-4 662,00
62331000 Animation locale		*-635,00*	635,00
62332000 Animation OP nationale	-31 290,94	*-17 286,02*	-14 004,92
62332500 Animation, gadgets, pub.MKTG	-75,41	*-306,77*	231,36
62341000 Cadeaux au personnel	-136,19		-136,19
62350000 Sponsor local	-2 499,96	*-1 000,00*	-1 499,96
62365000 Distribution locale prospectus	-507,50	*-398,75*	-108,75
62380000 Divers (pourboires, dons courants...)	-2 720,00	*-3 200,00*	480,00
62400000 Transports de biens et du personnel		*-333,33*	333,33
62410000 Transports sur FG	-127 772,05	*-149 138,10*	21 366,05
62511000 Voyages et déplacements à refacturer		*-443,96*	443,96
62512400 Voyages et déplac. Co-voiturage	-320,32	*-2 914,82*	2 594,50
62512500 Restaurant	-5 728,72	*-3 429,84*	-2 298,88
62512550 Pdj	-497,89	*-407,90*	-89,99
62512600 Hôtel	-43 036,38	*-10 125,46*	-32 910,92
62513000 Train	-2 141,31	*-1 034,70*	-1 106,61
62514000 Avion	-1 466,06	*-373,81*	-1 092,25
62515000 Taxi	-696,94	*-335,87*	-361,07
62516000 Péage	-13 562,18	*-3 687,07*	-9 875,11
62517000 Parking	-980,85	*-203,45*	-777,40
62518000 Indemnités kilométriques	-1 200,00	*-169,60*	-1 030,40
62570000 Réceptions	-717,70	*-411,00*	-306,70

Détail - BILAN PASSIF

		Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022	Ecart
62600000	Frais téléphone-fax	-4 805,50	*-4 205,05*	-600,45
62610000	Frais réseau informatique		*-314,04*	314,04
62620000	Frais postaux	-31,09		-31,09
62750000	Services bancaires	-974,28	*-1 275,07*	300,79
62751000	Frais cartes de crédit	-6 375,56	*-5 954,48*	-421,08
62752000	Frais CRT	-5 874,98	*-2 429,67*	-3 445,31
62753000	Frais ANCV	-1 203,44	*-1 022,27*	-181,17
62753500	Frais titres dématérialisés CRT	-1 502,72	*-3 938,94*	2 436,22
62754000	Frais traitement ANCV/CRT	-582,71	*-705,82*	123,11
62780000	Autres frais et commissions/prest. serv.		*-63,17*	63,17
62810000	Concours divers (cotisations...)	-32 641,13	*-174,92*	-32 466,21
63330000	Particip. formation continue (organ.)	8 340,48	*6 572,30*	1 768,18
63330090	Particip. form. cont. Employés	-12 476,59	*-11 616,39*	-860,20
63330590	Particip. form. cont. Encadrement	-10 445,52	*-6 216,26*	-4 229,26
63340000	Particip. effort construction Employés	-2 827,33	*-3 207,63*	380,30
63340500	Particip. effort construction Encadremen	-2 428,87	*-1 748,27*	-680,60
63350000	Vers. libé/taxe apprent. Employés	-4 950,43	*-4 846,96*	-103,47
63350500	Vers. libé/taxe apprent. Encadrement	-4 302,12	*-2 641,82*	-1 660,30
63511000	CFE (Contribution Foncière Entreprises)	-8 263,00	*-7 472,00*	-791,00
63511500	CVAE (Contri.Valeur Ajoutée Entreprises)	-6 316,00	*-11 329,00*	5 013,00
63512000	Taxe Foncière	-5 332,00	*-5 229,00*	-103,00
63513000	Taxe locale sur publicité Extérieure	-1 113,00	*-1 113,00*	
63514000	Taxes sur les véhicules des sociétés	-1 200,00	*-1 976,86*	776,86
63540000	Droits d'enregistrement et de timbre	-371,00		-371,00
63780000	Taxes diverses	-4 610,00	*-9 089,19*	4 479,19
64110000	Salaires Employés	-718 816,37	*-687 544,96*	-31 271,41
64110500	Salaires Encadrement	-626 485,49	*-375 307,74*	-251 177,75
64120000	Congés payés Employés	-5 664,56	*15 277,55*	-20 942,11
64120500	Congés payés Encadrement	-2 350,37	*-28 946,67*	26 596,30
64140000	Idemn & avantages div Employés	-24 447,53	*-17 926,44*	-6 521,09
64140500	Idemn & avantages div Encadrement	-20 337,97	*-11 256,86*	-9 081,11
64141000	Idemn & blanch & transp Employés	-6 665,06	*-4 682,24*	-1 982,82
64141500	Indemnités rupture Employés	-2 101,57	*-4 470,23*	2 368,66
64141550	Indemnités rupture Encadrement		*-1 391,94*	1 391,94
64160000	Primes		*-7 340,28*	7 340,28
64510000	Cotisations à l'URSSAF Employés	-58 095,02	*-78 980,34*	20 885,32
64510500	Cotisations à l'URSSAF Encadrement	-150 744,88	*-85 613,36*	-65 131,52
64531000	Cotisations Retraites Encadrement	-52 940,03	*-26 632,85*	-26 307,18
64532000	Cotisations Retraites Employés	-16 237,34	*-21 192,19*	4 954,85
64540000	Cotisations ASSEDIC Employés	-29 495,40	*-29 924,55*	429,15
64540500	Cotisations ASSEDIC Encadrement	-25 442,24	*-15 937,03*	-9 505,21
64580000	Mutuelle Employés	-4 728,33	*-4 149,38*	-578,95
64580500	Mutuelle Encadrement	-2 079,35	*-1 254,89*	-824,46
64720000	Versement CE Employés	-17,24		-17,24
64750000	Médecine du travail, pharmacie	-3 938,28	*-7 088,50*	3 150,22
64800000	Autres charges de personnel	10 513,83	*4 108,52*	6 405,31
64810000	Intéressement	-1 392,72	*-21 085,73*	19 693,01
65120000	Redevance marque Jules§John	-489,57		-489,57
65160000	Redevance SACEM & SPRE	-772,83	*-1 140,44*	367,61
65400000	Pertes sur créances irrecouvrables	-60,80		-60,80
65810000	Ecarts de caisse	-2 236,82	*23,35*	-2 260,17
65811000	Ecarts - CRT	2 563,47	*-999,86*	3 563,33
65811500	Ecarts - ANCV	2 450,98	*-26,00*	2 476,98
65812000	Ecarts - Comptes Clients Débiteurs	193,23	*465,30*	-272,07
65813000	Ecarts - Espèces	-7 216,09	*-5 018,32*	-2 197,77
65814000	Ecarts - Cartes Bleues	-2 758,19	*2 521,77*	-5 279,96
65815000	Ecarts - Chèques	-2 739,69	*-648,95*	-2 090,74
65816000	Ecarts - Coffre	-2 951,26	*-576,97*	-2 374,29
65817000	Ecarts - Dépenses non justifiées	-77,49	*-579,32*	501,83

Détail - BILAN PASSIF

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022	Ecart
66150000 Intérêts cptes courants et dépôts créd.	-1 096,69		-1 096,69
67120000 Pénalités, amendes fiscales et pénales	-73,00		-73,00
67180000 Autres charges except./ opér. de gestion	-5 142,25	*-28,17*	-5 114,08
67258000 Charges div. cour. / exerc antérieur		*-10 357,18*	10 357,18
67500000 VNC éléments cédés	-17 109,78	*-7 010,49*	-10 099,29
68111000 Dotations amortis./ immo. incorporelles	-3 623,05	*-1 420,65*	-2 202,40
68112000 Dotations amortis./ immo. corporelles	-151 014,04	*-154 996,26*	3 982,22
68151000 Dotations prov. IFC	-6 944,57	*-9 347,13*	2 402,56
68710000 Dotations amortis. except. des immo.	-587,84	*-8 065,66*	7 477,82
69500000 Impôts sur les bénéfices	-197 532,00	*-260 667,00*	63 135,00
70120000 Recettes restaurants 5,5%	762 722,93	*803 020,93*	-40 298,00
70140000 Recettes restaurants 10%	2 415 168,43	*2 331 418,55*	83 749,88
70150000 Recettes restaurants 20%	28 780,34	*26 752,33*	2 028,01
70160000 Ventes 10 % repas siège	18 522,98	*14 416,06*	4 106,92
70170000 Ventes produits finis 5.5%	1 381 624,72	*1 520 843,90*	-139 219,18
70611000 Prest. Location-gérance	31 000,00	*42 000,00*	-11 000,00
70850000 Ports et frais accessoires facturés	4 830,00	*5 730,50*	-900,50
70880000 Autres produits d'activ annexes 20 %	38 621,50	*15 517,32*	23 104,18
70880020 Autres produits d'activ annexes 5,5%		*419,52*	-419,52
70880200 Autres produits d'activ annexes 20 %	42 536,83	*25 603,87*	16 932,96
70881000 Autres produits d'acti.annexes : déchets	942,50	*410,00*	532,50
70881120 Refacturation eau	2 287,03	*1 696,62*	590,41
70882600 Refacturation téléphone	718,98	*663,79*	55,19
70883300 Refacturation petit équipement	10 088,38	*19 194,77*	-9 106,39
70883310 Refacturation vaisselle	10 268,83		10 268,83
70884000 Refacturation frais de personnel Empl.	25 682,71	*23 772,31*	1 910,40
70884100 Refacturation CSP / frais pers. Empl.	307,92	*339,79*	-31,87
70884500 Refacturation frais de personnel Enc.		*37 228,50*	-37 228,50
70884600 Refacturation CSP / frais pers. Enc.		*13 532,21*	-13 532,21
70886150 Refacturation entretien technique	5 834,94	*15 952,70*	-10 117,76
70886250 Refacturation frais de déplacement	6 869,81	*1 411,64*	5 458,17
70910000 RRR /Ventes UBER DELIVEROO	-3 578,34	*-2 438,40*	-1 139,94
74000000 Subventions d'expl. (N/TVA) Employés	19 166,64	*17 999,84*	1 166,80
74006000 Sub d'expl Aide Etat Energie	38 784,00		38 784,00
75120000 Redevance marque JulesJohn	729 998,01	*431 554,60*	298 443,41
76800000 Autres produits financiers	10,00	*10,00*	
76850000 Intérêts C/C Groupe	269,46	*1 566,96*	-1 297,50
77180000 Autres produits exceptionnels/opér. gest	19 260,68	*16,63*	19 244,05
77258000 Produits sur exercices antérieurs		*32 999,42*	-32 999,42
77510000 Produits cessions éléments cédés	21 100,00	*7 666,67*	13 433,33
77880000 Produits exceptionnels divers		*42 171,00*	-42 171,00
78151000 Reprises/prov. IFC		*1 881,46*	-1 881,46
79115010 Remboursement assurance	1 840,32	*390,21*	1 450,11
79115020 Remboursement assurance (alimentaire)	21 945,25		21 945,25
79115030 Formation prise en charge FAFIH	175,00	*4 054,00*	-3 879,00
79117000 Avantages en nature Employés	24 447,53	*17 926,44*	6 521,09
79117500 Avantages en nature Encadrement	20 337,97	*11 256,86*	9 081,11
- Subventions d'investissement			
- Provivions réglementées			
TOTAL I	**750 984,51**	**940 990,57**	***-190 006,06***
AUTRES FONDS PROPRES			
- Produit des emissions de titres participatifs			
- Avances conditionnées			
TOTAL II			

Détail - BILAN PASSIF

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022	Ecart
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
- Provisions pour risques			
- Provisions pour charges	**24 876,88**	***17 932,31***	**6 944,57**
15300000 Provisions pour pensions et obligations	24 876,88	*17 932,31*	6 944,57
TOTAL III	**24 876,88**	**17 932,31**	***6 944,57***
DETTES			
Dettes financières			
- Emprunts obligataires convertibles			
- Autres emprunts obligataires			
- Emprumts auprès des étabblissements de crédit		***113,40***	**-113,40**
51120600 Edenred		*113,40*	-113,40
- Emprunts et dettes financières diverses	**150 899,21**	***10 500,00***	**140 399,21**
16500000 Dépôts-cautionnements reçus	10 500,00	*10 500,00*	
45154000 Groupe SA CRESCENDO RESTAURATION	140 399,21		140 399,21
- Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		***267 299,29***	**-267 299,29**
41910000 Clients - Avances et acptes reçus/cdes		*267 299,29*	-267 299,29
Dettes d'exploitation			
- Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**334 606,10**	***431 166,75***	**-96 560,65**
40100000 Fournisseurs - H.Groupe	281 246,27	*283 081,38*	-1 835,11
40810000 Fournisseurs - FNP	25 840,39	*96 555,96*	-70 715,57
40819010 Provision Ch.Locatives Foncières	618,00	*1 477,97*	-859,97
40819030 Provision assu. multir.dom.entr.	2 742,96		2 742,96
40819035 Provision assu. RC	704,81	*516,35*	188,46
40819060 FNP Provision eau	2 299,05	*38 962,27*	-36 663,22
40819070 Provision gaz	276,24	*5 352,62*	-5 076,38
40819080 Provision edf	20 878,38	*5 220,20*	15 658,18
- Dettes fiscales et sociales	**197 767,56**	***252 501,25***	**-54 733,69**
42200000 Comités d'entreprise, d'établissement	17,24		17,24
42700000 Personnel - Oppositions	4 076,89	*940,46*	3 136,43
42820000 Dettes provisionnées pour congés à payer	107 469,49	*99 454,56*	8 014,93
42860000 Autres charges à payer (personnel)	346,73	*12 346,37*	-11 999,64
43100000 Urssaf	30 211,15	*47 911,91*	-17 700,76
43710000 Caisse Retraite	7 874,53	*11 252,40*	-3 377,87
43720000 Caisse Prévoyance Cadre	1 810,60	*1 968,15*	-157,55
43721000 Caisse Prévoyance N/cadre	3 393,94	*3 095,20*	298,74
43722000 Mutuelle	2 334,29	*2 086,06*	248,23
43860000 Autres charges à payer (organ. sociaux)	15 115,00	*10 505,00*	4 610,00
44210000 Prélèvements à la source(impôt s/revenu)	1 747,88	*2 570,40*	-822,52
44400000 Etat - Impôts sur les bénéfices		*28 067,00*	-28 067,00
44520000 TVA due communautaire	325,86		325,86
44551000 TVA à décaisser	15 094,00	*14 706,00*	388,00
44566000 TVA déductible 20%		*9 114,84*	-9 114,84
44571100 TVA collectée 5.5%	232,21	*41,94*	190,27
44571600 TVA collectée 10%	128,72		128,72
44860000 Etat - Autres charges à payer	518,00	*3 179,00*	-2 661,00
44863300 Etat - Ch. à payer Form. Prof. Cont.		*131,93*	-131,93
44863400 Etat - Ch. à payer Eff. Const.	5 256,20	*4 955,90*	300,30
44863500 Etat - Ch. à payer Taxe Apprent	1 814,83	*174,13*	1 640,70
- Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
- Autres dettes		***2 741,98***	**-2 741,98**
46730000 Autres débiteurs ou créditeurs		*2 741,98*	-2 741,98
COMPTES DE REGULARISATION			
- Produits constatés d'avance			

Détail - BILAN PASSIF

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022	Ecart
TOTAL IV	**683 272,87**	**964 322,67**	***-281 049,80***
- Ecarts de conversion passif			
TOTAL GENERAL	**1 459 134,26**	**1 923 245,55**	***-464 111,29***
- Dont concours banquaires courants er soldes créditeurs de banqu		***113,40***	**-113,40**
51120600 Edenred		*113,40*	-113,40

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	**4 603 241,06**	***4 694 013,37***	**-90 772,31**
70120000 Recettes restaurants 5,5%	762 722,93	*803 020,93*	-40 298,00
70140000 Recettes restaurants 10%	2 415 168,43	*2 331 418,55*	83 749,88
70150000 Recettes restaurants 20%	28 780,34	*26 752,33*	2 028,01
70160000 Ventes 10 % repas siège	18 522,98	*14 416,06*	4 106,92
70170000 Ventes produits finis 5.5%	1 381 624,72	*1 520 843,90*	-139 219,18
70910000 RRR /Ventes UBER DELIVEROO	-3 578,34	*-2 438,40*	-1 139,94
- Production vendue de services	**179 989,43**	***203 473,54***	**-23 484,11**
70611000 Prest. Location-gérance	31 000,00	*42 000,00*	-11 000,00
70850000 Ports et frais accessoires facturés	4 830,00	*5 730,50*	-900,50
70880000 Autres produits d'activ annexes 20 %	38 621,50	*15 517,32*	23 104,18
70880020 Autres produits d'activ annexes 5,5%		*419,52*	-419,52
70880200 Autres produits d'activ annexes 20 %	42 536,83	*25 603,87*	16 932,96
70881000 Autres produits d'acti.annexes : déchets	942,50	*410,00*	532,50
70881120 Refacturation eau	2 287,03	*1 696,62*	590,41
70882600 Refacturation téléphone	718,98	*663,79*	55,19
70883300 Refacturation petit équipement	10 088,38	*19 194,77*	-9 106,39
70883310 Refacturation vaisselle	10 268,83		10 268,83
70884000 Refacturation frais de personnel Empl.	25 682,71	*23 772,31*	1 910,40
70884100 Refacturation CSP / frais pers. Empl.	307,92	*339,79*	-31,87
70884500 Refacturation frais de personnel Enc.		*37 228,50*	-37 228,50
70884600 Refacturation CSP / frais pers. Enc.		*13 532,21*	-13 532,21
70886150 Refacturation entretien technique	5 834,94	*15 952,70*	-10 117,76
70886250 Refacturation frais de déplacement	6 869,81	*1 411,64*	5 458,17
CHIFFRE D'AFFAIRE NET	**4 783 230,49**	**4 897 486,91**	***-114 256,42***
- Production stockée			
- Production immobilisée			
- Subventions d'exploitation	**57 950,64**	***17 999,84***	**39 950,80**
74000000 Subventions d'expl. (N/TVA) Employés	19 166,64	*17 999,84*	1 166,80
74006000 Sub d'expl Aide Etat Energie	38 784,00		38 784,00
- Reprises sur amortissements et provisoins, transfert de charges	**68 746,07**	***35 508,97***	**33 237,10**
78151000 Reprises/prov. IFC		*1 881,46*	-1 881,46
79115010 Remboursement assurance	1 840,32	*390,21*	1 450,11
79115020 Remboursement assurance (alimentaire)	21 945,25		21 945,25
79115030 Formation prise en charge FAFIH	175,00	*4 054,00*	-3 879,00
79117000 Avantages en nature Employés	24 447,53	*17 926,44*	6 521,09
79117500 Avantages en nature Encadrement	20 337,97	*11 256,86*	9 081,11
- Autres produits	**729 998,01**	***464 554,02***	**265 443,99**
75120000 Redevance marque JulesJohn	729 998,01	*431 554,60*	298 443,41
77258000 Produits sur exercices antérieurs		*32 999,42*	-32 999,42
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	**5 639 925,21**	**5 415 549,74**	***224 375,47***
CHARGES D'EXPLOITATION (2)			
- Achats de marchandises			
- Variation de stock (marchandises)	**7 318,00**	***-20 034,00***	**27 352,00**
60370000 Variation stocks m/ses Pdts finis	7 318,00	*-20 034,00*	27 352,00
- Achats de matières premières et autres approvisionnements	**1 477 399,86**	***1 495 022,04***	**-17 622,18**
60110000 Achats matières premières 5.5 %	1 375 611,32	*1 460 569,69*	-84 958,37
60111000 Provisions Alimentaires		*8 208,00*	-8 208,00
60120000 Achats matières premières 20 %	16 685,91	*20 105,23*	-3 419,32
60140000 Achats Produits finis	141 564,61	*78 402,31*	63 162,30
60260000 Achats stockés- Emballages consignés	-537,01	*31,19*	-568,20
60261000 Emballages perdus	40 883,48	*27 850,22*	13 033,26

Détail - COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022	Ecart
60910000 RRR s/achats de matières prem. et fourn.	-96 808,45	*-100 144,60*	3 336,15
- Variation de stock (matières premières et autres approvisionnem	**5 803,17**	***-18 086,36***	**23 889,53**
60310000 Variation stocks matières premières	5 888,17	*-18 001,36*	23 889,53
60360000 Variation stocks emballages	-85,00	*-85,00*	
- Autres achats et charges externes	**1 409 080,23**	***1 304 962,50***	**104 117,73**
60611000 Fournitures non stockables (EDF) 20%	237 761,15	*75 531,74*	162 229,41
60612000 Fournitures non stockables (eau) 20%	-28 207,81	*-416,80*	-27 791,01
60613000 Fournitures non stockables (gaz) 20%	4 072,79	*8 930,44*	-4 857,65
60613005 Fournitures non stockables (gaz) 7%	47,86		47,86
60615000 Carburant véhicules	34 333,43	*12 976,61*	21 356,82
60615500 Carburant véhicules 4 Places		*1 227,42*	-1 227,42
60631000 Produit d'hygiène (serviette...)	19 412,30	*18 799,76*	612,54
60632000 Achat produit d'entretien 20%	12 753,68	*12 730,64*	23,04
60633000 Achats petit équipement	54 082,40	*102 782,34*	-48 699,94
60633300 Fournitures d'entretien et de petit équ.	169,83		169,83
60634000 Gadgets, boites, sacs confiseries		*3 248,35*	-3 248,35
60635000 Achats vaisselle	22 702,12	*4 671,24*	18 030,88
60635500 Vaisselle jetable-Emballage-Serviettes	66 880,72	*62 541,42*	4 339,30
60636000 Rouleaux de caisses	1 156,40	*3 413,06*	-2 256,66
60637000 Achats vêtements de travail	5 381,75	*7 158,59*	-1 776,84
60637150 Achats vêtements de travail exo	2 809,87	*537,20*	2 272,67
60640000 Fournitures administratives	804,28	*720,45*	83,83
60650000 Fourniture informatique	691,00	*33 766,15*	-33 075,15
60681000 Achats non stockés - décoration	136,36	*136,37*	-0,01
61120000 Traitement des déchets	10 432,47	*9 900,98*	531,49
61121100 Entretien bac à graisse	883,17	*2 115,24*	-1 232,07
61130000 Interv. technique informatique	3 060,00		3 060,00
61140000 Nettoyage vêtements	8,82	*20,55*	-11,73
61150000 Frais de surveillance	2 208,49	*3 055,86*	-847,37
61160000 Assistance tech en hygiène alimentaire	10 476,27	*5 607,21*	4 869,06
61180000 Garde-meubles	1 375,00	*1 500,00*	-125,00
61320000 Locations immobilières	111 522,17	*104 504,73*	7 017,44
61320150 Locations salle	1 058,33	*350,29*	708,04
61322000 Droits d'entrée	6 000,00	*6 000,00*	
61350000 Locations mobilières	5 471,62	*24 653,39*	-19 181,77
61351000 Location véhicules	776,59	*443,00*	333,59
61353000 Location TPE	1 404,00	*1 404,00*	
61354000 Locations vêtements travail	3 765,26	*1 508,68*	2 256,58
61400000 Charges locatives	8 701,19	*7 920,00*	781,19
61421000 Charges locatives foncières	-716,64		-716,64
61520000 Entretien hottes	8 687,04	*5 162,00*	3 525,04
61522000 Désinsectisation-Dératisation	2 070,61	*1 702,67*	367,94
61523000 Contrôle (électrique,gaz,sécurité...)	3 278,76	*3 012,98*	265,78
61524000 Entretien plantes	952,32	*924,26*	28,06
61530000 Entretien nettoyage restaurants	3 303,66	*3 024,29*	279,37
61551000 Réparation matériel	30 941,73	*33 619,70*	-2 677,97
61555000 Entretien véhicule société	9 843,42	*4 240,61*	5 602,81
61559000 Petits travaux	2 935,11	*2 735,35*	199,76
61560000 Entretien caisses et logiciels	-194,84		-194,84
61561000 Maintenance matériel	17 497,33	*4 758,23*	12 739,10
61561560 Maintenance Interne	1 879,44	*432,46*	1 446,98
61610000 Assurance Dommages entreprise	2 742,96	*2 716,58*	26,38
61611000 Assurance RC	1 233,00	*516,35*	716,65
61615000 Assurance véhicule société	8 029,50	*5 102,00*	2 927,50
61620000 Assurance obligat. dommage-construction	1 291,92	*1 291,92*	
61630000 Assurance marchandises transport		*461,80*	-461,80
61700000 Etudes et recherches		*1 500,00*	-1 500,00
61810000 Documentation générale	125,00	*989,79*	-864,79

Détail - COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022	Ecart
62100000 Personnel extérieur à l'entreprise	15 470,00	*73 802,37*	-58 332,37
62200000 Rémunérations d'intermédiaires et honor.		*1 977,20*	-1 977,20
62220000 Com. s/ventes Touch chef	8 963,37	*19 656,08*	-10 692,71
62221000 Com. s/vtes LIVRAISON Uber, etc.. CM	20 853,24	*65 217,15*	-44 363,91
62261000 Honoraires commissaire aux comptes		*-4 287,12*	4 287,12
62263000 Honoraires avocat	4 545,00	*1 279,00*	3 266,00
62264000 Honoraires divers	10 652,00	*270,00*	10 382,00
62264331 Honoraires Formations	3 846,00	*2 792,74*	1 053,26
62264400 Honoraires FB Consulting culinaire	107 549,96	*94 459,98*	13 089,98
62267000 Honoraires Crescendo	111 375,07	*85 464,00*	25 911,07
62269000 Honoraires dévelopt concept et ens. JETJ	123 288,50	*134 188,25*	-10 899,75
62270000 Frais d'actes et de contentieux	486,89	*557,23*	-70,34
62280000 Refact. Frais de personnel Employés	1 447,19	*7 894,15*	-6 446,96
62280100 Refact.CSP / Frais de personnel Employés	241,61	*1 376,10*	-1 134,49
62280500 Refact. Frais de personnel Encadrement	7 573,40	*10 642,40*	-3 069,00
62280600 Refact.CSP / Frais de personnel Encadrem	2 752,36	*3 824,19*	-1 071,83
62330000 Foires et expositions	4 662,00		4 662,00
62331000 Animation locale		*635,00*	-635,00
62332000 Animation OP nationale	31 290,94	*17 286,02*	14 004,92
62332500 Animation, gadgets, pub.MKTG	75,41	*306,77*	-231,36
62341000 Cadeaux au personnel	136,19		136,19
62350000 Sponsor local	2 499,96	*1 000,00*	1 499,96
62365000 Distribution locale prospectus	507,50	*398,75*	108,75
62380000 Divers (pourboires, dons courants...)	2 720,00	*3 200,00*	-480,00
62400000 Transports de biens et du personnel		*333,33*	-333,33
62410000 Transports sur FG	127 772,05	*149 138,10*	-21 366,05
62511000 Voyages et déplacements à refacturer		*443,96*	-443,96
62512400 Voyages et déplac. Co-voiturage	320,32	*2 914,82*	-2 594,50
62512500 Restaurant	5 728,72	*3 429,84*	2 298,88
62512550 Pdj	497,89	*407,90*	89,99
62512600 Hôtel	43 036,38	*10 125,46*	32 910,92
62513000 Train	2 141,31	*1 034,70*	1 106,61
62514000 Avion	1 466,06	*373,81*	1 092,25
62515000 Taxi	696,94	*335,87*	361,07
62516000 Péage	13 562,18	*3 687,07*	9 875,11
62517000 Parking	980,85	*203,45*	777,40
62518000 Indemnités kilométriques	1 200,00	*169,60*	1 030,40
62570000 Réceptions	717,70	*411,00*	306,70
62600000 Frais téléphone-fax	4 805,50	*4 205,05*	600,45
62610000 Frais réseau informatique		*314,04*	-314,04
62620000 Frais postaux	31,09		31,09
62750000 Services bancaires	974,28	*1 275,07*	-300,79
62751000 Frais cartes de crédit	6 375,56	*5 954,48*	421,08
62752000 Frais CRT	5 874,98	*2 429,67*	3 445,31
62753000 Frais ANCV	1 203,44	*1 022,27*	181,17
62753500 Frais titres dématérialisés CRT	1 502,72	*3 938,94*	-2 436,22
62754000 Frais traitement ANCV/CRT	582,71	*705,82*	-123,11
62780000 Autres frais et commissions/prest. serv.		*63,17*	-63,17
62810000 Concours divers (cotisations...)	32 641,13	*174,92*	32 466,21
- Impôts, taxes et versements assimilés	**56 295,38**	***59 914,08***	**-3 618,70**
63330000 Particip. formation continue (organ.)	-8 340,48	*-6 572,30*	-1 768,18
63330090 Particip. form. cont. Employés	12 476,59	*11 616,39*	860,20
63330590 Particip. form. cont. Encadrement	10 445,52	*6 216,26*	4 229,26
63340000 Particip. effort construction Employés	2 827,33	*3 207,63*	-380,30
63340500 Particip. effort construction Encadremen	2 428,87	*1 748,27*	680,60
63350000 Vers. libé/taxe apprent. Employés	4 950,43	*4 846,96*	103,47
63350500 Vers. libé/taxe apprent. Encadrement	4 302,12	*2 641,82*	1 660,30
63511000 CFE (Contribution Foncière Entreprises)	8 263,00	*7 472,00*	791,00
63511500 CVAE (Contri.Valeur Ajoutée Entreprises)	6 316,00	*11 329,00*	-5 013,00

Détail - COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022	Ecart
63512000 Taxe Foncière	5 332,00	*5 229,00*	103,00
63513000 Taxe locale sur publicité Extérieure	1 113,00	*1 113,00*	
63514000 Taxes sur les véhicules des sociétés	1 200,00	*1 976,86*	-776,86
63540000 Droits d'enregistrement et de timbre	371,00		371,00
63780000 Taxes diverses	4 610,00	*9 089,19*	-4 479,19
- Salaires et traitements	**1 406 868,92**	***1 123 589,81***	**283 279,11**
64110000 Salaires Employés	718 816,37	*687 544,96*	31 271,41
64110500 Salaires Encadrement	626 485,49	*375 307,74*	251 177,75
64120000 Congés payés Employés	5 664,56	*-15 277,55*	20 942,11
64120500 Congés payés Encadrement	2 350,37	*28 946,67*	-26 596,30
64140000 Idemn & avantages div Employés	24 447,53	*17 926,44*	6 521,09
64140500 Idemn & avantages div Encadrement	20 337,97	*11 256,86*	9 081,11
64141000 Idemn & blanch & transp Employés	6 665,06	*4 682,24*	1 982,82
64141500 Indemnités rupture Employés	2 101,57	*4 470,23*	-2 368,66
64141550 Indemnités rupture Encadrement		*1 391,94*	-1 391,94
64160000 Primes		*7 340,28*	-7 340,28
- Charges sociales	**334 597,00**	***287 750,30***	**46 846,70**
64510000 Cotisations à l'URSSAF Employés	58 095,02	*78 980,34*	-20 885,32
64510500 Cotisations à l'URSSAF Encadrement	150 744,88	*85 613,36*	65 131,52
64531000 Cotisations Retraites Encadrement	52 940,03	*26 632,85*	26 307,18
64532000 Cotisations Retraites Employés	16 237,34	*21 192,19*	-4 954,85
64540000 Cotisations ASSEDIC Employés	29 495,40	*29 924,55*	-429,15
64540500 Cotisations ASSEDIC Encadrement	25 442,24	*15 937,03*	9 505,21
64580000 Mutuelle Employés	4 728,33	*4 149,38*	578,95
64580500 Mutuelle Encadrement	2 079,35	*1 254,89*	824,46
64720000 Versement CE Employés	17,24		17,24
64750000 Médecine du travail, pharmacie	3 938,28	*7 088,50*	-3 150,22
64800000 Autres charges de personnel	-10 513,83	*-4 108,52*	-6 405,31
64810000 Intéressement	1 392,72	*21 085,73*	-19 693,01
Dotations aux amortissements et dépréciations			
- Dotations aux amortissements sur immobilisations	**154 637,09**	***156 416,91***	**-1 779,82**
68111000 Dotations amortis./ immo. incorporelles	3 623,05	*1 420,65*	2 202,40
68112000 Dotations amortis./ immo. corporelles	151 014,04	*154 996,26*	-3 982,22
- Dotations aux dépréciations sur immobilisations			
- Dotations aux dépréciations sur actif circulant			
- Dotations pour risques et charges	**6 944,57**	***9 347,13***	**-2 402,56**
68151000 Dotations prov. IFC	6 944,57	*9 347,13*	-2 402,56
- Autres charges	**14 095,06**	***16 336,62***	**-2 241,56**
65120000 Redevance marque Jules§John	489,57		489,57
65160000 Redevance SACEM & SPRE	772,83	*1 140,44*	-367,61
65400000 Pertes sur créances irrecouvrables	60,80		60,80
65810000 Ecarts de caisse	2 236,82	*-23,35*	2 260,17
65811000 Ecarts - CRT	-2 563,47	*999,86*	-3 563,33
65811500 Ecarts - ANCV	-2 450,98	*26,00*	-2 476,98
65812000 Ecarts - Comptes Clients Débiteurs	-193,23	*-465,30*	272,07
65813000 Ecarts - Espèces	7 216,09	*5 018,32*	2 197,77
65814000 Ecarts - Cartes Bleues	2 758,19	*-2 521,77*	5 279,96
65815000 Ecarts - Chèques	2 739,69	*648,95*	2 090,74
65816000 Ecarts - Coffre	2 951,26	*576,97*	2 374,29
65817000 Ecarts - Dépenses non justifiées	77,49	*579,32*	-501,83
67258000 Charges div. cour. / exerc antérieur		*10 357,18*	-10 357,18
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	**4 873 039,28**	**4 415 219,03**	***457 820,25***
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**766 885,93**	**1 000 330,71**	***-233 444,78***

Détail - COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022	Ecart
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 immo			
- Autres intérêts et produits assimilés	**279,46**	***1 576,96***	**-1 297,50**
76800000 Autres produits financiers	10,00	*10,00*	
76850000 Intérêts C/C Groupe	269,46	*1 566,96*	-1 297,50
- Reprise sur dépréciations et provisions, transferts de charges			
- Différences positives de change			
- Produits nets sur cessions de valeurs modilières de placement			
TOTAL V	**279,46**	**1 576,96**	***-1 297,50***
CHARGES FINANCIERES			
- Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
- Intérêts et charges assimilées	**1 096,69**		**1 096,69**
66150000 Intérêts cptes courants et dépôts créd.	1 096,69		1 096,69
- Différences négatives de change			
- Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL VI	**1 096,69**		***1 096,69***
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
- Sur opérations de gestion	**19 260,68**	***16,63***	**19 244,05**
77180000 Autres produits exceptionnels/opér. gest	19 260,68	*16,63*	19 244,05
- Sur opérations en capital	**21 100,00**	***49 837,67***	**-28 737,67**
77510000 Produits cessions éléments cédés	21 100,00	*7 666,67*	13 433,33
77880000 Produits exceptionnels divers		*42 171,00*	-42 171,00
- Reprises sur provisions et transfert de charges			
TOTAL VII	**40 360,68**	**49 854,30**	***-9 493,62***
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
- Sur opérations de gestion	**5 215,25**	***28,17***	**5 187,08**
67120000 Pénalités, amendes fiscales et pénales	73,00		73,00
67180000 Autres charges except./ opér. de gestion	5 142,25	*28,17*	5 114,08
- Sur opérations en capital	**17 109,78**	***7 010,49***	**10 099,29**
67500000 VNC éléments cédés	17 109,78	*7 010,49*	10 099,29
- Dotations aux amortissements et provisions	**587,84**	***8 065,66***	**-7 477,82**
68710000 Dotations amortis. except. des immo.	587,84	*8 065,66*	-7 477,82
TOTAL VIII	**22 912,87**	**15 104,32**	***7 808,55***
- Participation des salariés aux résultats de l'entreprise IX			
- Impôts sur les bénéfices X	**197 532,00**	***260 667,00***	**-63 135,00**
69500000 Impôts sur les bénéfices	197 532,00	*260 667,00*	-63 135,00
TOTAL PRODUITS (I + III + V + VII)	**5 680 565,35**	**5 466 981,00**	***213 584,35***
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	**5 094 580,84**	**4 690 990,35**	***403 590,49***
BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	**585 984,51**	**775 990,65**	***-190 006,14***

BCDREST
0 Agropole
47931 AGEN
0553772850

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

BCDREST

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

IMMOBILISATIONS	Montant début exercice	Augmentations acquisitions	Diminutions cessions	Montant fin exercice
Fonds commercial	22 428			22 428
Autres immobilisations incorporelles	24 769	9 500		34 269
Terrains				
Constructions	961 977	3 575	400	965 152
Inst. techniques et outillage industriel	574 728	37 595	12 482	599 842
Inst. générales, agencements et divers	63 749			63 749
Matériel de transport	169 071	24 189	24 092	169 168
Autres immobilisations corporelles	48 377	95 041	3 060	140 359
Immobilisations financières	7 546			7 546
TOTAL GÉNÉRAL	**1 872 645**	**169 900**	**40 034**	**2 002 513**

AMORTISSEMENTS	Montant début exercice	Augmentations acquisitions	Diminutions cessions	Montant fin exercice
Immobilisations incorporelles	21 476	3 623		25 099
Terrains				
Constructions	593 359	67 900	19	661 240
Inst. techniques et outillage industriel	481 800	37 096	12 275	506 621
Inst. générales, agencements et divers	63 749			63 749
Matériel de transport	63 816	42 397	6 982	99 231
Autres immobilisations corporelles	27 856	3 621		31 477
TOTAL GÉNÉRAL	**1 252 056**	**154 637**	**19 276**	**1 387 418**

© Sage

Variation Détaillée des Stocks et des En-Cours

BCDREST

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

RUBRIQUES	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Stocks revendus en l'état				
Marchandises	3 163	3 163		
Approvisionnement				
Stocks approvisionnement				
Matières premières	90 038	95 841		5 803
Autres approvisionnements				
TOTAL I	**93 200**	**99 004**		**5 803**
Production				
Produits intermédiaires	62 434	69 752		7 318
Produits finis				
Produits résiduels				
TOTAL II	**62 434**	**69 752**		**7 318**
Production en cours				
Produits				
Travaux				
Études				
Prestations de services				
TOTAL III				
PRODUCTION STOCKEE (ou déstockage de production) II + III				**7 318**

© Sage

Charges et Produits Constatés d'Avance

BCDREST

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

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	135 679	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	**135 679**	

© Sage

Composition du Capital Social

BCDREST

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

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	1500	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	1500	100

© Sage

Tableau de variation des capitaux propres

BCDREST

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

	Solde Initial	Augmentation	Diminution	Solde Final
Capital social	150 000			150 000
Primes liées au capital social				
Écart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	15 000			15 000
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Ecart d'équivalence				
Report à nouveau	(0)			
Résultat de l'exercice	775 991	585 985	775 991	585 985
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées	17 932	6 945		24 877
TOTAL	**958 923**	**592 929**	**775 991**	**775 861**

© Sage

Identité des Sociétés Mères Consolidant les Comptes de la Société

BCDREST

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

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

BCDREST

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

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Provisions pour litiges				
Prov. pour garant. données aux clients				
Prov. pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Prov. pour pensions et obligat. simil.	17 932	6 945		24 877
Provisions pour impôts				
Prov. pour renouvellement des immo.				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres prov. pour risques et charges				
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	**17 932**	**6 945**		**24 877**
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	5 003			5 003
Autres provisions pour dépréciation				
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	**5 003**			**5 003**
TOTAL GÉNÉRAL	**22 935**	**6 945**		**29 880**

© Sage

Charges à Payer

BCDREST

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

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	53 360
Dettes fiscales et sociales	130 520
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	
TOTAL	**183 880**

© Sage

État des Échéances des Créances et Dettes

BCDREST

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

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	7 546		7 546
TOTAL de l'actif immobilisé :	**7 546**		**7 546**
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	7 231		7 231
Autres créances clients	325 470	325 470	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	13 105	13 105	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 378	3 378	
État - Impôts sur les bénéfices	65 056	65 056	
État - Taxe sur la valeur ajoutée	26 927	26 927	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés	28 990	28 990	
État - Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	33 062	33 062	
TOTAL de l'actif circulant :	**503 220**	**495 989**	**7 231**
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	135 679	135 679	
TOTAL GÉNÉRAL	**646 445**	**631 668**	**14 777**

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	10 500		10 500	
Fournisseurs et comptes rattachés	334 606	334 606		
Personnel et comptes rattachés	111 910	111 910		
Sécurité sociale et autres organismes	60 740	60 740		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	15 781	15 781		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	9 337	9 337		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	140 399	140 399		
Autres dettes				
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GÉNÉRAL	**683 273**	**672 773**	**10 500**	

© Sage

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 17.00

Répartition du Chiffre d'Affaires

	Montant 31/12/2023	Ratio En %
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	**4 783 230.49**	
Production vendue de biens	4 603 241.06	96,24
7012000 Recettes restaurants 5,5%	762 722.93	15,95
7014000 Recettes restaurants 10%	2 415 168.43	50,49
7015000 Recettes restaurants 20%	28 780.34	0,60
7016000 Ventes 10 % repas siÞge	18 522.98	0,39
7017000 Ventes produits finis 5.5%	1 381 624.72	28,88
7091000 RRR /Ventes UBER DELIVEROO	-3 578.34	-0,07
Production vendue de services	179 989.43	3,76
7061100 Prest. Location-gÚrance	31 000.00	0,65
7085000 Ports et frais accessoires fac	4 830.00	0,10
7088000 Autres produits d'activ annexe	38 621.50	0,81
7088020 Autres produits d'activ annex	42 536.83	0,89
7088100 Autres produits d'acti.annexes	942.50	0,02
7088112 Refacturation eau	2 287.03	0,05
7088260 Refacturation tÚlÚphone	718.98	0,02
7088330 Refacturation Maintenance Inte	10 088.38	0,21
7088331 Refacturation vaisselle	10 268.83	0,21
7088400 Refacturation frais de personn	25 682.71	0,54
7088410 Refacturation CSP / frais pers	307.92	0,01
7088615 Refacturation maintenance inte	5 834.94	0,12
7088625 Refacturation frais de dÚplace	6 869.81	0,14

Effectif Moyen

BCDREST

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

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres		
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	47	
Ouvriers		
TOTAL	47	

© Sage

Détail des Transferts de Charges

BCDREST

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

NATURE	Montant
Remboursement Assurance	23 786
Avantages en Nature	44 786
Formation FAFIH	175
TOTAL	**68 746**

© Sage

Détail des Produits Financiers et Charges Financières

BCDREST

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

PRODUITS FINANCIERS	Montant	Imputé au compte
Intêrets Compte Courant	269	
TOTAL	**269**	

CHARGES FINANCIERES	Montant	Imputé au compte
Intêret Compte courants	(1 097)	
TOTAL	**(1 097)**	

© Sage

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.

BCDREST
Société par Actions Simplifiée
Au capital de 150 000€
Siège social : Agropole 47310 ESTILLAC
RCS Agen n° 792429185

PROCES VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 21 MAI 2024

L'an deux mille vingt-quatre, le vingt et un mai, à 8 heures,

Les actionnaires de la SAS BCDREST, Société par actions simplifiée au capital de 150 000 €uros, divisé en 1500 actions de 100 €uros chacune se sont réunis à Agropole 47310 ESTILLAC, sur convocation faite par le Président.

Une feuille de présence est signée en entrant en séance, laquelle permet de constater que sont présents :

- Monsieur BENTO MIRANDA Jorge Manuel, dit Georges JULIO
  Propriétaire de 150 actions

- Monsieur MONTIEL Jean-Marc
  Propriétaire de 1 action

- SAS CRESCENDO RESTAURATION
  Propriétaire de 1349 actions

Le Président constate que les associés présents et représentés réunissent plus du quart du capital, et que l'assemblée peut valablement délibérer.

Le Président met à la disposition des associés :

- les statuts de la Société.

Pour être soumis à l'assemblée est également déposé :

- le texte des résolutions proposées à l'assemblée.

Le Président déclare que les actionnaires ont eu la faculté d'exercer, préalablement à la réunion, leur droit de communication, selon les dispositions du Code de Commerce.

Le Président rappelle ensuite que l'assemblée est appelée à statuer sur l'ordre du jour suivant :

- Rapport du Président sur l'exercice clos le 31 décembre 2023 ;
- Approbation des comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2023 et quitus au Président ;
- Conventions visées aux articles L.225-38 et suivants du Code de commerce ; approbation de ces conventions ;
- Affectation du résultat ;
- Renouvellement du mandat de directeur général
- Questions diverses
- Pouvoirs

Le Président donne lecture du rapport de gestion.

Puis, le Président ouvre la discussion.

Après discussion entre les associés, les résolutions suivantes sont successivement mises aux voix.

PREMIERE RESOLUTION – APPROBATION DES COMPTES

L'assemblée générale, après avoir entendu la lecture du rapport du Président, approuve les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2023 tels qu'ils ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et se soldant par un bénéfice de 585 985 €.

En conséquence, l'assemblée générale donne au Président quitus entier et sans réserve de l'exécution de son mandat pour ledit exercice.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

DEUXIEME RESOLUTION – CONVENTIONS DES ARTICLES L.227-10 ET SUIVANTS DU CODE DE COMMERCE

L'assemblée générale approuve les nouvelles conventions qui y sont mentionnées ainsi que les conventions de cette nature conclues au cours d'exercices précédents qui se sont poursuivies sur ledit exercice.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

TROISIEME RESOLUTION – AFFECTATION DU RESULTAT

Sur proposition du Président constatant que les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023 font apparaitre un résultat net bénéficiaire de 585 985 €uros, l'Assemblée Générale décide d'affecter le résultat de la manière suivante :

RESULTAT DE L'EXERCICE

Bénéfice	585 985 €
Report à nouveau	0 €
TOTAL	585 985 €

AFFECTATION

Au report à nouveau :	0 €
Aux dividendes :	585 985 €
TOTAL :	585 985 €

Soit un dividende unitaire à répartir de 390,66 € par action.

Le montant des dividendes distribués éligibles à l'abattement de 40 % est de : 585 985 €.

En application de l'article 243 bis du CGI, il est précisé que le montant des dividendes distribués aux personnes physiques bénéficiaires de l'abattement de 40% est de : 58 990 €.

Le montant des dividendes distribués aux personnes non bénéficiaires de cet abattement est de :526 995 €.

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 de l'exercice précédent :

- Exercice clos au 31/12/2020 : dividende brut de 611,58 € par action
- Exercice clos au 31/12/2021 : dividende brut de 456,44 Euros par action
- Exercice clos au 31/12/2022 : dividende brut de 517,32 € par action.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

QUATRIEME RESOLUTION - RENOUVELLEMENT DU DIRECTEUR GENERAL

L'Assemblée générale reconduit aux fonctions de directeur général Monsieur BENTO MIRANDA Jorge Manuel, dit Georges JULIO pour une durée d'une année qui prendra fin à l'issue de l'assemblée générale ordinaire annuelle appelée à statuer sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2024.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

CINQUIEME RESOLUTION - POUVOIRS

L'Assemblée donne tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait du procès-verbal de la présente Assemblée, pour accomplir toutes les formalités nécessaires.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui, après lecture, a été signé par le Président et un actionnaire.

Le Président

Jorge Manuel BENTO MIRANDA

Certifié conforme à l'original