

Bordereau attestant l'exactitude des informations - AGEN - 4701 - Documents comptables (B-S) -
Dépôt le 27/01/2026 - 362 - 2020 B 00251 - 882 558 091 - BOEREST

*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 incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions,brevets et droits similaires	259,80	79,02	180,78	
Fonds commercial	10 000,00		10 000,00	10 000,00
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	401 750,61	230 010,65	171 739,96	18 276,07
Installations techniques, matériels. et outillages industriels	190 449,27	65 292,45	125 156,82	8 013,14
Autres immobilisations corporelles	153 519,53	15 604,27	137 915,26	261,95
Immobilisations en cours				1 569,20
Avances et acomptes				
Immobilisations financiers				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL II	755 979,21	310 986,39	444 992,82	38 120,36
ACTIF CIRCULANT				
Stock et en-cours				
Matières premières, approvisionnements	10 860,79		10 860,79	8 506,71
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	2 834,97		2 834,97	12 280,12
Créances				
Créances clients et comptes rattachés	9 284,89		9 284,89	13 142,51
Autres créances	22 455,50		22 455,50	7 076,33
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
<i>dont actions propres</i>				
Disponibilités	29 880,11		29 880,11	8 265,49
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	-229,10		-229,10	
TOTAL II	75 087,16		75 087,16	49 271,16
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	831 066,37	310 986,39	520 079,98	87 391,52

BILAN PASSIF

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	25 000,00	25 000,00
dont versé		
25 000,00		
Primes d'émission, de fusion, d'apport..		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-519 375,89	-403 318,37
Résultat net de l'exercice (bénéfice ou perte)	-191 909,69	-116 057,52
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL I	-686 285,58	-494 375,89
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL II		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	10 306,22	14 832,27
TOTAL III	10 306,22	14 832,27
DETTES		
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses	1 001 708,73	457 242,90
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	76 103,20	32 230,65
Dettes fiscales et sociales	109 309,39	77 296,76
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	8 938,02	164,83
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
TOTAL IV	1 196 059,34	566 935,14
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	520 079,98	87 391,52
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		

COMPTE DE RESULTAT

	France	Exportation	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens			1 026 295,79	545 277,32
Production vendue de services			19 683,26	7 003,10
CHIFFRE D'AFFAIRE NET			1 045 979,05	552 280,42
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			25 669,98	11 090,19
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			31 303,19	11 794,38
Autres produits				7 869,49
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)			1 102 952,22	583 034,48
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			321 650,44	174 452,02
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			-2 354,08	-2 358,57
Autres achats et charges externes			278 337,36	151 474,21
Impôts, taxes et versements assimilés			13 800,19	10 298,66
Salaires et traitements			497 728,53	248 909,18
Charges sociales			79 172,90	44 732,91
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			65 219,22	90 404,17
Dotations aux dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux dépréciations sur actif circulant				
Dotations pour risques et charges				
Autres charges			35 245,89	5 121,15
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)			1 288 800,45	723 033,73
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			-185 848,23	-139 999,25
QUOTES-PARTS DE RESULTAT 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				20,00
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprise sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL V				20,00
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			7 492,91	4 700,07
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			7 492,91	4 700,07
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion			45,44	90,10
Sur opérations en capital			7 103,92	28 537,00
Reprises sur provisions et transfert de charges				
TOTAL VII			7 149,36	28 627,10
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion			114,35	5,30
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements et provisions			5 603,56	
TOTAL VIII			5 717,91	5,30
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise IX				
Impôts sur les bénéfices X				
TOTAL PRODUITS (I + III + V + VII)			1 110 101,58	611 681,58
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)			1 302 011,27	727 739,10
BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)			-191 909,69	-116 057,52

Détail - BILAN ACTIF

Page 5

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022	Ecart
ACTIF IMMOBILISE			
- Capital souscrit non appelé			
Immobilisations incorporelles			
- Frais d'établissement			
- Frais de développement			
- Concessions,brevets et droits similaires	180,78		180,78
20510000 Concessions,brevets,licences,marques,...	259,80		259,80
28051000 Amortissements concessions & droits simi	-79,02		-79,02
- Fonds commercial	10 000,00	10 000,00	
20700000 Fonds commercial	10 000,00	10 000,00	
- Autres immobilisations incorporelles			
- Avances et acomptes immobilisations incorporelles			
Immobilisations corporelles			
- Terrains			
- Constructions	171 739,96	18 276,07	153 463,89
21450000 Instal agence, aménagement construction	401 750,61	219 312,85	182 437,76
28145000 Amortissements construct./sols d'autrui	-230 010,65	-201 036,78	-28 973,87
- Installations techniques, matériels. et outillages industriels	125 156,82	8 013,14	117 143,68
21500000 Installations techn,mat. et outil. ind.	190 449,27	52 293,38	138 155,89
28150000 Amortissements instal.techn,mat.& outil.	-65 292,45	-44 280,24	-21 012,21
- Autres immobilisations corporelles	137 915,26	261,95	137 653,31
21810000 Installations gales, agenc. et divers	137 783,40	1 014,30	136 769,10
21830000 Matériel de bureau et matériel informat.	15 736,13	1 095,00	14 641,13
28181000 Amortissements instal.gales,agenc.,amén.	-12 694,84	-929,78	-11 765,06
28183000 Amortissements mat bureau et informatique	-2 909,43	-917,57	-1 991,86
- Immobilisations en cours		1 569,20	-1 569,20
23100000 Immobilisations corporelles en cours		1 569,20	-1 569,20
- Avances et acomptes			
Immobilisations financières			
- Participations par mise en équivalence			
- Autres participations			
- Créances rattachées à des participations			
- Autres titres immobilisés			
- Prêts			
- Autres immobilisations financières			
TOTAL II	444 992,82	38 120,36	406 872,46
ACTIF CIRCULANT			
Stock et en-cours			
- Matières premières, approvisionnements	10 860,79	8 506,71	2 354,08
31000000 Matières premières (et fournitures)	10 328,69	8 506,71	1 821,98
31600000 Emballages	532,10		532,10
- En cours de production de biens			
- En cours de production de services			
- Produits intermédiaires et finis			
- Marchandises			
- Avances et acomptes versés sur commandes	2 834,97	12 280,12	-9 445,15
40910000 Fournisseurs - Av. et acptes versés/cdes	2 834,97	12 280,12	-9 445,15
Créances			
- Créances clients et comptes rattachés	9 284,89	13 142,51	-3 857,62
41100000 Clients - Hors Groupe	9 284,89	13 142,51	-3 857,62
- Autres créances	22 455,50	7 076,33	15 379,17
40980000 Rabais, remises, ristournes à obtenir	1 285,23	676,58	608,65
40981000 Fournisseurs - Avoir à recevoir	6 164,70	18,18	6 146,52
42500000 Personnel - Acomptes s/salaire	2 061,06	960,99	1 100,07
42520000 Personnel. - comptes débiteurs	838,95	230,61	608,34
43870000 Org Soc. Produits à recevoir		2 920,40	-2 920,40

Détail - BILAN ACTIF

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022	Ecart
44562000 TVA déductible / Immobilisations	1 906,39	73,32	1 833,07
44567000 Crédit de TVA à reporter		727,00	-727,00
44571600 TVA collectée 10%	47,48		47,48
44580000 TVA sur encaissement 20%	364,74	404,11	-39,37
44586000 TVA / Factures non parvenues	2 023,95	980,14	1 043,81
44870000 Etat - Produits à recevoir	7 763,00	85,00	7 678,00
- Capital souscrit et appelé, non versé			
Divers			
- Valeurs mobilières de placement			
- Disponibilités	29 880,11	8 265,49	21 614,62
51120100 ANCV à l'encaissement	3 522,00		3 522,00
51120200 CRT à l'encaissement	1 089,25	636,32	452,93
51120300 Espece à encaisser	1 130,00		1 130,00
51120400 Natixis - Apetiz		9,30	-9,30
51120600 Edenred	25,00		25,00
51210485 C.Epargne Aquit. BOEREST	22 240,34	6 023,87	16 216,47
53000000 Caisse	1 873,52	1 596,00	277,52
COMPTES DE REGULARISATION			
- Charges constatées d'avance	-229,10		-229,10
48600000 Charges constatées d'avance	-229,10		-229,10
TOTAL II	75 087,16	49 271,16	25 816,00
- Charges à répartir sur plusieurs exercices			
- Prime de remboursement des obligations			
- Ecart de conversion actif			
TOTAL GENERAL	520 079,98	87 391,52	432 688,46

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022	Ecart
CAPITAUX PROPRES			
- Capital social ou individuel	25 000,00	25 000,00	
10130000 Capital souscrit - appelé, versé	25 000,00	25 000,00	
- Primes d'émission, de fusion, d'apport..			
- Ecart de réévaluation			
Réserves			
- Réserve légale			
- Réserves statutaires ou contractuelles			
- Réserves réglementées			
- Autres réserves			
- Report à nouveau	-519 375,89	-403 318,37	-116 057,52
11900000 Report à nouveau (solde débiteur)	-519 375,89	-403 318,37	-116 057,52
- Résultat net de l'exercice (bénéfice ou perte)	-191 909,69	-116 057,52	-75 852,17
60110000 Achats matières premières 5.5 %	-321 912,66	-188 232,13	-133 680,53
60110070 Achats matières premières 10 %		-153,64	153,64
60120000 Achats matières premières 20 %	-30 809,37	-9 774,07	-21 035,30
60260000 Achats stockés- Emballages consignés	-685,70	170,01	-855,71
60310000 Variation stocks matières premières	1 821,98	2 613,57	-791,59
60360000 Variation stocks emballages	532,10	-255,00	787,10
60611000 Fournitures non stockables (EDF) 20%	-89 309,88	-22 682,22	-66 627,66
60612000 Fournitures non stockables (eau) 20%	-4 401,77	-2 586,62	-1 815,15
60613000 Fournitures non stockables (gaz) 20%	-79,92		-79,92
60615000 Carburant véhicules	-136,88		-136,88
60631000 Produit d'hygiène (serviette...)	-5 613,14	-3 109,46	-2 503,68
60632000 Achat produit d'entretien 20%	-6 245,05	-5 037,50	-1 207,55
60633000 Achats petit équipement	-9 521,57	-5 409,36	-4 112,21
60634000 Gadgets, boîtes, sacs confiseries	-132,00	-120,00	-12,00
60635000 Achats vaisselle	-3 181,56	-905,34	-2 276,22
60635500 Vaisselle jetable-Emballage-Serviettes	-2 522,95	-963,40	-1 559,55
60636000 Rouleaux de caisses	-237,10	-125,50	-111,60
60637000 Achats vêtements de travail	-4 441,65	-1 876,68	-2 564,97
60637150 Achats vêtements de travail exo	-1 632,49	-1 010,20	-622,29
60640000 Fournitures administratives	-142,81	-17,06	-125,75
60650000 Fourniture informatique	-150,64	-1 186,34	1 035,70
60681000 Achats non stockés - décoration	-631,99	-112,92	-519,07
60910000 RRR s/achats de matières prem. et fourn.	31 757,29	23 537,81	8 219,48
61120000 Traitement des déchets	-1 780,00	-2 172,08	392,08
61121100 Entretien bac à graisse	-861,60		-861,60
61160000 Assistance tech en hygiène alimentaire	-1 487,57	-800,25	-687,32
61320000 Locations immobilières	-61 115,64	-57 999,96	-3 115,68
61351000 Location véhicules	-216,66		-216,66
61400000 Charges locatives	-6 050,82	-7 116,00	1 065,18
61421000 Charges locatives foncières	-8 612,00	-7 998,00	-614,00
61520000 Entretien hottes	-898,00	-1 000,00	102,00
61522000 Désinsectisation-Dératisation	-1 273,78	-406,00	-867,78
61523000 Contrôle (électrique,gaz,sécurité...)	-489,84	-684,33	194,49
61524000 Entretien plantes	-1 543,01		-1 543,01
61530000 Entretien nettoyage restaurants	-806,43	-1 714,98	908,55
61551000 Réparation matériel	-6 067,54	-2 333,66	-3 733,88
61559000 Petits travaux	-277,88	-379,25	101,37
61560000 Entretien caisses et logiciels	-83,34	-202,31	118,97
61561000 Maintenance matériel		-164,72	164,72
61561560 Maintenance Interne	-2 240,00	-9 106,45	6 866,45
61610000 Assurance Dommages entreprise	-521,28	-516,24	-5,04
61611000 Assurance RC	-322,63	-88,50	-234,13
62263000 Honoraires avocat	-805,00	-789,00	-16,00

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022	Ecart
62264331 Honoraires Formations	-6 663,23		-6 663,23
62267000 Honoraires Crescendo	-20 416,21	-6 408,00	-14 008,21
62270000 Frais d'actes et de contentieux	-457,47	-198,60	-258,87
62280000 Refact. Frais de personnel Employés	-2 233,16	-84,24	-2 148,92
62280100 Refact.CSP / Frais de personnel Employés	-405,56	-14,76	-390,80
62280500 Refact. Frais de personnel Encadrement	-300,00		-300,00
62280600 Refact.CSP / Frais de personnel Encadrem	-109,47		-109,47
62331000 Animation locale	-1 709,61	-612,58	-1 097,03
62332000 Animation OP nationale	-8 669,40	-953,75	-7 715,65
62332500 Animation, gadgets, pub.MKTG	-428,23	-200,98	-227,25
62340000 Cadeaux à la clientèle	-3,82	-243,64	239,82
62341000 Cadeaux au personnel	-739,30	-341,15	-398,15
62380000 Divers (pourboires, dons courants...)		-10,00	10,00
62410000 Transports sur FG	-304,08	-607,34	303,26
62512400 Voyages et déplac. Co-voiturage	-1 431,41		-1 431,41
62512500 Restaurant	-1 620,17		-1 620,17
62512550 Pdj	-163,76		-163,76
62512600 Hôtel	-2 145,40		-2 145,40
62513000 Train	-21,40		-21,40
62516000 Péage	-271,50		-271,50
62518000 Indemnités kilométriques	-1 082,24		-1 082,24
62570000 Réceptions		-0,95	0,95
62600000 Frais téléphone-fax	-432,16	-660,00	227,84
62620000 Frais postaux	-14,34	-56,90	42,56
62750000 Services bancaires	-346,92	-218,40	-128,52
62751000 Frais cartes de crédit	-2 209,41	-1 092,67	-1 116,74
62752000 Frais CRT	-1 450,75	-468,37	-982,38
62753000 Frais ANCV	-602,84	-284,16	-318,68
62753500 Frais titres dématérialisés CRT	-62,50	-272,38	209,88
62754000 Frais traitement ANCV/CRT	-208,60	-131,01	-77,59
63330000 Particip. formation continue (organ.)	2 769,23	1 380,63	1 388,60
63330090 Particip. form. cont. Employés	-5 803,08	-2 531,88	-3 271,20
63330590 Particip. form. cont. Encadrement	-804,73	-498,94	-305,79
63340000 Particip. effort construction Employés	-1 339,95		-1 339,95
63340500 Particip. effort construction Encadremen	-196,68		-196,68
63350000 Vers. libé/taxe apprent. Employés	-2 660,27	-1 348,47	-1 311,80
63350500 Vers. libé/taxe apprent. Encadrement	-402,71	-295,00	-107,71
63511000 CFE (Contribution Foncière Entreprises)	-5 295,00	-5 169,00	-126,00
63511500 CVAE (Contri.Valeur Ajoutée Entreprises)	-67,00	-1 836,00	1 769,00
64110000 Salaires Employés	-387 055,15	-189 961,36	-197 093,79
64110500 Salaires Encadrement	-59 896,21	-42 273,00	-17 623,21
64120000 Congés payés Employés	-14 335,91	-2 857,83	-11 478,08
64120500 Congés payés Encadrement	-4 873,80	-2 394,06	-2 479,74
64140000 Idemn & avantages div Employés	-18 442,83	-8 350,09	-10 092,74
64140500 Idemn & avantages div Encadrement	-1 686,46	-1 110,80	-575,66
64141000 Idemn & blanch & transp Employés	-2 217,99	-1 515,81	-702,18
64141200 Idemn Chomage partiel COVID Employés	-8 990,71	-7,57	-8 983,14
64160000 Primes	-229,47	-438,66	209,19
64510000 Cotisations à l'URSSAF Employés	-25 202,00	-14 380,60	-10 821,40
64510500 Cotisations à l'URSSAF Encadrement	-12 589,65	-10 035,60	-2 554,05
64531000 Cotisations Retraites Encadrement	-4 169,96	-2 590,07	-1 579,89
64532000 Cotisations Retraites Employés	-10 452,81	-5 060,02	-5 392,79
64540000 Cotisations ASSEDIC Employés	-17 029,14	-8 315,69	-8 713,45
64540500 Cotisations ASSEDIC Encadrement	-2 586,48	-1 822,09	-764,39
64580000 Mutuelle Employés	-2 614,95	-1 722,36	-892,59
64580500 Mutuelle Encadrement	-242,00	-208,35	-33,65
64750000 Médecine du travail, pharmacie	-1 311,90	-1 478,38	166,48
64800000 Autres charges de personnel	-2 800,18	880,25	-3 680,43
64810000 Intéressement	-173,83		-173,83

Détail - BILAN PASSIF

Page 9

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022	Ecart
65110000 Redevance marque Crescendo	-30 624,31		-30 624,31
65160000 Redevance SACEM & SPRE	-700,61	-842,07	141,46
65810000 Ecart de caisse	41,56	-0,43	41,99
65811000 Ecart - CRT	-258,28	-1 197,82	939,54
65811500 Ecart - ANCV	80,86	630,79	-549,93
65812000 Ecart - Comptes Clients Débiteurs	-1 637,40	-1 084,95	-552,45
65813000 Ecart - Espèces	-1 039,56	889,63	-1 929,19
65814000 Ecart - Cartes Bleues	-500,79	-26,51	-474,28
65815000 Ecart - Chèques	-241,20	-326,60	85,40
65816000 Ecart - Coffre	436,22	-90,84	527,06
65817000 Ecart - Dépenses non justifiées	-802,38	-1 557,68	755,30
66150000 Intérêts cptes courants et dépôts créd.	-7 492,91	-4 700,07	-2 792,84
67180000 Autres charges except./ opér. de gestion	-114,35	-5,30	-109,05
67258000 Charges div. cour. / exerc antérieur		-1 514,67	1 514,67
68111000 Dotations amortis./ immo. incorporelles	-79,02		-79,02
68112000 Dotations amortis./ immo. corporelles	-65 140,20	-90 404,17	25 263,97
68710000 Dotations amortis. except. des immo.	-5 603,56		-5 603,56
70120000 Recettes restaurants 5,5%	7 517,66	1 462,22	6 055,44
70140000 Recettes restaurants 10%	934 038,27	514 532,76	419 505,51
70150000 Recettes restaurants 20%	78 779,32	21 293,79	57 485,53
70160000 Ventes 10 % repas siège	5 960,54	7 988,55	-2 028,01
70880020 Autres produits d'activ annexes 5,5%		225,42	-225,42
70883001 Refact. formations POEI-AFPR Employés		4 475,00	-4 475,00
70883002 Refact. formations POEI-AFPR Encadrement		2 240,00	-2 240,00
70884000 Refacturation frais de personnel Empl.	9 263,64	53,85	9 209,79
70884100 Refacturation CSP / frais pers. Empl.	1 561,03	8,83	1 552,20
70884500 Refacturation frais de personnel Enc.	6 490,29		6 490,29
70884600 Refacturation CSP / frais pers. Enc.	2 368,30		2 368,30
74000000 Subventions d'expl. (N/TVA) Employés	10 249,98	11 090,19	-840,21
74006000 Sub d'expl Aide Etat Energie	15 420,00		15 420,00
76800000 Autres produits financiers		20,00	-20,00
77170000 Dégrèvements d'impôts (autres que bénéf)		85,00	-85,00
77180000 Autres produits exceptionnels/opér. gest	45,44	5,10	40,34
77258000 Produits sur exercices antérieurs		7 869,49	-7 869,49
77510000 Produits cessions éléments cédés	7 103,92		7 103,92
77880000 Produits exceptionnels divers		28 537,00	-28 537,00
78151000 Reprises/prov. IFC	4 526,05	2 718,24	1 807,81
79115030 Formation prise en charge FAFIH	2 912,00		2 912,00
79115100 Indemnité chômage partiel Employés	3 735,85		3 735,85
79117000 Avantages en nature Employés	18 442,83	7 965,34	10 477,49
79117500 Avantages en nature Encadrement	1 686,46	1 110,80	575,66
- Subventions d'investissement			
- Provisions réglementées			
TOTAL I	-686 285,58	-494 375,89	-191 909,69
AUTRES FONDS PROPRES			
- Produit des émissions de titres participatifs			
- Avances conditionnées			
TOTAL II			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
- Provisions pour risques			
- Provisions pour charges	10 306,22	14 832,27	-4 526,05
15300000 Provisions pour pensions et obligations	10 306,22	14 832,27	-4 526,05
TOTAL III	10 306,22	14 832,27	-4 526,05

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022	Ecart
DETTES			
Dettes financières			
- Emprunts obligataires convertibles			
- Autres emprunts obligataires			
- Emprunts auprès des établissements de crédit			
- Emprunts et dettes financières diverses	1 001 708,73	457 242,90	544 465,83
45154000 Groupe SA CRESCENDO RESTAURATION	1 001 708,73	457 242,90	544 465,83
- Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes d'exploitation			
- Dettes fournisseurs et comptes rattachés	76 103,20	32 230,65	43 872,55
40100000 Fournisseurs - H.Groupe	45 788,63	23 529,60	22 259,03
40810000 Fournisseurs - FNP	14 122,79	6 087,75	8 035,04
40819030 Provision assu. multir.dom.ent.	521,28		521,28
40819035 Provision assu. RC	232,19	88,50	143,69
40819060 FNP Provision eau	2 496,06	600,00	1 896,06
40819080 Provision edf	12 942,25	1 924,80	11 017,45
- Dettes fiscales et sociales	109 309,39	77 296,76	32 012,63
42100000 Personnel - Rémunérations dues	508,42		508,42
42820000 Dettes provisionnées pour congés à payer	59 689,09	40 479,38	19 209,71
42860000 Autres charges à payer (personnel)	4 298,43	1 268,78	3 029,65
43100000 Urssaf	12 194,86	8 733,00	3 461,86
43710000 Caisse Retraite	3 215,67	2 280,70	934,97
43720000 Caisse Prévoyance Cadre	182,16	551,39	-369,23
43721000 Caisse Prévoyance N/cadre	5 120,14	3 934,33	1 185,81
43722000 Mutuelle	3 761,79	1 559,30	2 202,49
43870000 Org Soc. Produits à recevoir	2 456,42		2 456,42
44210000 Prélèvements à la source(impôt s/revenu)	211,06	105,39	105,67
44320000 Op.partic.av/l'Etat-Ind.chomage partiel	11 314,38	15 050,23	-3 735,85
44551000 TVA à décaisser	953,00		953,00
44566000 TVA déductible 20%	3 036,16	2 130,14	906,02
44566050 TVA déductible 5.5%		9,60	-9,60
44860000 Etat - Autres charges à payer		1 084,00	-1 084,00
44863400 Etat - Ch. à payer Eff. Const.	1 536,63		1 536,63
44863500 Etat - Ch. à payer Taxe Apprent	831,18	110,52	720,66
- Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
- Autres dettes	8 938,02	164,83	8 773,19
46730000 Autres débiteurs ou créditeurs	8 938,02	164,83	8 773,19
COMPTES DE REGULARISATION			
- Produits constatés d'avance			
TOTAL IV	1 196 059,34	566 935,14	629 124,20
- Ecart de conversion passif			
TOTAL GENERAL	520 079,98	87 391,52	432 688,46
- Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque			

Détail - COMPTE DE RESULTAT

Page 11

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022	Ecart
PRODUITS D'EXPLOITATION			
- Ventes de marchandises			
- Production vendue de biens	1 026 295,79	545 277,32	481 018,47
70120000 Recettes restaurants 5,5%	7 517,66	1 462,22	6 055,44
70140000 Recettes restaurants 10%	934 038,27	514 532,76	419 505,51
70150000 Recettes restaurants 20%	78 779,32	21 293,79	57 485,53
70160000 Ventes 10 % repas siège	5 960,54	7 988,55	-2 028,01
- Production vendue de services	19 683,26	7 003,10	12 680,16
70880020 Autres produits d'activ annexes 5,5%		225,42	-225,42
70883001 Refact. formations POEI-AFPR Employés		4 475,00	-4 475,00
70883002 Refact. formations POEI-AFPR Encadrement		2 240,00	-2 240,00
70884000 Refacturation frais de personnel Empl.	9 263,64	53,85	9 209,79
70884100 Refacturation CSP / frais pers. Empl.	1 561,03	8,83	1 552,20
70884500 Refacturation frais de personnel Enc.	6 490,29		6 490,29
70884600 Refacturation CSP / frais pers. Enc.	2 368,30		2 368,30
CHIFFRE D'AFFAIRE NET	1 045 979,05	552 280,42	493 698,63
- Production stockée			
- Production immobilisée			
- Subventions d'exploitation	25 669,98	11 090,19	14 579,79
74000000 Subventions d'expl. (N/TVA) Employés	10 249,98	11 090,19	-840,21
74006000 Sub d'expl Aide Etat Energie	15 420,00		15 420,00
- Reprises sur amortissements et provisoin, transfert de charges	31 303,19	11 794,38	19 508,81
78151000 Reprises/prov. IFC	4 526,05	2 718,24	1 807,81
79115030 Formation prise en charge FAFIH	2 912,00		2 912,00
79115100 Indemnité chômage partiel Employés	3 735,85		3 735,85
79117000 Avantages en nature Employés	18 442,83	7 965,34	10 477,49
79117500 Avantages en nature Encadrement	1 686,46	1 110,80	575,66
- Autres produits		7 869,49	-7 869,49
77258000 Produits sur exercices antérieurs		7 869,49	-7 869,49
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 102 952,22	583 034,48	519 917,74
CHARGES D'EXPLOITATION (2)			
- Achats de marchandises			
- Variation de stock (marchandises)			
- Achats de matières premières et autres approvisionnements	321 650,44	174 452,02	147 198,42
60110000 Achats matières premières 5.5 %	321 912,66	188 232,13	133 680,53
60110070 Achats matières premières 10 %		153,64	-153,64
60120000 Achats matières premières 20 %	30 809,37	9 774,07	21 035,30
60260000 Achats stockés- Emballages consignés	685,70	-170,01	855,71
60910000 RRR s/achats de matières prem. et fourn.	-31 757,29	-23 537,81	-8 219,48
- Variation de stock (matières premières et autres approvisionnem	-2 354,08	-2 358,57	4,49
60310000 Variation stocks matières premières	-1 821,98	-2 613,57	791,59
60360000 Variation stocks emballages	-532,10	255,00	-787,10
- Autres achats et charges externes	278 337,36	151 474,21	126 863,15
60611000 Fournitures non stockables (EDF) 20%	89 309,88	22 682,22	66 627,66
60612000 Fournitures non stockables (eau) 20%	4 401,77	2 586,62	1 815,15
60613000 Fournitures non stockables (gaz) 20%	79,92		79,92
60615000 Carburant véhicules	136,88		136,88
60631000 Produit d'hygiène (serviette...)	5 613,14	3 109,46	2 503,68
60632000 Achat produit d'entretien 20%	6 245,05	5 037,50	1 207,55
60633000 Achats petit équipement	9 521,57	5 409,36	4 112,21
60634000 Gadgets, boîtes, sacs confiseries	132,00	120,00	12,00
60635000 Achats vaisselle	3 181,56	905,34	2 276,22
60635500 Vaisselle jetable-Emballage-Serviettes	2 522,95	963,40	1 559,55

Détail - COMPTE DE RESULTAT

Page 12

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022	Ecart
60636000 Rouleaux de caisses	237,10	125,50	111,60
60637000 Achats vêtements de travail	4 441,65	1 876,68	2 564,97
60637150 Achats vêtements de travail exo	1 632,49	1 010,20	622,29
60640000 Fournitures administratives	142,81	17,06	125,75
60650000 Fourniture informatique	150,64	1 186,34	-1 035,70
60681000 Achats non stockés - décoration	631,99	112,92	519,07
61120000 Traitement des déchets	1 780,00	2 172,08	-392,08
61121100 Entretien bac à graisse	861,60		861,60
61160000 Assistance tech en hygiène alimentaire	1 487,57	800,25	687,32
61320000 Locations immobilières	61 115,64	57 999,96	3 115,68
61351000 Location véhicules	216,66		216,66
61400000 Charges locatives	6 050,82	7 116,00	-1 065,18
61421000 Charges locatives foncières	8 612,00	7 998,00	614,00
61520000 Entretien hottes	898,00	1 000,00	-102,00
61522000 Désinsectisation-Dératisation	1 273,78	406,00	867,78
61523000 Contrôle (électrique,gaz,sécurité...)	489,84	684,33	-194,49
61524000 Entretien plantes	1 543,01		1 543,01
61530000 Entretien nettoyage restaurants	806,43	1 714,98	-908,55
61551000 Réparation matériel	6 067,54	2 333,66	3 733,88
61559000 Petits travaux	277,88	379,25	-101,37
61560000 Entretien caisses et logiciels	83,34	202,31	-118,97
61561000 Maintenance matériel		164,72	-164,72
61561560 Maintenance Interne	2 240,00	9 106,45	-6 866,45
61610000 Assurance Dommages entreprise	521,28	516,24	5,04
61611000 Assurance RC	322,63	88,50	234,13
62263000 Honoraires avocat	805,00	789,00	16,00
62264331 Honoraires Formations	6 663,23		6 663,23
62267000 Honoraires Crescendo	20 416,21	6 408,00	14 008,21
62270000 Frais d'actes et de contentieux	457,47	198,60	258,87
62280000 Refact. Frais de personnel Employés	2 233,16	84,24	2 148,92
62280100 Refact.CSP / Frais de personnel Employés	405,56	14,76	390,80
62280500 Refact. Frais de personnel Encadrement	300,00		300,00
62280600 Refact.CSP / Frais de personnel Encadrem	109,47		109,47
62331000 Animation locale	1 709,61	612,58	1 097,03
62332000 Animation OP nationale	8 669,40	953,75	7 715,65
62332500 Animation, gadgets, pub.MKTG	428,23	200,98	227,25
62340000 Cadeaux à la clientèle	3,82	243,64	-239,82
62341000 Cadeaux au personnel	739,30	341,15	398,15
62380000 Divers (pourboires, dons courants...)		10,00	-10,00
62410000 Transports sur FG	304,08	607,34	-303,26
62512400 Voyages et déplac. Co-voiturage	1 431,41		1 431,41
62512500 Restaurant	1 620,17		1 620,17
62512550 Pdj	163,76		163,76
62512600 Hôtel	2 145,40		2 145,40
62513000 Train	21,40		21,40
62516000 Péage	271,50		271,50
62518000 Indemnités kilométriques	1 082,24		1 082,24
62570000 Réceptions		0,95	-0,95
62600000 Frais téléphone-fax	432,16	660,00	-227,84
62620000 Frais postaux	14,34	56,90	-42,56
62750000 Services bancaires	346,92	218,40	128,52
62751000 Frais cartes de crédit	2 209,41	1 092,67	1 116,74
62752000 Frais CRT	1 450,75	468,37	982,38
62753000 Frais ANCV	602,84	284,16	318,68
62753500 Frais titres dématérialisés CRT	62,50	272,38	-209,88
62754000 Frais traitement ANCV/CRT	208,60	131,01	77,59
- Impôts, taxes et versements assimilés	13 800,19	10 298,66	3 501,53
63330000 Particip. formation continue (organ.)	-2 769,23	-1 380,63	-1 388,60
63330090 Particip. form. cont. Employés	5 803,08	2 531,88	3 271,20

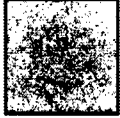
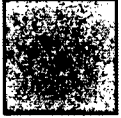
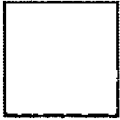
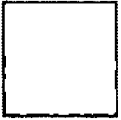
Détail - COMPTE DE RESULTAT	Page 13
------------------------------------	---------

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022	Ecart
63330590 Particip. form. cont. Encadrement	804,73	498,94	305,79
63340000 Particip. effort construction Employés	1 339,95		1 339,95
63340500 Particip. effort construction Encadremen	196,68		196,68
63350000 Vers. libé/taxe apprent. Employés	2 660,27	1 348,47	1 311,80
63350500 Vers. libé/taxe apprent. Encadrement	402,71	295,00	107,71
63511000 CFE (Contribution Foncière Entreprises)	5 295,00	5 169,00	126,00
63511500 CVAE (Contri.Valeur Ajoutée Entreprises)	67,00	1 836,00	-1 769,00
- Salaires et traitements	497 728,53	248 909,18	248 819,35
64110000 Salaires Employés	387 055,15	189 961,36	197 093,79
64110500 Salaires Encadrement	59 896,21	42 273,00	17 623,21
64120000 Congés payés Employés	14 335,91	2 857,83	11 478,08
64120500 Congés payés Encadrement	4 873,80	2 394,06	2 479,74
64140000 Idemn & avantages div Employés	18 442,83	8 350,09	10 092,74
64140500 Idemn & avantages div Encadrement	1 686,46	1 110,80	575,66
64141000 Idemn & blanch & transp Employés	2 217,99	1 515,81	702,18
64141200 Idemn Chomage partiel COVID Employés	8 990,71	7,57	8 983,14
64160000 Primes	229,47	438,66	-209,19
- Charges sociales	79 172,90	44 732,91	34 439,99
64510000 Cotisations à l'URSSAF Employés	25 202,00	14 380,60	10 821,40
64510500 Cotisations à l'URSSAF Encadrement	12 589,65	10 035,60	2 554,05
64531000 Cotisations Retraites Encadrement	4 169,96	2 590,07	1 579,89
64532000 Cotisations Retraites Employés	10 452,81	5 060,02	5 392,79
64540000 Cotisations ASSEDIC Employés	17 029,14	8 315,69	8 713,45
64540500 Cotisations ASSEDIC Encadrement	2 586,48	1 822,09	764,39
64580000 Mutuelle Employés	2 614,95	1 722,36	892,59
64580500 Mutuelle Encadrement	242,00	208,35	33,65
64750000 Médecine du travail, pharmacie	1 311,90	1 478,38	-166,48
64800000 Autres charges de personnel	2 800,18	-880,25	3 680,43
64810000 Intéressement	173,83		173,83
Dotations aux amortissements et dépréciations			
- Dotations aux amortissements sur immobilisations	65 219,22	90 404,17	-25 184,95
68111000 Dotations amortis./ immo. incorporelles	79,02		79,02
68112000 Dotations amortis./ immo. corporelles	65 140,20	90 404,17	-25 263,97
- Dotations aux dépréciations sur immobilisations			
- Dotations aux dépréciations sur actif circulant			
- Dotations pour risques et charges			
- Autres charges	35 245,89	5 121,15	30 124,74
65110000 Redevance marque Crescendo	30 624,31		30 624,31
65160000 Redevance SACEM & SPRE	700,61	842,07	-141,46
65810000 Ecarts de caisse	-41,56	0,43	-41,99
65811000 Ecarts - CRT	258,28	1 197,82	-939,54
65811500 Ecarts - ANCV	-80,86	-630,79	549,93
65812000 Ecarts - Comptes Clients Débiteurs	1 637,40	1 084,95	552,45
65813000 Ecarts - Espèces	1 039,56	-889,63	1 929,19
65814000 Ecarts - Cartes Bleues	500,79	26,51	474,28
65815000 Ecarts - Chèques	241,20	326,60	-85,40
65816000 Ecarts - Coffre	-436,22	90,84	-527,06
65817000 Ecarts - Dépenses non justifiées	802,38	1 557,68	-755,30
67258000 Charges div. cour. / exerc antérieur		1 514,67	-1 514,67
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	1 288 800,45	723 033,73	565 766,72
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-185 848,23	-139 999,25	-45 848,98
QUOTES-PARTS DE RESULSTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMM			
- Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			

Détail - COMPTE DE RESULTAT

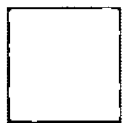
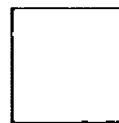
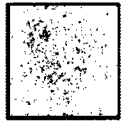
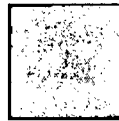
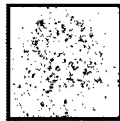
Page 14

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022	Ecart
- Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			
PRODUITS FINANCIERS			
- Produits financiers de participations			
- Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif imm			
- Autres intérêts et produits assimilés		20,00	-20,00
76800000 Autres produits financiers		20,00	-20,00
- Reprise sur dépréciations et provisions, transferts de charges			
- Différences positives de change			
- Produits nets sur cessions de valeurs modilières de placement			
TOTAL V		20,00	-20,00
CHARGES FINANCIERES			
- Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
- Intérêts et charges assimilées	7 492,91	4 700,07	2 792,84
66150000 Intérêts cptes courants et dépôts créd.	7 492,91	4 700,07	2 792,84
- Différences négatives de change			
- Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL VI	7 492,91	4 700,07	2 792,84
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
- Sur opérations de gestion	45,44	90,10	-44,66
77170000 Dégrèvements d'impôts (autres que bénéf)		85,00	-85,00
77180000 Autres produits exceptionnels/opér. gest	45,44	5,10	40,34
- Sur opérations en capital	7 103,92	28 537,00	-21 433,08
77510000 Produits cessions éléments cédés	7 103,92		7 103,92
77880000 Produits exceptionnels divers		28 537,00	-28 537,00
- Reprises sur provisions et transfert de charges			
TOTAL VII	7 149,36	28 627,10	-21 477,74
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
- Sur opérations de gestion	114,35	5,30	109,05
67180000 Autres charges except./ opér. de gestion	114,35	5,30	109,05
- Sur opérations en capital			
- Dotations aux amortissements et provisions	5 603,56		5 603,56
68710000 Dotations amortis. except. des immo.	5 603,56		5 603,56
TOTAL VIII	5 717,91	5,30	5 712,61
- Participation des salariés aux résultats de l'entreprise IX			
- Impôts sur les bénéfices X			
TOTAL PRODUITS (I + III + V + VII)	1 110 101,58	611 681,58	498 420,00
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	1 302 011,27	727 739,10	574 272,17
BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	-191 909,69	-116 057,52	-75 852,17



Etats Comptables et Fiscaux

31/12/2023



certifié conforme
à l'original

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

BOEREST

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 19/04/24
Devise d'édition EURO

IMMOBILISATIONS	Montant début exercice	Augmentations acquisitions	Diminutions cessions	Montant fin exercice
Fonds commercial	10 000			10 000
Autres immobilisations incorporelles		260		260
Terrains				
Constructions	219 313	183 263	825	401 751
Inst. techniques et outillage industriel	52 293	143 129	4 973	190 449
Inst. générales, agencements et divers	1 014	136 769		137 783
Matériel de transport				
Autres immobilisations corporelles	2 664	14 641	1 569	15 736
Immobilisations financières				

TOTAL GÉNÉRAL	285 285	478 062	7 367	755 979
----------------------	----------------	----------------	--------------	----------------

AMORTISSEMENTS	Montant début exercice	Augmentations acquisitions	Diminutions cessions	Montant fin exercice
Immobilisations incorporelles		79		79
Terrains				
Constructions	201 037	29 799	825	230 011
Inst. techniques et outillage industriel	44 280	21 584	572	65 292
Inst. générales, agencements et divers	930	11 765		12 695
Matériel de transport				
Autres immobilisations corporelles	918	1 992		2 909

TOTAL GÉNÉRAL	247 164	65 219	1 397	310 986
----------------------	----------------	---------------	--------------	----------------

Variation Détaillée des Stocks et des En-Cours

BOEREST

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 19/04/24
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises Stocks revendus en l'état Marchandises				
Approvisionnement Stocks approvisionnement Matières premières Autres approvisionnements	10 861	8 507	2 354	
TOTAL I	10 861	8 507	2 354	

Production Produits intermédiaires Produits finis Produits résiduels				
TOTAL II				

Production en cours Produits Travaux Études Prestations de services				
TOTAL III				

PRODUCTION STOCKEE (ou déstockage de production)	II + III		
---	-----------------	--	--

Charges et Produits Constatés d'Avance

BOEREST

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 19/04/24
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	(229)	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	(229)	

Composition du Capital Social

BOEREST

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 19/04/24
Devise d'édition EURO

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	1000	25
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	1000	25

Tableau de variation des capitaux propres

BOEREST

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 19/04/24
Devise d'édition EURO

	Solde Initial	Augmentation	Diminution	Solde Final
Capital social	25 000			25 000
Primes liées au capital social				
Écart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale				
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Ecart d'équivalence				
Report à nouveau	(403 318)	(116 058)		(519 376)
Résultat de l'exercice	(116 058)	(191 910)	(116 058)	(191 910)
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées	14 832		4 526	10 306
TOTAL	(479 544)	(307 967)	(111 531)	(675 979)

Identité des Sociétés Mères Consolidant les Comptes de la Société

BOEREST

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 19/04/24
Devise d'édition EURO

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

Provisions Inscrites au Bilan

BOEREST

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 19/04/24
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. 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	14 832		4 526	10 306
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	14 832		4 526	10 306

Prov. sur immobilisations incorporelles Prov. sur immobilisations corporelles Prov. sur immo. titres mis en équival. Prov. sur immo. titres de participation Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation				
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION				

TOTAL GÉNÉRAL	14 832		4 526	10 306
----------------------	---------------	--	--------------	---------------

Charges à Payer

BOEREST

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 19/04/24
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	30 315
Dettes fiscales et sociales	66 355
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	
TOTAL	96 670

État des Échéances des Créances et Dettes

BOEREST

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 19/04/24
Devise d'édition EURO

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
TOTAL de l'actif immobilisé :			
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	9 285	9 285	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	2 900	2 900	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	4 343	4 343	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés	7 763	7 763	
État - Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	7 450	7 450	
TOTAL de l'actif circulant :	31 740	31 740	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	(229)	(229)	

TOTAL GÉNÉRAL	31 511	31 511	
----------------------	---------------	---------------	--

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	76 103	76 103		
Personnel et comptes rattachés	64 496	64 496		
Sécurité sociale et autres organismes	26 931	26 931		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	3 989	3 989		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	13 893	13 893		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	1 001 709	1 001 709		
Autres dettes	8 938	8 938		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				

TOTAL GÉNÉRAL	1 196 059	1 196 059		
----------------------	------------------	------------------	--	--

Détail des Comptes

BOEREST

Période du 01/01/23 au 31/12/23

Edition du 19/04/24

Devise d'édition EURO

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 17.00

Répartition du Chiffre d'Affaires

	Montant 31/12/2023	Ratio En %
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	1 045 979,05	
Production vendue de biens	1 026 295,79	98,12
7012000 Recettes restaurants 5,5%	7 517,66	0,72
7014000 Recettes restaurants 10%	934 038,27	89,30
7015000 Recettes restaurants 20%	78 779,32	7,53
7016000 Ventes 10 % repas siège	5 960,54	0,57
Production vendue de services	19 683,26	1,88
7088400 Refacturation frais de personn	9 263,64	0,89
7088410 Refacturation CSP / frais pers	1 561,03	0,15
7088450 Refacturation frais de personn	6 490,29	0,62
7088460 Refacturation CSP / frais pers	2 368,30	0,23

Effectif Moyen

BOEREST

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 19/04/24
Devise d'édition EURO

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres		
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	25	
Ouvriers		
TOTAL	25	

Détail des Transferts de Charges

BOEREST

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 19/04/24
Devise d'édition EURO

NATURE	Montant
Formation FAFIH	6 648
Avantages en Nature	20 129
TOTAL	26 777

Détail des Produits Financiers et Charges Financières

BOEREST

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 19/04/24
Devise d'édition EURO

PRODUITS FINANCIERS	Montant	Imputé au compte

TOTAL		
-------	--	--

CHARGES FINANCIERES	Montant	Imputé au compte
Intérêts comptes courants	(7 493)	

TOTAL	(7 493)	
-------	---------	--

GESTION DE TRESORERIE :

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

EVENEMENTS POSTERIEURS A L'EXERCICE

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

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

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

Le montant des PGE octroyés est de 28.65M€, représentant le plafond maximum de 25% du CA consolidé en 2019 au niveau de la société mère. Le PGE1 d'un montant de 9M€ a été remboursé fin avril 2023. 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.

BOEREST

Société par actions simplifiée au capital de 25.000 €

Siège social : route de Layrac – ZAC de Gardes Centre Commercial Géant

47550 BOE

RCS d'AGEN sous le numéro 882 558 091

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

L'an deux mille vingt-quatre,
Le vingt et un juin à 15h30,

Les associés de la SAS BOEREST, Société par actions simplifiée au capital de 25 000 €, divisé en 1000 actions de 25 €uros chacune se sont réunis à ESTILLAC (47310) Agropole, sur convocation du Président.

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

- Monsieur Eric LACAUD
Propriétaire de 100 actions
- SAS CRESCENDO RESTAURATION
Propriétaire de 900 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 sont également déposés :

- 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 ;
- Affectation du résultat ;
- Questions diverses ;
- Pouvoirs.

Le Président rappelle que Monsieur Eric LACAUD est rentré au capital de la SAS BOEREST en date du 22 décembre 2023 par l'acquisition de 10 % des actions.

Le Président donne lecture de son rapport.

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 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 une perte de (191 910) Euros.

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 prend acte des nouvelles conventions visées à l'article L.227-10 du Code de commerce qui ont été conclues au cours de l'exercice.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

TROISIEME RESOLUTION – AFFECTATION DE RESULTAT

Sur proposition du Président constatant que les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023 font apparaître un résultat net déficitaire de (191 910) Euros, l'Assemblée Générale décide d'affecter le résultat de la manière suivante :

RÉSULTAT DE L'EXERCICE

Perte	- 191 910 €
Report à nouveau	- 519 376 €
TOTAL	- 711 286 €

AFFECTATION

▪ Au report à nouveau :	- 711 286 €
▪ TOTAL :	- 711 286 €

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres demeurent inférieurs à la moitié du capital social.

En application de l'article 243 bis du CGI, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucun dividende n'a été versé au titre des trois derniers exercices.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

QUATRIEME RESOLUTION – POUVOIRS

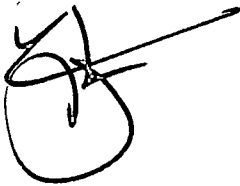
L'Assemblée Générale donne tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait du procès-verbal de la présente Assemblée, pour accomplir toutes les formalités nécessaires.

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 par un actionnaire.

Le Président

Eric LACAUD

A stylized handwritten signature in black ink, consisting of a large loop and a horizontal stroke extending to the right.A handwritten signature in black ink, featuring a series of loops and a long horizontal stroke extending to the right.