

# **COMPTES ANNUELS**

## **COMPASS GROUP FRANCE**

Société par actions simplifiée

117 - 133 Avenue de la République 92 320 CHATILLON

632 041 042 RCS Nanterre

DATE DE CLOTURE : 30/09/2024

A handwritten signature in blue ink, consisting of several loops and strokes, located in the bottom left corner of the page.

## Sommaire

|                                                                 |    |
|-----------------------------------------------------------------|----|
| Comptes annuels au 30/09/2024.....                              | 4  |
| Bilan actif.....                                                | 4  |
| Bilan passif.....                                               | 5  |
| Compte de résultat.....                                         | 6  |
| Annexes.....                                                    | 8  |
| Faits caractéristiques de l'exercice.....                       | 8  |
| Règles et méthodes comptables.....                              | 8  |
| Immobilisations.....                                            | 8  |
| Immobilisations incorporelles.....                              | 8  |
| Immobilisations corporelles.....                                | 8  |
| Immobilisations financières.....                                | 9  |
| Stocks et en-cours.....                                         | 9  |
| Créances.....                                                   | 9  |
| Provisions réglementées.....                                    | 10 |
| Provisions pour risques et charges.....                         | 10 |
| Comptes de régularisation.....                                  | 10 |
| Retraites.....                                                  | 10 |
| Impôt sur les sociétés.....                                     | 10 |
| Chiffre d'affaires.....                                         | 10 |
| Informations sur le bilan.....                                  | 11 |
| Immobilisations.....                                            | 11 |
| Éléments constitutifs du fonds commercial.....                  | 12 |
| Amortissements.....                                             | 13 |
| Liste des filiales et participations.....                       | 14 |
| Produits à recevoir.....                                        | 15 |
| Composition du capital social.....                              | 15 |
| Variation des capitaux propres .....                            | 15 |
| Charges à payer.....                                            | 16 |
| Charges et produits constatés d'avance.....                     | 16 |
| Informations sur le compte de résultat.....                     | 17 |
| Ventilation du chiffre d'affaires.....                          | 17 |
| Transferts de charges.....                                      | 17 |
| Charges et produits exceptionnels.....                          | 17 |
| Charges et produits financiers.....                             | 18 |
| Impôts sur les bénéfices.....                                   | 18 |
| Répartition du montant global des impôts sur les bénéfices..... | 18 |
| Accroissements et allègements de la dette future d'impôt.....   | 18 |
| Autres informations.....                                        | 19 |
| Provisions et dépréciations.....                                | 19 |
| Provisions réglementées.....                                    | 19 |
| Provisions pour risques et charges.....                         | 19 |
| Dépréciations des immobilisations.....                          | 20 |
| Dépréciations des créances et autres éléments d'actifs.....     | 20 |
| Etats des créances et dettes.....                               | 21 |
| Engagements financiers .....                                    | 22 |

|                                                                                              |           |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <u>Engagements donnés.....</u>                                                               | <u>22</u> |
| <u>Engagements reçus.....</u>                                                                | <u>22</u> |
| <u>Engagements de retraite.....</u>                                                          | <u>23</u> |
| <u>Effectif moyen.....</u>                                                                   | <u>23</u> |
| <u>Consolidation.....</u>                                                                    | <u>24</u> |
| <u>Rémunération des dirigeants.....</u>                                                      | <u>24</u> |
| <u>Honoraires de commissariat aux comptes.....</u>                                           | <u>24</u> |
| <u>Evènements survenus depuis la clôture de l'exercice et continuité d'exploitation.....</u> | <u>24</u> |



## Comptes annuels au 30/09/2024

### Bilan actif

| BILAN-ACTIF                                | Brut               | Amort.             | Net<br>30/09/2024  | Net<br>30/09/2023  |
|--------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Capital souscrit non appelé (I)            |                    |                    |                    |                    |
| Frais d'établissement                      |                    |                    |                    |                    |
| Frais de développement                     |                    |                    |                    |                    |
| Concessions, brevets et droits similaires  | 57 383 264         | 29 392 283         | 27 990 981         | 25 890 230         |
| Fonds commercial                           | 12 015 754         | 5 195 130          | 6 820 624          | 6 820 489          |
| Autres immobilisations incorporelles       | 38 995 019         | 11 895 308         | 27 099 711         | 29 530 205         |
| Avances sur immobilisations incorporelles  |                    |                    |                    |                    |
| <b>TOTAL immobilisations incorporelles</b> | <b>108 394 037</b> | <b>46 482 720</b>  | <b>61 911 317</b>  | <b>62 240 924</b>  |
| Terrains                                   | 561 657            |                    | 561 657            | 561 657            |
| Constructions                              | 18 757 739         | 13 047 901         | 5 709 838          | 5 089 360          |
| Installations techniques, matériel         |                    |                    |                    |                    |
| Autres immobilisations corporelles         | 182 030 583        | 146 267 543        | 35 763 040         | 34 036 991         |
| Immobilisations en cours                   | 4 453 073          |                    | 4 453 073          | 7 495 863          |
| Avances et acomptes                        |                    |                    |                    | 424 367            |
| <b>TOTAL immobilisations corporelles</b>   | <b>205 803 052</b> | <b>159 315 444</b> | <b>46 487 608</b>  | <b>47 608 238</b>  |
| Participations selon la méthode de meq     |                    |                    |                    |                    |
| Autres participations                      | 18 766 983         |                    | 18 766 983         | 18 766 983         |
| Créances rattachées à des participations   |                    |                    |                    |                    |
| Autres titres immobilisés                  | 30 300             | 30 000             | 300                |                    |
| Prêts                                      | 1 061 015          | 17 361             | 1 043 654          | 27 848             |
| Autres immobilisations financières         | 1 273 314          | 186 994            | 1 086 320          | 1 060 138          |
| <b>TOTAL immobilisations financières</b>   | <b>21 131 611</b>  | <b>234 355</b>     | <b>20 897 256</b>  | <b>19 854 969</b>  |
| <b>Total Actif Immobilisé (II)</b>         | <b>335 328 701</b> | <b>206 032 520</b> | <b>129 296 181</b> | <b>129 704 131</b> |
| Matières premières, approvisionnements     | 22 237 191         |                    | 22 237 191         | 21 819 643         |
| En cours de production de biens            |                    |                    |                    |                    |
| En cours de production de services         |                    |                    |                    |                    |
| Produits intermédiaires et finis           |                    |                    |                    |                    |
| Marchandises                               | 316 944            |                    | 316 944            | 312 007            |
| <b>TOTAL Stock</b>                         | <b>22 554 135</b>  |                    | <b>22 554 135</b>  | <b>22 131 650</b>  |
| Avances et acomptes versés sur commandes   | 1 450 121          |                    | 1 450 121          | 1 564 041          |
| Clients et comptes rattachés               | 412 653 717        | 5 496 817          | 407 156 900        | 511 863 954        |
| Autres créances                            | 37 860 725         | 861 650            | 36 999 075         | 55 710 234         |
| Capital souscrit et appelé, non versé      |                    |                    |                    |                    |
| <b>TOTAL Créances</b>                      | <b>450 514 443</b> | <b>6 358 467</b>   | <b>444 155 976</b> | <b>567 574 188</b> |
| Valeurs mobilières de placement            |                    |                    |                    |                    |
| dont actions propres:                      |                    |                    |                    |                    |
| Disponibilités                             | 2 329 965          |                    | 2 329 965          | 5 242 538          |
| <b>TOTAL Disponibilités</b>                | <b>2 329 965</b>   |                    | <b>2 329 965</b>   | <b>5 242 538</b>   |
| Charges constatées d'avance                | 7 366 462          |                    | 7 366 462          | 5 299 830          |
| <b>Total Actif Circulant (III)</b>         | <b>484 215 125</b> | <b>6 358 467</b>   | <b>477 856 658</b> | <b>601 812 248</b> |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)   |                    |                    |                    |                    |
| Prime de remboursement des obligations (V) |                    |                    |                    |                    |
| Ecart de conversion actif (VI)             |                    |                    |                    |                    |
| <b>Total Général (I à VI)</b>              | <b>819 543 826</b> | <b>212 390 987</b> | <b>607 152 839</b> | <b>731 516 378</b> |

**Bilan passif**

| BILAN-PASSIF                                           |                                                        | Exercice<br>30/09/2024 | Exercice<br>30/09/2023 |
|--------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| Capital social ou individuel                           | dont versé : 16 493 257                                | 16 493 257             | 16 493 257             |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ....           |                                                        | 30 619 343             | 30 619 343             |
| Ecart de réévaluation                                  | dont écart d'équivalence                               |                        |                        |
| Réserve légale                                         |                                                        | 1 649 326              | 1 649 326              |
| Réserves statutaires ou contractuelles                 |                                                        |                        |                        |
| Réserves réglementées                                  | dont réserve des prov. fluctuation des<br>cours :      |                        |                        |
| Autres réserves                                        | dont réserve achat d'œuvres originales<br>d'artistes : |                        |                        |
| <b>TOTAL Réserves</b>                                  |                                                        | <b>1 649 326</b>       | <b>1 649 326</b>       |
| Report à nouveau                                       |                                                        | 37 827 369             | 38 776 526             |
| <b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>      |                                                        | <b>5 594 341</b>       | <b>- 949 157</b>       |
| Subventions d'investissement                           |                                                        | 36 861                 | 41 561                 |
| Provisions réglementées                                |                                                        | 3 847 533              | 4 391 227              |
| <b>TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)</b>                      |                                                        | <b>96 068 031</b>      | <b>91 022 082</b>      |
| Produit des émissions de titres participatifs          |                                                        |                        |                        |
| Avances conditionnées                                  |                                                        |                        |                        |
| <b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)</b>                 |                                                        |                        |                        |
| Provisions pour risques                                |                                                        | 9 039 197              | 44 266 039             |
| Provisions pour charges                                |                                                        | 5 417 642              | 3 318 864              |
| <b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)</b>  |                                                        | <b>14 456 839</b>      | <b>47 584 903</b>      |
| Emprunts obligataires convertibles                     |                                                        |                        |                        |
| Autres emprunts obligataires                           |                                                        |                        |                        |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit |                                                        | 5 200 196              | 1 515 665              |
| Emprunts et dettes financières<br>divers               | dont emprunts participatifs :                          | 579 501                | 562 771                |
| <b>TOTAL Dettes financières</b>                        |                                                        | <b>5 779 697</b>       | <b>2 078 436</b>       |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours       |                                                        | 22 816 752             | 30 855 482             |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés               |                                                        | 179 377 380            | 190 577 621            |
| Dettes fiscales et sociales                            |                                                        | 155 282 368            | 140 366 342            |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés        |                                                        | 8 534 961              | 8 153 592              |
| Autres dettes                                          |                                                        | 124 589 915            | 220 362 025            |
| <b>TOTAL Dettes d'exploitation</b>                     |                                                        | <b>490 601 376</b>     | <b>590 315 062</b>     |
| Produits constatés d'avance                            |                                                        | 246 898                | 515 895                |
| <b>TOTAL DETTES (IV)</b>                               |                                                        | <b>496 627 970</b>     | <b>592 909 392</b>     |
| Ecart de conversion Passif (V)                         |                                                        |                        |                        |
| <b>TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)</b>                  |                                                        | <b>607 152 839</b>     | <b>731 516 378</b>     |



**Compte de résultat**

| COMPTE DE RESULTAT                                                                     | France               | Exportation                                        | Exercice<br>30/09/2024 | Exercice<br>30/09/2023 |
|----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| Ventes de marchandises                                                                 |                      |                                                    |                        |                        |
| Production vendue biens                                                                | 48 026 353           |                                                    | 48 026 353             | 49 584 088             |
| Production vendue services                                                             | 1 158 695 310        |                                                    | 1 158 695 310          | 1 029 652 949          |
| <b>Chiffres d'affaires nets</b>                                                        | <b>1 206 721 662</b> |                                                    | <b>1 206 721 662</b>   | <b>1 079 237 037</b>   |
| Production stockée                                                                     |                      |                                                    | 858 892                | 1 000 008              |
| Production immobilisée                                                                 |                      |                                                    | 241 571                | 365 768                |
| Subventions d'exploitation                                                             |                      |                                                    | 18 559 466             | 17 934 359             |
| Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges                       |                      |                                                    | 2 047 713              | 1 742 323              |
| Autres produits                                                                        |                      |                                                    |                        |                        |
| <b>Total des produits d'exploitation (I)</b>                                           |                      |                                                    | <b>1 228 429 304</b>   | <b>1 100 279 495</b>   |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane)                                    |                      |                                                    | 15 312 750             | 13 236 644             |
| Variation de stock (marchandises)                                                      |                      |                                                    | 1 216                  | 518 020                |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) |                      |                                                    | 416 642 679            | 394 829 085            |
| Variation de stock (matières premières et approvisionnements)                          |                      |                                                    | 259 355                | - 4 322 159            |
| Autres achats et charges externes                                                      |                      |                                                    | 218 010 525            | 205 799 448            |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                                  |                      |                                                    | 19 422 001             | 18 251 171             |
| Salaires et traitements                                                                |                      |                                                    | 356 590 296            | 325 816 713            |
| Charges sociales                                                                       |                      |                                                    | 126 369 720            | 109 497 481            |
| Dotations d'exploitation                                                               | sur immobilisations  | Dotations aux amortissements                       | 21 342 556             | 20 258 727             |
|                                                                                        |                      | dont montant de l'amort. du fonds de commerce      |                        |                        |
|                                                                                        |                      | Dotations aux provisions                           | 265 690                | 110 758                |
|                                                                                        |                      | Sur actif circulant : dotations aux provisions     | 4 335 612              | 1 828 457              |
|                                                                                        |                      | Pour risques et charges : dotations aux provisions | 2 430 744              | 1 698 096              |
| Autres charges                                                                         |                      |                                                    | 53 454 726             | 29 847 622             |
| <b>Total des charges d'exploitation (II)</b>                                           |                      |                                                    | <b>1 234 437 869</b>   | <b>1 117 370 063</b>   |
| <b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>                                                         |                      |                                                    | <b>- 6 008 564</b>     | <b>- 17 090 569</b>    |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III)                                            |                      |                                                    |                        |                        |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)                                             |                      |                                                    |                        |                        |
| Produits financiers de participations                                                  |                      |                                                    | 23 758 379             | 19 449 120             |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé               |                      |                                                    | 122                    | 92                     |
| Autres intérêts et produits assimilés                                                  |                      |                                                    | - 29 828               | 6 469 207              |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                                       |                      |                                                    | 44 626 290             | 4 986 603              |
| Différences positives de change                                                        |                      |                                                    | - 112                  | 248                    |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                          |                      |                                                    |                        |                        |
| <b>Total des produits financiers (V)</b>                                               |                      |                                                    | <b>68 354 850</b>      | <b>30 905 270</b>      |
| Dotations financières aux amortissements et provisions                                 |                      |                                                    | 30 000                 | 9 333 481              |
| Intérêts et charges assimilées                                                         |                      |                                                    | 11 565 531             | 7 576 382              |
| Différences négatives de change                                                        |                      |                                                    |                        | 121                    |
| Mali de fusion / VNC des immos financières cédées                                      |                      |                                                    | 42 530 208             |                        |
| <b>Total des charges financières (VI)</b>                                              |                      |                                                    | <b>54 125 739</b>      | <b>16 909 984</b>      |
| <b>RÉSULTAT FINANCIER</b>                                                              |                      |                                                    | <b>14 229 111</b>      | <b>13 995 286</b>      |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>                                |                      |                                                    | <b>8 220 547</b>       | <b>- 3 095 283</b>     |

**Compte de résultat (suite)**

| COMPTE DE RESULTAT (suite)                                        | Exercice<br>30/09/2024 | Exercice<br>30/09/2023 |
|-------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion                  | 232 320                | 1 415 360              |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital                  | 2 611 228              | 4 396 954              |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                  | 600 061                | 1 090 298              |
| <b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>                     | <b>3 443 610</b>       | <b>6 902 612</b>       |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion                 | 3 582 646              | 1 189 949              |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital                 | 2 431 299              | 3 488 767              |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions        | 56 368                 | 77 768                 |
| <b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>                   | <b>6 070 313</b>       | <b>4 756 484</b>       |
| <b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)</b>                          | <b>- 2 626 703</b>     | <b>2 146 128</b>       |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)     |                        |                        |
| Impôts sur les bénéfices (X)                                      | - 498                  |                        |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>                     | <b>1 300 227 764</b>   | <b>1 138 087 382</b>   |
| <b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>           | <b>1 294 633 423</b>   | <b>1 139 036 539</b>   |
| <b>BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)</b> | <b>5 594 341</b>       | <b>- 949 157</b>       |



## Annexes

### Faits caractéristiques de l'exercice

En date du 1er mai 2024, la société a procédé à la fusion par absorption de la société Délisaveurs avec effet rétroactif au 1er octobre 2023.

Cela se traduit dans les comptes par un mali de fusion de 33 475 019 €.

Les titres de la société Délisaveurs de 9 055 189 € entièrement dépréciés au 30 septembre 2023, sont sortis de l'actif.

La provision pour risque financier de 34 234 991 € constituée au 30 septembre 2023 a fait l'objet d'une reprise.

L'impact net de la fusion est donc un produit de 759 972 €. Ces éléments sont portés en résultat financier.

Par ailleurs, il est à noter que :

- Les immobilisations et amortissements de la société absorbée, sont portés respectivement en acquisitions pour un montant de 8 672 649 € et en dotations pour un montant de 6 589 517 €.
- Les provisions de la société absorbée sont portées dans la colonne « augmentations » des tableaux des provisions et dépréciations pour 3 138 606 €.

### Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de la société sont établis conformément au plan de comptes général 2014 adopté par l'Autorité des Normes Comptables le 5 juin 2014 dans son Règlement 2014-03.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01 octobre 2023 au 30 septembre 2024.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

#### Immobilisations

##### Immobilisations incorporelles

Les « concessions, brevets et droits similaires » sont essentiellement composés de logiciels qui sont inscrits à leur coût d'acquisition et sont amortis selon le mode linéaire sur une durée maximale de 10 ans.

Le « fonds commercial » est composé des éléments incorporels des fonds commerciaux acquis. Les fonds commerciaux ne sont pas amortis.

Les « autres immobilisations incorporelles » sont essentiellement composées de mali technique et de coûts engagés pour obtenir la conclusion de certains contrats. Ces derniers qui confèrent à la société des droits porteurs d'avantages économiques futurs sont amortis sur la durée des contrats auxquels ils se rapportent.

La perte éventuelle de valeur des actifs incorporels est étudiée chaque année. Un test de dépréciation est effectué lorsqu'il existe un indice de perte de valeur et que la valeur actuelle est devenue inférieure à la valeur nette comptable. En l'absence de valeur vénale, la valeur actuelle est déterminée par une approche sur les flux nets de trésorerie attendus (valeur d'usage).

##### Immobilisations corporelles

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

Les plans d'amortissement établis linéairement tiennent compte de la durée de vie des immobilisations, de leurs conditions d'exploitation et, s'il y a lieu, de la durée des contrats pour les besoins desquels elles sont acquises, ainsi que des conditions dans lesquelles elles seront cédées aux clients au terme des contrats.



Les durées maximales d'amortissement sont les suivantes :

| Immobilisations corporelles                                          | Durée  |
|----------------------------------------------------------------------|--------|
| Constructions                                                        | 20 ans |
| Installations générales, agencements, aménagements des constructions | 21 ans |
| Installations techniques, matériel et outillage                      | 15 ans |
| Agencements                                                          | 21 ans |
| Matériel de transport                                                | 5 ans  |
| Mobilier, matériel de bureau et informatique                         | 10 ans |

La perte éventuelle de valeur des actifs corporels est étudiée chaque année. Un test de dépréciation est effectué lorsqu'il existe un indice de perte de valeur et que la valeur actuelle est devenue inférieure à la valeur nette comptable. En l'absence de valeur vénale, la valeur actuelle est déterminée par une approche sur les flux nets de trésorerie attendus (valeur d'usage).

Les « immobilisations en cours » font apparaître la valeur des immobilisations qui sont acquises par la société mais dont les factures sont non encore parvenues ou qui ne sont pas en état de mise en service, à la clôture de l'exercice.

### Immobilisations financières

Les « titres de participation » sont comptabilisés à leur coût d'acquisition.

La perte éventuelle de valeur des actifs financiers est étudiée chaque année. Un test de dépréciation est effectué lorsqu'il existe un indice de perte de valeur et que la valeur actuelle est devenue inférieure à la valeur nette comptable. En l'absence de valeur vénale, la valeur actuelle est déterminée en fonction de l'actif net réévalué des filiales concernées, de leur rentabilité et de leurs perspectives d'avenir (valeur d'usage).

Lorsque la valeur d'usage est inférieure à la valeur d'acquisition, une dépréciation est constituée pour le montant de la différence.

Les « autres immobilisations financières » figurent au bilan pour leur valeur nominale. Elles sont constituées de prêts au personnel, de prêts aux organismes collecteurs de la participation à l'effort de construction et de dépôts et cautionnements, qui font l'objet de dépréciations lorsque leur remboursement est incertain.

### Stocks et en-cours

Les stocks de matières premières et consommables sont évalués sur la base du dernier prix d'achat connu et prennent en compte les rabais, remises et ristournes obtenus des fournisseurs, ainsi que les frais de transports sur achats. Du fait des rythmes de rotation, cette valorisation est considérée comme assimilable à la méthode du "premier entré, premier sorti".

### Créances

Les créances clients et les autres créances sont comptabilisées à leur valeur nominale.

Les créances détenues sur des clients faisant l'objet de procédures collectives sont dépréciées en totalité et de manière individualisée.

La perte pouvant résulter du non-recouvrement des autres créances clients échues est constatée au travers de dépréciations qui sont établies selon l'antériorité de ces créances.

## **Provisions réglementées**

Les immobilisations incorporelles et corporelles dont la durée fiscale d'amortissement est plus courte que la durée d'amortissement pratiquée, font l'objet d'un amortissement dérogatoire.

## **Provisions pour risques et charges**

Elles couvrent les charges estimées des litiges, la perte des contrats déficitaires pour la période allant de la date de clôture de l'exercice jusqu'au terme estimé des contrats, les charges liées aux renouvellements des immobilisations, les médailles du travail (évaluation actuarielle selon une méthode prospective) et les charges estimées des engagements afférents à la situation financière des filiales.

## **Comptes de régularisation**

Les participations de la société au financement des acquisitions de matériels et d'installations de restauration réalisées par les clients sont portées en charges constatées d'avance et sont reconnues au résultat sur une durée qui est fixée dans le contrat qui régit le versement de chacune de ces participations.

La société peut être amenée à prendre l'engagement ferme de réaliser des investissements dans les locaux mis à sa disposition par ses clients pour les besoins de la fourniture de ses prestations, dont la propriété reviendra aux clients au terme des contrats de restauration.

Lorsque le montant de ces investissements est fixé lors de la conclusion du contrat de restauration mais que leur nature et leur calendrier de réalisation ne sont pas déterminés, un actif est reconnu en charges constatées d'avance et donne lieu à une reconnaissance au résultat sur une durée qui est fixée dans le contrat.

Une fois réalisés, les investissements sont traités dans les conditions de droit commun, entraînant une régularisation des charges constatées d'avance.

## **Retraites**

La possibilité offerte par le code du commerce d'inscrire au bilan, sous forme de provision, le montant des engagements de retraite n'a pas été retenue.

## **Impôt sur les sociétés**

La société (« la Société Intégrée ») fait partie du groupe constitué par l'établissement stable de la société Compass Group Holdings PLC (« la Société Mère ») en application des articles 223 A et suivants du CGI.

La Société Mère et la Société Intégrée ont organisé les modalités selon lesquelles elles entendent régir leurs relations au sein du groupe intégré en appliquant un principe de neutralité, en vertu duquel la Société Intégrée est placée dans la situation qui aurait été la sienne si elle n'avait pas été intégrée.

## **Chiffre d'affaires**

Le chiffre d'affaires est constitué par le montant des ventes de produits et services liés à l'activité courante de la société, diminué des réductions sur ventes, de la TVA et des taxes assimilées.

Les créances liées au chiffre d'affaires naissent lorsque les produits sont livrés ou que les services sont rendus.



## Informations sur le bilan

### Immobilisations

| Cadre A                            | IMMOBILISATIONS                                                        | Valeur brute au    |                   |                               | Augmentations    |                   |
|------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|--------------------|-------------------|-------------------------------|------------------|-------------------|
|                                    |                                                                        | 01 10 2023         |                   |                               | Réévaluation     | Acqu. et apports  |
|                                    | Frais d'établissement et de développement (I)                          |                    |                   |                               |                  |                   |
|                                    | Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)                     | 108 872 568        |                   |                               |                  | 9 712 269         |
|                                    | Terrains                                                               | 561 656            |                   |                               |                  | 1                 |
| Constructions                      | Sur sol propre                                                         | 762 053            |                   |                               |                  | 1                 |
|                                    | Sur sol d'autrui                                                       | 6 631 885          |                   |                               |                  | 29 343            |
|                                    | Installations générales, agencements et aménagements des constructions | 10 013 894         |                   |                               |                  | 1 325 159         |
|                                    | Installations techniques, matériel et outillage industriels            |                    |                   |                               |                  |                   |
| Autres immobilisations corporelles | Installations générales, agencements, aménagements divers              | 175 475 468        |                   |                               |                  | 20 439 710        |
|                                    | Matériel de transport                                                  | 287 518            |                   |                               |                  | 11 849            |
|                                    | Matériel de bureau et mobilier informatique                            | 13 330 554         |                   |                               |                  | 3 590 053         |
|                                    | Emballages récupérables et divers                                      |                    |                   |                               |                  |                   |
|                                    | Immobilisations corporelles en cours                                   | 7 495 862          |                   |                               |                  | 3 192 595         |
|                                    | Avances et acomptes                                                    | 424 366            |                   |                               |                  | 1                 |
|                                    | <b>TOTAL (III)</b>                                                     | <b>214 983 256</b> |                   |                               |                  | <b>28 588 710</b> |
|                                    | Participations évaluées par mise en équivalence                        |                    |                   |                               |                  |                   |
|                                    | Autres participations                                                  | 27 822 172         |                   |                               |                  |                   |
|                                    | Autres titres immobilisés                                              |                    |                   |                               |                  | 30 300            |
|                                    | Prêts et autres immobilisations financières                            | 1 105 346          |                   |                               |                  | 1 679 929         |
|                                    | <b>TOTAL (IV)</b>                                                      | <b>28 927 518</b>  |                   |                               |                  | <b>1 710 229</b>  |
|                                    | <b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)</b>                               | <b>352 783 342</b> |                   |                               |                  | <b>40 011 207</b> |
| Cadre B                            | IMMOBILISATIONS                                                        | Diminutions        |                   | Valeur brute au<br>30 09 2024 | Réévaluation     |                   |
|                                    |                                                                        | Virement           | Cession           |                               | Valeur d'origine |                   |
|                                    | Frais d'établissement et de développement (I)                          |                    |                   |                               |                  |                   |
|                                    | Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)                     | 2 833 343          | 7 357 456         | 108 394 037                   |                  |                   |
|                                    | Terrains                                                               |                    |                   | 561 657                       |                  |                   |
| Constructions                      | Sur sol propre                                                         |                    |                   | 762 054                       |                  |                   |
|                                    | Sur sol d'autrui                                                       |                    |                   | 6 661 228                     |                  |                   |
|                                    | Installations générales, agencements et aménagements des constructions |                    | 4 595             | 11 334 458                    |                  |                   |
|                                    | Installations techniques, matériel et outillage industriels            |                    |                   |                               |                  |                   |
| Autres immobilisations corporelles | Installations générales, agencements, aménagements divers              |                    | 29 906 741        | 166 008 437                   |                  |                   |
|                                    | Matériel de transport                                                  |                    | 30 479            | 268 888                       |                  |                   |
|                                    | Matériel de bureau et mobilier informatique                            |                    | 1 167 348         | 15 753 259                    |                  |                   |
|                                    | Emballages récupérables et divers                                      |                    |                   |                               |                  |                   |
|                                    | Immobilisations corporelles en cours                                   | 6 159 737          | 75 647            | 4 453 073                     |                  |                   |
|                                    | Avances et acomptes                                                    | 135 311            | 289 055           |                               |                  |                   |
|                                    | <b>TOTAL (III)</b>                                                     | <b>6 295 049</b>   | <b>31 473 865</b> | <b>205 803 052</b>            |                  |                   |
|                                    | Participations évaluées par mise en équivalence                        |                    |                   |                               |                  |                   |
|                                    | Autres participations                                                  |                    | 9 055 189         | 18 766 983                    |                  |                   |
|                                    | Autres titres immobilisés                                              |                    |                   | 30 300                        |                  |                   |
|                                    | Prêts et autres immobilisations financières                            |                    | 450 946           | 2 334 328                     |                  |                   |
|                                    | <b>TOTAL (IV)</b>                                                      |                    | <b>9 506 135</b>  | <b>21 131 611</b>             |                  |                   |
|                                    | <b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)</b>                               | <b>9 128 392</b>   | <b>48 337 457</b> | <b>335 328 701</b>            |                  |                   |

**Eléments constitutifs du fonds commercial**

Le fonds commercial se décompose de la manière suivante :

| Eléments                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Valeurs Brutes    | Provisions<br>Dépréciations | Valeurs nettes   |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-----------------------------|------------------|
| 1/ Fonds précédemment exploité par la société Centre Français de Restauration apporté par la société Compass Group France Holdings SAS le 31/07/01 (Restauration collective sur le secteur Enseignement)                                                                                                                                                | 1 311 061         |                             | 1 311 061        |
| 2/ Fonds transmis par les sociétés SRO et Restobox (fusions-absorptions, 31/07/01)                                                                                                                                                                                                                                                                      | 24 880            | 24 880                      |                  |
| 3/ Fonds provenant de la fusion absorption du 31/03/03 avec Médiarest : fonds provenant de l'apport d'actif de Compass Group France Holdings SAS au 31/07/01 : fonds de commerce attaché à la branche d'activité de restauration collective en milieu hospitalier, précédemment exploité par la société Centre Français de Restauration                 | 2 042 817         |                             | 2 042 817        |
| 4/ Fonds transmis par la société Sorema (fusion-absorption, 30/06/03)                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 114 337           | 114 337                     |                  |
| 5/ Fusion absorption de la société Orédia le 31/08/05 : fonds transmis par la société Orédia                                                                                                                                                                                                                                                            | 3 353 878         | 3 353 878                   |                  |
| 6/ Fonds provenant de la fusion absorption du 28/04/06 avec Eurest France : fonds provenant de l'apport d'actif de Compass Group France Holdings SAS au 31/07/2001 : fonds de commerce attaché à la branche d'activité de restauration collective en entreprise et administration, précédemment exploité par la société Centre Français de Restauration | 3 323 389         |                             | 3 323 389        |
| Fonds provenant de la fusion-absorption de la société RESTOCOP                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 152 449           | 152 449                     |                  |
| Fonds provenant de la fusion-absorption de la société SNRDE                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 53 357            |                             | 53 357           |
| Fonds provenant de la fusion-absorption de la société ORS                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 45 735            | 45 735                      |                  |
| 7/ Fonds provenant de la TUP du 30/04/07 avec Regiself :<br>Autres fonds commerciaux                                                                                                                                                                                                                                                                    | 8 613             | 8 613                       |                  |
| 8/ Autres fonds commerciaux                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 1 585 239         | 1 495 239                   | 90 000           |
| <b>TOTAL</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | <b>12 015 754</b> | <b>5 195 130</b>            | <b>6 820 624</b> |

Les fonds de commerce ne sont pas suivis individuellement.

Ces derniers sont indissociables de l'activité historique de la société.

Leur valeur d'inventaire est appréciée globalement avec les autres actifs de la société.



**Amortissements**

| SITUATION ET MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE 2023 2024 |                                              |                  |            |             |                   |
|--------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|------------------|------------|-------------|-------------------|
| Immobilisations amortissables                                      |                                              | Début d'exercice | Augment.   | Diminutions | Fin de l'exercice |
| Frais d'établissement et de développement (I)                      |                                              |                  |            |             |                   |
| Fonds commercial                                                   |                                              |                  |            |             |                   |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)                 |                                              | 44 798 870       | 7 021 305  | 7 170 228   | 44 649 947        |
| TOTAL I                                                            |                                              | 44 798 870       | 7 021 305  | 7 170 228   | 44 649 947        |
| Terrains                                                           |                                              |                  |            |             |                   |
| Constructions                                                      | Sur sol propre                               | 760 588          | 396        |             | 760 984           |
|                                                                    | Sur sol d'autrui                             | 11 557 885       | 733 609    | 4 577       | 12 286 917        |
|                                                                    | Installations générales, agencements         |                  |            |             |                   |
| Installations techniques, matériels et outillages                  |                                              |                  |            |             |                   |
| Autres immo. corporelles                                           | Installations générales, agencements divers  | 144 087 745      | 18 276 906 | 27 703 395  | 134 661 256       |
|                                                                    | Matériel de transport                        | 285 623          | 3 806      | 30 479      | 258 951           |
|                                                                    | Matériel de bureau, informatique et mobilier | 10 312 085       | 1 896 203  | 1 126 641   | 11 081 647        |
|                                                                    | Emballages récupérables et divers            |                  |            |             |                   |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (II)                             |                                              | 167 003 926      | 20 910 920 | 28 865 092  | 159 049 754       |
| TOTAL GENERAL (I + II)                                             |                                              | 211 802 796      | 27 932 225 | 36 035 320  | 203 699 701       |

**Liste des filiales et participations**

| Dénomination<br>Siège social       | Capital Social<br>Capitaux Propres<br>(hors Capital Social) | Q.P. Détenue<br>Dividendes encaissés | Val. brute Titres<br>Val. Nette Titres<br>Frais d'acquisition | Chiffre d'affaires<br>Résultat    |
|------------------------------------|-------------------------------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------------------------------|-----------------------------------|
| <b>FILIALES (plus de 50%)</b>      |                                                             |                                      |                                                               |                                   |
| SASU SERVIREST                     | 257 376<br>42 310 581                                       | 100%<br>23 758 379                   | 1 023 210<br>1 023 210                                        | 39 202 531<br>31 316 296          |
| SA EUREST MONACO                   | 150 000<br>78 876                                           | 100%<br>0                            | 38 112<br>38 112                                              | 2 561 215<br>43 926               |
| SAS MEDIANCE                       | 1 070 250<br>-34 436                                        | 100%<br>0                            | 3 088 334<br>3 088 334                                        | 16 370 667<br>1 937 711           |
| SAS EUREST SPORTS ET LOISIRS       | 40 000<br>3 052 253                                         | 100%<br>0                            | 10 559 077<br>10 559 077                                      | 19 593 234<br>858 513             |
| SASU LEVY RESTAURANTS France       | 15 000<br>-6 237 868                                        | 100%<br>0                            | 8 250<br>8 250                                                | 23 244 795<br>1 210 468           |
| SASU LA PUYFOLAISE DE RESTAURATION | 50 000<br>1 601 061                                         | 100%<br>0                            | 50 000<br>50 000                                              | 40 954 499<br>242 042             |
| SAS PUY DU FOU RESTAURATION        | 4 005 000<br>-8 886                                         | 99,88%<br>0                          | 4 000 000<br>4 000 000                                        | 0<br>-1 680                       |
| <b>Total</b>                       | <b>5 587 626<br/>40 761 581</b>                             | <b>23 758 379</b>                    | <b>18 766 983<br/>18 766 983<br/>0</b>                        | <b>141 926 941<br/>35 607 276</b> |

Aucune avance et prêt consenti n'existe entre la société et ses filiales.



**Produits à recevoir**

| Libellé                      | Au 30/09/2024      | Au 30/09/2023      | Ecart            |
|------------------------------|--------------------|--------------------|------------------|
| <b>Produits à recevoir</b>   |                    |                    |                  |
| Clients et comptes rattachés | 79 350 289         | 61 880 097         | 17 470 192       |
| Autres créances              | 25 615 899         | 41 047 446         | -15 431 547      |
| <b>Total</b>                 | <b>104 966 188</b> | <b>102 927 543</b> | <b>2 038 645</b> |

**Composition du capital social**

Au 30/09/2024 , le capital social se monte à 16 493 257 € et est constitué de 16 493 257 actions d'une valeur nominale de 1 €.

**Variation des capitaux propres**

| Situation à l'ouverture de l'exercice                         |                | Solde            |
|---------------------------------------------------------------|----------------|------------------|
| Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs |                | 91 022 082       |
| Distributions sur résultats antérieurs                        |                |                  |
| Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs |                | 91 022 082       |
| Variations en cours d'exercice                                | En moins       | En plus          |
| Variations du capital                                         |                |                  |
| Variations des primes liées au capital                        |                |                  |
| Variations des réserves                                       |                |                  |
| Variations des subventions d'investissement                   | 4 699          |                  |
| Variations des provisions réglementées                        | 543 693        |                  |
| Résultat de l'exercice                                        |                | 5 594 341        |
| <b>SOLDE</b>                                                  | <b>548 392</b> | <b>5 594 341</b> |
| Situation à la clôture de l'exercice                          |                | Solde            |
| Capitaux propres avant répartition                            |                | 96 068 031       |

**Charges à payer**

| Libellé                                  | Au 30/09/2024      | Au 30/09/2023      | Ecart             |
|------------------------------------------|--------------------|--------------------|-------------------|
| Emprunts et dettes financières divers    | 1 722 702          | 2 783              | 1 719 919         |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 79 537 798         | 65 035 807         | 14 501 991        |
| Dettes fiscales et sociales              | 96 474 178         | 79 491 950         | 16 982 228        |
| Dettes sur immobilisations               | 2 077 824          | 2 000 113          | 77 711            |
| Autres dettes                            | 15 398 813         | 11 318 747         | 4 080 066         |
| <b>Total</b>                             | <b>195 211 315</b> | <b>157 849 400</b> | <b>37 361 915</b> |

**Charges et produits constatés d'avance**

| Libellé                                                                     | Au 30/09/2024    | Au 30/09/2023    | Ecart            |
|-----------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>                                          | <b>7 366 462</b> | <b>5 299 827</b> | <b>2 066 635</b> |
| Fluides                                                                     |                  | 3 885            | - 3 885          |
| Animation                                                                   |                  | 625              | - 625            |
| Redevances – Partenariat                                                    | 41 716           | 29 482           | 12 234           |
| Engagements d'investir, droits d'entrée, participations aux investissements | 3 606 268        | 3 300 591        | 305 677          |
| Loyers et charges locatives                                                 | 3 132 204        | 1 328 776        | 1 803 428        |
| Charges fournisseurs divers                                                 | - 9 451          | 58 607           | - 68 058         |
| Honoraires                                                                  | 39 112           | 78 427           | - 39 315         |
| Contrats de maintenance informatique                                        | 548 705          | 494 903          | 53 802           |
| Assurances                                                                  | 4 550            |                  | 4 550            |
| Autres services extérieurs                                                  | 3 358            |                  | 3 358            |
| Location matériel                                                           |                  | 4 531            | - 4 531          |
| <b>PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>                                          | <b>246 898</b>   | <b>515 894</b>   | <b>- 268 996</b> |
| Contrats de partenariats fournisseurs                                       | 246 898          | 414 444          | - 167 546        |
| Participations aux investissements                                          |                  | 101 450          | - 101 450        |



## Informations sur le compte de résultat

### Ventilation du chiffre d'affaires

| Chiffres exprimés en K€                           | Chiffre d'affaires France | Chiffre d'affaires Export | Total 2023 2024  | Total 2022 2023  | Variation  |
|---------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|------------------|------------------|------------|
| Activité principale                               | 1 173 311                 |                           | 1 173 311        | 1 045 887        |            |
| Accords producteurs et autres produits sur achats | 6 499                     |                           | 6 499            | 6 709            |            |
| Autres activités                                  | 26 912                    |                           | 26 912           | 26 641           |            |
| <b>Total</b>                                      | <b>1 206 722</b>          |                           | <b>1 206 722</b> | <b>1 079 237</b> | <b>12%</b> |

### Transferts de charges

| Nature des transferts                       | Montant           | Imputation au compte              |
|---------------------------------------------|-------------------|-----------------------------------|
| Avantages en nature alloués au personnel    | 9 184 702         | Charges de personnel              |
| Divers transferts de charges d'exploitation | 3 705 261         | Autres achats et charges externes |
| <b>Total</b>                                | <b>12 889 963</b> |                                   |

### Charges et produits exceptionnels

| Nature des charges                                          | Montant          |
|-------------------------------------------------------------|------------------|
| <b>Charges sur opérations de gestion</b>                    |                  |
| Pénalités sur marchés                                       | 2 743 507        |
| Pénalités, amendes fiscales et pénales                      | 11 416           |
| Rappels d'impôts                                            |                  |
| Charges exceptionnelles diverses                            | 827 723          |
| <b>Charges sur opérations en capital</b>                    |                  |
| VNC des immobilisations incorporelles cédées                | 187 228          |
| VNC des immobilisations corporelles cédées                  | 2 244 071        |
| <b>Dotations aux amortissements et provisions</b>           |                  |
| Dotations aux amortissements dérogatoires                   | 56 368           |
| <b>TOTAL</b>                                                | <b>6 070 313</b> |
| <b>Nature des produits</b>                                  | <b>Montant</b>   |
| <b>Produits exceptionnels sur opérations de gestion</b>     |                  |
| Produits exceptionnels divers                               | 232 320          |
| <b>Produits sur opérations en capital</b>                   |                  |
| Produits de cessions des immobilisations incorporelles      | 59 904           |
| Produits de cessions des immobilisations corporelles        | 1 977 462        |
| Produits de cessions des immobilisations financières cédées | 569 162          |
| Produits de cessions des autres éléments d'actif            |                  |
| Subvention d'investissement                                 | 4 700            |
| <b>Reprises sur provisions et transferts de charges</b>     |                  |
| Reprises sur amortissements dérogatoires                    | 600 061          |
| <b>TOTAL</b>                                                | <b>3 443 609</b> |

## Charges et produits financiers

Le résultat financier de l'exercice s'élève à 14 229 111 € et s'analyse de la façon suivante :

| Rubriques                                                              | Exercice<br>2023/2024 |
|------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>                                             | <b>68 354 850</b>     |
| Dividendes                                                             | 23 758 379            |
| Intérêts de retard sur créances clients                                | - 29 828              |
| Reprises sur provisions pour risques financiers                        | 35 281 410            |
| Reprises sur dépréciations des titres de participation                 | 9 055 189             |
| Reprises sur dépréciations des intérêts de retard sur créances clients | 289 691               |
| Autres produits financiers                                             | 10                    |
| <b>CHARGES FINANCIERES</b>                                             | <b>54 125 739</b>     |
| Dépréciations titres de participations - Delisaveurs                   | 30 000                |
| Intérêts sur mandats de paiement Servirest                             | 3 688 170             |
| Intérêts sur comptes courants                                          | 7 687 335             |
| Intérêts de retard                                                     | 190 026               |
| Mali de fusion                                                         | 33 475 019            |
| VNC des immobilisations financières cédées                             | 9 055 189             |
| <b>RÉSULTAT FINANCIER</b>                                              | <b>14 229 111</b>     |

## Impôts sur les bénéfices

Répartition du montant global des impôts sur les bénéfices

|                       | Montant avant<br>impôts | Impôts dus | Montant net<br>après impôts |
|-----------------------|-------------------------|------------|-----------------------------|
| Résultat courant      | 8 220 547               |            | 8 220 547                   |
| Résultat exceptionnel | - 2 626 703             |            | - 2 626 703                 |
| Crédits d'impôts      | 498                     |            | 498                         |
| <b>Total</b>          | <b>5 594 341</b>        |            | <b>5 594 341</b>            |

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

| Base des accroissements                                               | Montant            |
|-----------------------------------------------------------------------|--------------------|
| Amortissements dérogatoires                                           | 3 847 533          |
| Subventions                                                           | 36 861             |
| <b>Total</b>                                                          | <b>3 884 394</b>   |
| Base des allègements                                                  |                    |
| Organic - C3S                                                         | 2 301 700          |
| Dépréciations clients                                                 | 2 677 457          |
| Amortissements excédentaires et autres amortissements non déductibles | 8 282 030          |
| Provisions pour risques - contrats déficitaires                       | 837 833            |
| Engagements d'investir                                                | 23 086             |
| Dépréciations immobilisations - contrats déficitaires                 | 188 850            |
| Provisions pensions et obligations                                    | 1 496 717          |
| Déficits fiscaux reportables                                          | 244 267 006        |
| Autres allègements                                                    | 281 927            |
| <b>Total</b>                                                          | <b>260 356 606</b> |
| <b>Base nette des (accroissements) / allègements</b>                  | <b>256 472 212</b> |
| <b>Créance / (Dette) future d'impôt</b>                               | <b>66 208 770</b>  |

L'allègement net de la dette future d'impôt s'élève à 66 208 770 €.

Il est calculé au taux de 25% (le cas échéant majoré de la contribution sociale de 3,3%).



## Autres informations

### Provisions et dépréciations

#### Provisions réglementées

|                             | Au 30/09/2023    | Dotations     | Reprises       | Au 30/09/2024    |
|-----------------------------|------------------|---------------|----------------|------------------|
| Amortissements dérogatoires | 4 391 226        | 56 369        | 600 061        | 3 847 533        |
| <b>TOTAL</b>                | <b>4 391 226</b> | <b>56 369</b> | <b>600 061</b> | <b>3 847 533</b> |

Dont dotations et reprises  
d'exploitation  
financières  
exceptionnelles

|  |        |         |
|--|--------|---------|
|  | 56 369 | 600 061 |
|--|--------|---------|

#### Provisions pour risques et charges

| Rubriques                            | Situation et mouvements           |                                        |                                          |                                                |                                   |
|--------------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------------|-----------------------------------|
|                                      | Provisions au début de l'exercice | Augmentation s dotations de l'exercice | Diminutions                              |                                                | Provisions à la fin de l'exercice |
|                                      |                                   |                                        | Montants utilisés au cours de l'exercice | Montants non utilisés repris au cours de l'ex. |                                   |
| Provisions pour litiges              |                                   |                                        |                                          |                                                |                                   |
| · Risques prud'homaux                | 2 439 565                         | 777 101                                | 1 293 600                                |                                                | 1 923 066                         |
| Autres provisions pour risques       |                                   |                                        |                                          |                                                |                                   |
| · Contrats déficitaires              | 346 760                           | 1 178 456                              | 687 383                                  |                                                | 837 833                           |
| · Risques financiers                 | 41 479 713                        |                                        | 35 281 410                               |                                                | 6 198 303                         |
| · Autres                             |                                   | 79 995                                 |                                          |                                                | 79 995                            |
| <b>TOTAL Provisions pour risques</b> | <b>44 266 038</b>                 | <b>2 035 552</b>                       | <b>37 262 393</b>                        |                                                | <b>9 039 197</b>                  |
| Provisions pensions et obligations   |                                   | 1 496 717                              |                                          |                                                | 1 496 717                         |
| Renouvellement des immobilisations   | 432 335                           | 445 118                                | 387 381                                  |                                                | 490 072                           |
| Autres provisions pour charges       |                                   |                                        |                                          |                                                |                                   |
| · Médailles du travail               | 2 886 529                         | 507 722                                |                                          |                                                | 3 394 251                         |
| · Autres                             |                                   | 36 602                                 |                                          |                                                | 36 602                            |
| <b>TOTAL Provisions pour charges</b> | <b>3 318 864</b>                  | <b>2 486 159</b>                       | <b>387 381</b>                           |                                                | <b>5 417 642</b>                  |
| <b>TOTAL Provisions</b>              | <b>47 584 902</b>                 | <b>4 521 711</b>                       | <b>37 649 774</b>                        |                                                | <b>14 456 839</b>                 |

Dont dotations et reprises  
d'exploitation

|           |           |
|-----------|-----------|
| 4 521 711 | 2 368 364 |
|-----------|-----------|

financières

|  |            |
|--|------------|
|  | 35 281 410 |
|--|------------|

exceptionnelles

## Dépréciations des immobilisations

|                                    | Au 30/09/2023     | Dotations      | Reprises         | Au 30/09/2024    |
|------------------------------------|-------------------|----------------|------------------|------------------|
| Immobilisations incorporelles      | 1 832 773         |                |                  | 1 832 774        |
| Immobilisations corporelles        | 371 096           | 275 614        | 381 020          | 265 690          |
| Titres de participation            | 9 055 189         | 30 000         | 9 055 189        | 30 000           |
| Autres immobilisations financières | 17 360            | 186 995        |                  | 204 355          |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>11 276 421</b> | <b>492 609</b> | <b>9 436 209</b> | <b>2 332 819</b> |

Dont dotations et reprises

d'exploitation 275 614 381 020

financières 216 995 9 055 189

exceptionnelles

## Dépréciations des créances et autres éléments d'actifs

|                 | Au 30/09/2023    | Dotations        | Reprises         | Au 30/09/2024    |
|-----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Comptes clients | 3 776 969        | 4 929 658        | 3 209 810        | 5 496 817        |
| Autres créances | 604 970          | 256 680          |                  | 861 650          |
| Disponibilités  |                  |                  |                  |                  |
| <b>TOTAL</b>    | <b>4 381 939</b> | <b>5 186 338</b> | <b>3 209 810</b> | <b>6 358 467</b> |

Dont dotations et reprises

d'exploitation 5 174 939 2 920 119

financières 11 399 289 691

exceptionnelles



**Etats des créances et dettes**

| Cadre A                                                                 |                 | Etat des créances |              | Montant brut                                     | A un an au plus                 | A plus d'un an     |
|-------------------------------------------------------------------------|-----------------|-------------------|--------------|--------------------------------------------------|---------------------------------|--------------------|
| Créances rattachées à des participations                                |                 |                   |              | 0                                                | 0                               | 0                  |
| Prêts                                                                   |                 |                   |              | 1 061 015                                        | 29 866                          | 1 031 149          |
| Autres immos financières                                                |                 |                   |              | 1 273 314                                        | 0                               | 1 273 314          |
| TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE                           |                 |                   |              | 2 334 328                                        | 29 866                          | 2 304 463          |
| Clients douteux ou litigieux                                            |                 |                   |              | 4 244 762                                        | 4 244 762                       | 0                  |
| Autres créances clients                                                 |                 |                   |              | 408 408 955                                      | 408 408 955                     | 0                  |
| Personnel et comptes rattachés                                          |                 |                   |              | 918 926                                          | 918 926                         | 0                  |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux                           |                 |                   |              | 1 326 264                                        | 1 326 264                       | 0                  |
| Impôts sur les bénéfices                                                |                 |                   |              | 0                                                | 0                               | 0                  |
| Etat et autres collectivitésTaxe sur la valeur ajoutée                  |                 |                   |              | 3 427 070                                        | 3 427 070                       | 0                  |
| Autres impôts                                                           |                 |                   |              | 0                                                | 0                               | 0                  |
| Etat - divers                                                           |                 |                   |              | 0                                                | 0                               | 0                  |
| Groupes et associés                                                     |                 |                   |              | 7 590 533                                        | 7 590 533                       | 0                  |
| Débiteurs divers                                                        |                 |                   |              | 24 597 932                                       | 24 597 932                      | 0                  |
| TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT                                |                 |                   |              | 450 514 443                                      | 450 514 443                     | 0                  |
| Charges constatées d'avance                                             |                 |                   |              | 7 366 462                                        | 4 642 117                       | 2 724 346          |
| TOTAL DES CREANCES                                                      |                 |                   |              | 460 215 233                                      | 455 186 425                     | 5 028 808          |
| Prêts accordés en cours d'exercice                                      |                 |                   |              | 12 557                                           |                                 |                    |
| Remboursements obtenus en cours d'exercice                              |                 |                   |              | 17 436                                           |                                 |                    |
| Prêts et avances consentis aux associés                                 |                 |                   |              | 0                                                |                                 |                    |
| Cadre B                                                                 | Etat des dettes |                   | Montant brut | A un an au plus                                  | A plus d'un an et - de cinq ans | A plus de cinq ans |
| Emprunts obligataires convertibles                                      |                 |                   | 0            | 0                                                | 0                               | 0                  |
| Autres emprunts obligataires                                            |                 |                   | 0            | 0                                                | 0                               | 0                  |
| Emprunts auprès des établissements de crédits moins de 1 an à l'origine |                 |                   | 5 200 196    | 5 200 196                                        | 0                               | 0                  |
| Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine  |                 |                   | 0            | 0                                                | 0                               | 0                  |
| Emprunts et dettes financières divers                                   |                 |                   | 579 501      | 579 501                                          | 0                               | 0                  |
| Fournisseurs et comptes rattachés                                       |                 |                   | 179 377 380  | 179 377 380                                      | 0                               | 0                  |
| Personnel et comptes rattachés                                          |                 |                   | 79 683 389   | 79 683 389                                       | 0                               | 0                  |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux                           |                 |                   | 48 712 345   | 48 712 345                                       | 0                               | 0                  |
| Impôts sur les bénéfices                                                |                 |                   | 0            | 0                                                | 0                               | 0                  |
| Etat et autres collectivités publiquesTaxe sur la valeur ajoutée        |                 |                   | 21 001 758   | 21 001 758                                       | 0                               | 0                  |
| Obligations cautionnées                                                 |                 |                   | 0            | 0                                                | 0                               | 0                  |
| Autres impôts                                                           |                 |                   | 5 884 877    | 5 884 877                                        | 0                               | 0                  |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                         |                 |                   | 8 534 961    | 8 534 961                                        | 0                               | 0                  |
| Groupes et associés                                                     |                 |                   | 107 553 453  | 107 553 453                                      | 0                               | 0                  |
| Autres dettes                                                           |                 |                   | 17 036 462   | 17 036 462                                       | 0                               | 0                  |
| Produits constatés d'avance                                             |                 |                   | 246 898      | 164 598                                          | 82 299                          | 0                  |
| TOTAL DES DETTES                                                        |                 |                   | 473 811 218  | 473 728 919                                      | 82 299                          | 0                  |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice                                  |                 |                   | 0            | Emprunts auprès des associés personnes physiques |                                 | 0                  |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice                                 |                 |                   | 0            |                                                  |                                 |                    |

La société effectue ses opérations de financement et placement auprès de la société Compass Group Holdings PLC.  
 Une convention de gestion de trésorerie centralisée a été signée entre les deux sociétés.  
 La convention est rémunérée au taux Euribor 1 mois - 0.25 % en situation de prêteur / + 0.50 % en situation d'emprunteur.

**Engagements financiers****Engagements donnés**

| Engagements donnés            |                   |              |          |                |                          |                   |
|-------------------------------|-------------------|--------------|----------|----------------|--------------------------|-------------------|
| Catégories d'engagements      | TOTAL             | Au profit de |          |                |                          |                   |
|                               |                   | Dirigeants   | Filiales | Participations | Autres entreprises liées | Autres            |
| Avals et cautions             | 22 479 045        |              |          |                |                          | 22 479 045        |
| Retraites                     | 30 482 028        |              |          |                |                          | 30 482 028        |
| Contrats de location * - <1an | 9 307 559         |              |          |                |                          | 9 307 559         |
| Contrats de location * - >1an | 18 537 192        |              |          |                |                          | 18 537 192        |
|                               | <b>80 805 824</b> |              |          |                |                          | <b>80 805 824</b> |

\*Les valeurs sont actualisées aux taux des contrats

**Engagements reçus**

| Engagements reçus                                                                                                                  |                  |              |          |                |                          |                  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|--------------|----------|----------------|--------------------------|------------------|
| Catégories d'engagements                                                                                                           | TOTAL            | Accordés par |          |                |                          |                  |
|                                                                                                                                    |                  | Dirigeants   | Filiales | Participations | Autres entreprises liées | Autres           |
| Soutien financier de Compass Group Holdings PLC jusqu'à l'assemblée générale d'approbation des comptes au 30/09/25                 |                  |              |          |                |                          |                  |
| Engagement d'Eurest Sports et Loisirs de restituer la subvention accordée par Compass Group France pour retour à meilleure fortune | 1 740 000        |              |          |                |                          | 1 740 000        |
|                                                                                                                                    | <b>1 740 000</b> |              |          |                |                          | <b>1 740 000</b> |



## **Engagements de retraite**

Compte tenu des accords d'entreprise en vigueur, le montant des indemnités à verser au moment du départ à la retraite est évalué à 30 482 028 euros, charges sociales comprises.

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

*Mode de départ en retraite : A l'initiative de l'employé*

*Taux de charges patronales :*

|                      |        |
|----------------------|--------|
| - cadres             | 51.63% |
| - agents de maîtrise | 41.15% |
| - employés           | 29.21% |

*Âge de départ en retraite :*

|                                     |        |
|-------------------------------------|--------|
| - cadres                            | 64 ans |
| - non cadres nés avant 1955         | 62 ans |
| - non cadres nés entre 1955 et 1963 | 63 ans |
| - non cadres nés à partir de 1964   | 64 ans |

*Inflation* 2.20%

*Profil de carrière :*

|                             |           |
|-----------------------------|-----------|
| - cadres jusqu'à 25 ans     | inflation |
| - cadres entre 26 et 40 ans | inflation |
| - cadres à partir de 41 ans | inflation |
| - non cadres                | inflation |

*Tables de sortie*

Taux par statut et tranche d'âge

*Tables de mortalité*

TH/TF 00-02

*Taux d'actualisation*

3.30%

Les possibilités offertes par l'article 9 alinéa 2 du code de commerce concernant l'inscription au bilan de ces engagements n'ont pas été retenues pour les comptes de l'exercice sous revue.

## **Effectif moyen**

|                    | 2023/2024     | 2022/2023     |
|--------------------|---------------|---------------|
| Employés           | 8 693         | 7 605         |
| Agents de maîtrise | 2 817         | 2 682         |
| Cadres             | 909           | 876           |
| <b>TOTAL</b>       | <b>12 419</b> | <b>11 163</b> |

L'effectif moyen 2023/2024 est calculé sur la base de l'effectif présent alors qu'il était calculé en effectif temps plein en 2022/2023.

## **Consolidation**

La société est détenue et consolidée par la société Compass Group Plc qui a son siège à Chertsey au Royaume-Uni.

Compass Group Plc établit des comptes consolidés en UK GAAP publiés au Royaume-Uni.

Les informations significatives concernant le sous palier de consolidation au niveau de Compass Group France S.A.S. composé de Compass Group France S.A.S. et de ses filiales, présentés en IFRS – UK GAAP au 30 septembre 2024 sont :

En Euros

|                        |               |
|------------------------|---------------|
| Actif net immobilisé : | 529 255 341   |
| Chiffre d'affaires :   | 1 267 694 067 |
| Résultat net :         | -14 147 789   |
| Effectif moyen :       | 12 457        |

Les comptes consolidés sont disponibles à l'adresse suivante :

<https://www.compass-group.com/en/investors/results-and-presentations.html>.

## **Rémunération des dirigeants**

Non applicable.

## **Honoraires de commissariat aux comptes**

Le montant des honoraires du commissaire aux comptes s'établit à 243 245 € pour sa mission légale de certification des comptes annuels de l'exercice

## **Evènements survenus depuis la clôture de l'exercice et continuité d'exploitation**

Néant.





KPMG S.A.  
Tour EQHO  
2 Avenue Gambetta  
CS 60055  
92066 Paris La Défense Cedex

# Compass Group France S.A.S.

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 septembre 2024  
Compass Group France S.A.S.  
117-133 Avenue de la République 92320 CHATILLON

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

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



KPMG S.A.  
Tour EQHO  
2 Avenue Gambetta  
CS 60055  
92066 Paris La Défense Cedex

## **Compass Group France S.A.S.**

117-133 Avenue de la République 92320 CHATILLON

## **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 30 septembre 2024

À l'associé unique de la société Compass Group France S.A.S.,

### **Opinion**

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

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

### **Fondement de l'opinion**

#### **Référentiel d'audit**

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

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

#### **Indépendance**

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





KPMG S.A.  
Tour EQHO  
2 Avenue Gambetta  
CS 60055  
92066 Paris La Défense Cedex

## Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note "Engagements reçus" de l'annexe des comptes annuels concernant le soutien financier reçu par la Société.

## Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Les titres de participation, dont le montant net figurant au bilan au 30 septembre 2024 s'établit à 18 766 983 euros, sont évalués à leur coût d'acquisition et dépréciés sur la base de leur valeur d'utilité selon les modalités décrites dans la note " Immobilisations financières " de l'annexe.

Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté à apprécier les données sur lesquelles se fondent ces valeurs d'utilité, notamment à revoir l'actualisation des perspectives de rentabilité des activités concernées et de réalisation des objectifs, et à contrôler la cohérence des hypothèses retenues avec les données prévisionnelles issues des plans stratégiques établis par chacune de ces activités sous le contrôle de la direction générale.

Dans le cadre de nos appréciations, nous avons vérifié le caractère raisonnable de ces estimations et que la note "Immobilisations financières" de l'annexe donne une information appropriée.

## Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique à l'exception du point ci-dessous.

La sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce appellent de notre part l'observation suivante :



- Le montant total des factures intercos émises et non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu présente des incohérences avec les données sous-tendant la comptabilité ;
- Le nombre total des factures intercos émises et non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu présente des incohérences avec les données sous-tendant la comptabilité.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;



- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Paris La Défense, le 07 mars 2025

KPMG S.A.

Jérôme LO IACONO

Associé



# **COMPTES ANNUELS**

## **COMPASS GROUP FRANCE**

**Société par actions simplifiée**

**117 - 133 Avenue de la République 92 320 CHATILLON**

**632 041 042 RCS Nanterre**

**DATE DE CLOTURE : 30/09/2024**

## Sommaire

|                                                                 |    |
|-----------------------------------------------------------------|----|
| Comptes annuels au 30/09/2024.....                              | 4  |
| Bilan actif.....                                                | 4  |
| Bilan passif.....                                               | 5  |
| Compte de résultat.....                                         | 6  |
| Annexes.....                                                    | 8  |
| Faits caractéristiques de l'exercice.....                       | 8  |
| Règles et méthodes comptables.....                              | 8  |
| Immobilisations.....                                            | 8  |
| Immobilisations incorporelles.....                              | 8  |
| Immobilisations corporelles.....                                | 8  |
| Immobilisations financières.....                                | 9  |
| Stocks et en-cours.....                                         | 9  |
| Créances.....                                                   | 9  |
| Provisions réglementées.....                                    | 10 |
| Provisions pour risques et charges.....                         | 10 |
| Comptes de régularisation.....                                  | 10 |
| Retraites.....                                                  | 10 |
| Impôt sur les sociétés.....                                     | 10 |
| Chiffre d'affaires.....                                         | 10 |
| Informations sur le bilan.....                                  | 11 |
| Immobilisations.....                                            | 11 |
| Éléments constitutifs du fonds commercial.....                  | 12 |
| Amortissements.....                                             | 13 |
| Liste des filiales et participations.....                       | 14 |
| Produits à recevoir.....                                        | 15 |
| Composition du capital social.....                              | 15 |
| Variation des capitaux propres .....                            | 15 |
| Charges à payer.....                                            | 16 |
| Charges et produits constatés d'avance.....                     | 16 |
| Informations sur le compte de résultat.....                     | 17 |
| Ventilation du chiffre d'affaires.....                          | 17 |
| Transferts de charges.....                                      | 17 |
| Charges et produits exceptionnels.....                          | 17 |
| Charges et produits financiers.....                             | 18 |
| Impôts sur les bénéfices.....                                   | 18 |
| Répartition du montant global des impôts sur les bénéfices..... | 18 |
| Accroissements et allègements de la dette future d'impôt.....   | 18 |
| Autres informations.....                                        | 19 |
| Provisions et dépréciations.....                                | 19 |
| Provisions réglementées.....                                    | 19 |
| Provisions pour risques et charges.....                         | 19 |
| Dépréciations des immobilisations.....                          | 20 |
| Dépréciations des créances et autres éléments d'actifs.....     | 20 |
| Etats des créances et dettes.....                               | 21 |
| Engagements financiers .....                                    | 22 |

[Engagements donnés.....](#) [22](#)

[Engagements reçus.....](#) [22](#)

[Engagements de retraite.....](#) [23](#)

[Effectif moyen.....](#) [23](#)

[Consolidation.....](#) [24](#)

[Rémunération des dirigeants.....](#) [24](#)

[Honoraires de commissariat aux comptes.....](#) [24](#)

[Evènements survenus depuis la clôture de l'exercice et continuité d'exploitation.....](#) [24](#)



# Comptes annuels au 30/09/2024

## Bilan actif

| BILAN-ACTIF                                | Brut               | Amort.             | Net<br>30/09/2024  | Net<br>30/09/2023  |
|--------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Capital souscrit non appelé (I)            |                    |                    |                    |                    |
| Frais d'établissement                      |                    |                    |                    |                    |
| Frais de développement                     |                    |                    |                    |                    |
| Concessions, brevets et droits similaires  | 57 383 264         | 29 392 283         | 27 990 981         | 25 890 230         |
| Fonds commercial                           | 12 015 754         | 5 195 130          | 6 820 624          | 6 820 489          |
| Autres immobilisations incorporelles       | 38 995 019         | 11 895 308         | 27 099 711         | 29 530 205         |
| Avances sur immobilisations incorporelles  |                    |                    |                    |                    |
| <b>TOTAL immobilisations incorporelles</b> | <b>108 394 037</b> | <b>46 482 720</b>  | <b>61 911 317</b>  | <b>62 240 924</b>  |
| Terrains                                   | 561 657            |                    | 561 657            | 561 657            |
| Constructions                              | 18 757 739         | 13 047 901         | 5 709 838          | 5 089 360          |
| Installations techniques, matériel         |                    |                    |                    |                    |
| Autres immobilisations corporelles         | 182 030 583        | 146 267 543        | 35 763 040         | 34 036 991         |
| Immobilisations en cours                   | 4 453 073          |                    | 4 453 073          | 7 495 863          |
| Avances et acomptes                        |                    |                    |                    | 424 367            |
| <b>TOTAL immobilisations corporelles</b>   | <b>205 803 052</b> | <b>159 315 444</b> | <b>46 487 608</b>  | <b>47 608 238</b>  |
| Participations selon la méthode de meq     |                    |                    |                    |                    |
| Autres participations                      | 18 766 983         |                    | 18 766 983         | 18 766 983         |
| Créances rattachées à des participations   |                    |                    |                    |                    |
| Autres titres immobilisés                  | 30 300             | 30 000             | 300                |                    |
| Prêts                                      | 1 061 015          | 17 361             | 1 043 654          | 27 848             |
| Autres immobilisations financières         | 1 273 314          | 186 994            | 1 086 320          | 1 060 138          |
| <b>TOTAL immobilisations financières</b>   | <b>21 131 611</b>  | <b>234 355</b>     | <b>20 897 256</b>  | <b>19 854 969</b>  |
| <b>Total Actif Immobilisé (II)</b>         | <b>335 328 701</b> | <b>206 032 520</b> | <b>129 296 181</b> | <b>129 704 131</b> |
| Matières premières, approvisionnements     | 22 237 191         |                    | 22 237 191         | 21 819 643         |
| En cours de production de biens            |                    |                    |                    |                    |
| En cours de production de services         |                    |                    |                    |                    |
| Produits intermédiaires et finis           |                    |                    |                    |                    |
| Marchandises                               | 316 944            |                    | 316 944            | 312 007            |
| <b>TOTAL Stock</b>                         | <b>22 554 135</b>  |                    | <b>22 554 135</b>  | <b>22 131 650</b>  |
| Avances et acomptes versés sur commandes   | 1 450 121          |                    | 1 450 121          | 1 564 041          |
| Clients et comptes rattachés               | 412 653 717        | 5 496 817          | 407 156 900        | 511 863 954        |
| Autres créances                            | 37 860 725         | 861 650            | 36 999 075         | 55 710 234         |
| Capital souscrit et appelé, non versé      |                    |                    |                    |                    |
| <b>TOTAL Créances</b>                      | <b>450 514 443</b> | <b>6 358 467</b>   | <b>444 155 976</b> | <b>567 574 188</b> |
| Valeurs mobilières de placement            |                    |                    |                    |                    |
| dont actions propres:                      |                    |                    |                    |                    |
| Disponibilités                             | 2 329 965          |                    | 2 329 965          | 5 242 538          |
| <b>TOTAL Disponibilités</b>                | <b>2 329 965</b>   |                    | <b>2 329 965</b>   | <b>5 242 538</b>   |
| Charges constatées d'avance                | 7 366 462          |                    | 7 366 462          | 5 299 830          |
| <b>Total Actif Circulant (III)</b>         | <b>484 215 125</b> | <b>6 358 467</b>   | <b>477 856 658</b> | <b>601 812 248</b> |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)   |                    |                    |                    |                    |
| Prime de remboursement des obligations (V) |                    |                    |                    |                    |
| Ecart de conversion actif (VI)             |                    |                    |                    |                    |
| <b>Total Général (I à VI)</b>              | <b>819 543 826</b> | <b>212 390 987</b> | <b>607 152 839</b> | <b>731 516 378</b> |

**Bilan passif**

| BILAN-PASSIF                                                         | Exercice<br>30/09/2024 | Exercice<br>30/09/2023 |
|----------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| Capital social ou individuel dont versé : 16 493 257                 | 16 493 257             | 16 493 257             |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ....                         | 30 619 343             | 30 619 343             |
| Ecart de réévaluation dont écart d'équivalence                       |                        |                        |
| Réserve légale                                                       | 1 649 326              | 1 649 326              |
| Réserves statutaires ou contractuelles                               |                        |                        |
| Réserves réglementées dont réserve des prov. fluctuation des cours : |                        |                        |
| Autres réserves dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes :  |                        |                        |
| <b>TOTAL Réserves</b>                                                | <b>1 649 326</b>       | <b>1 649 326</b>       |
| Report à nouveau                                                     | 37 827 369             | 38 776 526             |
| <b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>                    | <b>5 594 341</b>       | <b>- 949 157</b>       |
| Subventions d'investissement                                         | 36 861                 | 41 561                 |
| Provisions réglementées                                              | 3 847 533              | 4 391 227              |
| <b>TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)</b>                                    | <b>96 068 031</b>      | <b>91 022 082</b>      |
| Produit des émissions de titres participatifs                        |                        |                        |
| Avances conditionnées                                                |                        |                        |
| <b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)</b>                               |                        |                        |
| Provisions pour risques                                              | 9 039 197              | 44 266 039             |
| Provisions pour charges                                              | 5 417 642              | 3 318 864              |
| <b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)</b>                | <b>14 456 839</b>      | <b>47 584 903</b>      |
| Emprunts obligataires convertibles                                   |                        |                        |
| Autres emprunts obligataires                                         |                        |                        |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit               | 5 200 196              | 1 515 665              |
| Emprunts et dettes financières divers dont emprunts participatifs :  | 579 501                | 562 771                |
| <b>TOTAL Dettes financières</b>                                      | <b>5 779 697</b>       | <b>2 078 436</b>       |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                     | 22 816 752             | 30 855 482             |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                             | 179 377 380            | 190 577 621            |
| Dettes fiscales et sociales                                          | 155 282 368            | 140 366 342            |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                      | 8 534 961              | 8 153 592              |
| Autres dettes                                                        | 124 589 915            | 220 362 025            |
| <b>TOTAL Dettes d'exploitation</b>                                   | <b>490 601 376</b>     | <b>590 315 062</b>     |
| Produits constatés d'avance                                          | 246 898                | 515 895                |
| <b>TOTAL DETTES (IV)</b>                                             | <b>496 627 970</b>     | <b>592 909 392</b>     |
| Ecart de conversion Passif (V)                                       |                        |                        |
| <b>TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)</b>                                | <b>607 152 839</b>     | <b>731 516 378</b>     |

**Compte de résultat**

| COMPTE DE RESULTAT                                                                     |                     | France                                             | Exportation | Exercice<br>30/09/2024 | Exercice<br>30/09/2023 |
|----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------------------------------------|-------------|------------------------|------------------------|
| Ventes de marchandises                                                                 |                     |                                                    |             |                        |                        |
| Production vendue biens                                                                |                     | 48 026 353                                         |             | 48 026 353             | 49 584 088             |
| Production vendue services                                                             |                     | 1 158 695 310                                      |             | 1 158 695 310          | 1 029 652 949          |
| <b>Chiffres d'affaires nets</b>                                                        |                     | <b>1 206 721 662</b>                               |             | <b>1 206 721 662</b>   | <b>1 079 237 037</b>   |
| Production stockée                                                                     |                     |                                                    |             |                        |                        |
| Production immobilisée                                                                 |                     |                                                    |             | 858 892                | 1 000 008              |
| Subventions d'exploitation                                                             |                     |                                                    |             | 241 571                | 365 768                |
| Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges                       |                     |                                                    |             | 18 559 466             | 17 934 359             |
| Autres produits                                                                        |                     |                                                    |             | 2 047 713              | 1 742 323              |
| <b>Total des produits d'exploitation (I)</b>                                           |                     |                                                    |             | <b>1 228 429 304</b>   | <b>1 100 279 495</b>   |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane)                                    |                     |                                                    |             | 15 312 750             | 13 236 644             |
| Variation de stock (marchandises)                                                      |                     |                                                    |             | 1 216                  | 518 020                |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) |                     |                                                    |             | 416 642 679            | 394 829 085            |
| Variation de stock (matières premières et approvisionnements)                          |                     |                                                    |             | 259 355                | - 4 322 159            |
| Autres achats et charges externes                                                      |                     |                                                    |             | 218 010 525            | 205 799 448            |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                                  |                     |                                                    |             | 19 422 001             | 18 251 171             |
| Salaires et traitements                                                                |                     |                                                    |             | 356 590 296            | 325 816 713            |
| Charges sociales                                                                       |                     |                                                    |             | 126 369 720            | 109 497 481            |
| Dotations d'exploitation                                                               | sur immobilisations | Dotations aux amortissements                       |             | 21 342 556             | 20 258 727             |
|                                                                                        |                     | dont montant de l'amort. du fonds de commerce      |             |                        |                        |
|                                                                                        |                     | Dotations aux provisions                           |             | 265 690                | 110 758                |
|                                                                                        |                     | Sur actif circulant : dotations aux provisions     |             | 4 335 612              | 1 828 457              |
|                                                                                        |                     | Pour risques et charges : dotations aux provisions |             | 2 430 744              | 1 698 096              |
| Autres charges                                                                         |                     |                                                    |             | 53 454 726             | 29 847 622             |
| <b>Total des charges d'exploitation (II)</b>                                           |                     |                                                    |             | <b>1 234 437 869</b>   | <b>1 117 370 063</b>   |
| <b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>                                                         |                     |                                                    |             | <b>- 6 008 564</b>     | <b>- 17 090 569</b>    |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III)                                            |                     |                                                    |             |                        |                        |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)                                             |                     |                                                    |             |                        |                        |
| Produits financiers de participations                                                  |                     |                                                    |             | 23 758 379             | 19 449 120             |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé               |                     |                                                    |             | 122                    | 92                     |
| Autres intérêts et produits assimilés                                                  |                     |                                                    |             | - 29 828               | 6 469 207              |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                                       |                     |                                                    |             | 44 626 290             | 4 986 603              |
| Différences positives de change                                                        |                     |                                                    |             | - 112                  | 248                    |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                          |                     |                                                    |             |                        |                        |
| <b>Total des produits financiers (V)</b>                                               |                     |                                                    |             | <b>68 354 850</b>      | <b>30 905 270</b>      |
| Dotations financières aux amortissements et provisions                                 |                     |                                                    |             | 30 000                 | 9 333 481              |
| Intérêts et charges assimilées                                                         |                     |                                                    |             | 11 565 531             | 7 576 382              |
| Différences négatives de change                                                        |                     |                                                    |             |                        | 121                    |
| Mali de fusion / VNC des immos financières cédées                                      |                     |                                                    |             | 42 530 208             |                        |
| <b>Total des charges financières (VI)</b>                                              |                     |                                                    |             | <b>54 125 739</b>      | <b>16 909 984</b>      |
| <b>RÉSULTAT FINANCIER</b>                                                              |                     |                                                    |             | <b>14 229 111</b>      | <b>13 995 286</b>      |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>                                |                     |                                                    |             | <b>8 220 547</b>       | <b>- 3 095 283</b>     |



**Compte de résultat (suite)**

| COMPTE DE RESULTAT (suite)                                        | Exercice<br>30/09/2024 | Exercice<br>30/09/2023 |
|-------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion                  | 232 320                | 1 415 360              |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital                  | 2 611 228              | 4 396 954              |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                  | 600 061                | 1 090 298              |
| <b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>                     | <b>3 443 610</b>       | <b>6 902 612</b>       |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion                 | 3 582 646              | 1 189 949              |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital                 | 2 431 299              | 3 488 767              |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions        | 56 368                 | 77 768                 |
| <b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>                   | <b>6 070 313</b>       | <b>4 756 484</b>       |
| <b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)</b>                          | <b>- 2 626 703</b>     | <b>2 146 128</b>       |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)     |                        |                        |
| Impôts sur les bénéfices (X)                                      | - 498                  |                        |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>                     | <b>1 300 227 764</b>   | <b>1 138 087 382</b>   |
| <b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>           | <b>1 294 633 423</b>   | <b>1 139 036 539</b>   |
| <b>BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)</b> | <b>5 594 341</b>       | <b>- 949 157</b>       |

## Annexes

### **Faits caractéristiques de l'exercice**

En date du 1er mai 2024, la société a procédé à la fusion par absorption de la société Délisaveurs avec effet rétroactif au 1er octobre 2023.

Cela se traduit dans les comptes par un mali de fusion de 33 475 019 €.

Les titres de la société Délisaveurs de 9 055 189 € entièrement dépréciés au 30 septembre 2023, sont sortis de l'actif.

La provision pour risque financier de 34 234 991 € constituée au 30 septembre 2023 a fait l'objet d'une reprise.

L'impact net de la fusion est donc un produit de 759 972 €. Ces éléments sont portés en résultat financier.

Par ailleurs, il est à noter que :

- Les immobilisations et amortissements de la société absorbée, sont portés respectivement en acquisitions pour un montant de 8 672 649 € et en dotations pour un montant de 6 589 517 €.
- Les provisions de la société absorbée sont portées dans la colonne « augmentations » des tableaux des provisions et dépréciations pour 3 138 606 €.

### **Règles et méthodes comptables**

Les comptes annuels de la société sont établis conformément au plan de comptes général 2014 adopté par l'Autorité des Normes Comptables le 5 juin 2014 dans son Règlement 2014-03.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01 octobre 2023 au 30 septembre 2024.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

#### **Immobilisations**

##### **Immobilisations incorporelles**

Les « concessions, brevets et droits similaires » sont essentiellement composés de logiciels qui sont inscrits à leur coût d'acquisition et sont amortis selon le mode linéaire sur une durée maximale de 10 ans.

Le « fonds commercial » est composé des éléments incorporels des fonds commerciaux acquis. Les fonds commerciaux ne sont pas amortis.

Les « autres immobilisations incorporelles » sont essentiellement composées de mali technique et de coûts engagés pour obtenir la conclusion de certains contrats. Ces derniers qui confèrent à la société des droits porteurs d'avantages économiques futurs sont amortis sur la durée des contrats auxquels ils se rapportent.

La perte éventuelle de valeur des actifs incorporels est étudiée chaque année. Un test de dépréciation est effectué lorsqu'il existe un indice de perte de valeur et que la valeur actuelle est devenue inférieure à la valeur nette comptable. En l'absence de valeur vénale, la valeur actuelle est déterminée par une approche sur les flux nets de trésorerie attendus (valeur d'usage).

##### **Immobilisations corporelles**

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

Les plans d'amortissement établis linéairement tiennent compte de la durée de vie des immobilisations, de leurs conditions d'exploitation et, s'il y a lieu, de la durée des contrats pour les besoins desquels elles sont acquises, ainsi que des conditions dans lesquelles elles seront cédées aux clients au terme des contrats.

Les durées maximales d'amortissement sont les suivantes :

| Immobilisations corporelles                                          | Durée  |
|----------------------------------------------------------------------|--------|
| Constructions                                                        | 20 ans |
| Installations générales, agencements, aménagements des constructions | 21 ans |
| Installations techniques, matériel et outillage                      | 15 ans |
| Agencements                                                          | 21 ans |
| Matériel de transport                                                | 5 ans  |
| Mobilier, matériel de bureau et informatique                         | 10 ans |

La perte éventuelle de valeur des actifs corporels est étudiée chaque année. Un test de dépréciation est effectué lorsqu'il existe un indice de perte de valeur et que la valeur actuelle est devenue inférieure à la valeur nette comptable. En l'absence de valeur vénale, la valeur actuelle est déterminée par une approche sur les flux nets de trésorerie attendus (valeur d'usage).

Les « immobilisations en cours » font apparaître la valeur des immobilisations qui sont acquises par la société mais dont les factures sont non encore parvenues ou qui ne sont pas en état de mise en service, à la clôture de l'exercice.

### Immobilisations financières

Les « titres de participation » sont comptabilisés à leur coût d'acquisition.

La perte éventuelle de valeur des actifs financiers est étudiée chaque année. Un test de dépréciation est effectué lorsqu'il existe un indice de perte de valeur et que la valeur actuelle est devenue inférieure à la valeur nette comptable. En l'absence de valeur vénale, la valeur actuelle est déterminée en fonction de l'actif net réévalué des filiales concernées, de leur rentabilité et de leurs perspectives d'avenir (valeur d'usage).

Lorsque la valeur d'usage est inférieure à la valeur d'acquisition, une dépréciation est constituée pour le montant de la différence.

Les « autres immobilisations financières » figurent au bilan pour leur valeur nominale. Elles sont constituées de prêts au personnel, de prêts aux organismes collecteurs de la participation à l'effort de construction et de dépôts et cautionnements, qui font l'objet de dépréciations lorsque leur remboursement est incertain.

### Stocks et en-cours

Les stocks de matières premières et consommables sont évalués sur la base du dernier prix d'achat connu et prennent en compte les rabais, remises et ristournes obtenus des fournisseurs, ainsi que les frais de transports sur achats. Du fait des rythmes de rotation, cette valorisation est considérée comme assimilable à la méthode du "premier entré, premier sorti".

### Créances

Les créances clients et les autres créances sont comptabilisées à leur valeur nominale.

Les créances détenues sur des clients faisant l'objet de procédures collectives sont dépréciées en totalité et de manière individualisée.

La perte pouvant résulter du non-recouvrement des autres créances clients échues est constatée au travers de dépréciations qui sont établies selon l'antériorité de ces créances.



## **Provisions réglementées**

Les immobilisations incorporelles et corporelles dont la durée fiscale d'amortissement est plus courte que la durée d'amortissement pratiquée, font l'objet d'un amortissement dérogatoire.

## **Provisions pour risques et charges**

Elles couvrent les charges estimées des litiges, la perte des contrats déficitaires pour la période allant de la date de clôture de l'exercice jusqu'au terme estimé des contrats, les charges liées aux renouvellements des immobilisations, les médailles du travail (évaluation actuarielle selon une méthode prospective) et les charges estimées des engagements afférents à la situation financière des filiales.

## **Comptes de régularisation**

Les participations de la société au financement des acquisitions de matériels et d'installations de restauration réalisées par les clients sont portées en charges constatées d'avance et sont reconnues au résultat sur une durée qui est fixée dans le contrat qui régit le versement de chacune de ces participations.

La société peut être amenée à prendre l'engagement ferme de réaliser des investissements dans les locaux mis à sa disposition par ses clients pour les besoins de la fourniture de ses prestations, dont la propriété reviendra aux clients au terme des contrats de restauration.

Lorsque le montant de ces investissements est fixé lors de la conclusion du contrat de restauration mais que leur nature et leur calendrier de réalisation ne sont pas déterminés, un actif est reconnu en charges constatées d'avance et donne lieu à une reconnaissance au résultat sur une durée qui est fixée dans le contrat.

Une fois réalisés, les investissements sont traités dans les conditions de droit commun, entraînant une régularisation des charges constatées d'avance.

## **Retraites**

La possibilité offerte par le code du commerce d'inscrire au bilan, sous forme de provision, le montant des engagements de retraite n'a pas été retenue.

## **Impôt sur les sociétés**

La société (« la Société Intégrée ») fait partie du groupe constitué par l'établissement stable de la société Compass Group Holdings PLC (« la Société Mère ») en application des articles 223 A et suivants du CGI.

La Société Mère et la Société Intégrée ont organisé les modalités selon lesquelles elles entendent régir leurs relations au sein du groupe intégré en appliquant un principe de neutralité, en vertu duquel la Société Intégrée est placée dans la situation qui aurait été la sienne si elle n'avait pas été intégrée.

## **Chiffre d'affaires**

Le chiffre d'affaires est constitué par le montant des ventes de produits et services liés à l'activité courante de la société, diminué des réductions sur ventes, de la TVA et des taxes assimilées.

Les créances liées au chiffre d'affaires naissent lorsque les produits sont livrés ou que les services sont rendus.

## Informations sur le bilan

### Immobilisations

| Cadre A                                                     |                                                                        | IMMOBILISATIONS | Valeur brute au | Augmentations   |                  |
|-------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|------------------|
|                                                             |                                                                        |                 | 01 10 2023      | Réévaluation    | Acqu. et apports |
| Frais d'établissement et de développement (I)               |                                                                        |                 |                 |                 |                  |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)          |                                                                        |                 | 108 872 568     |                 | 9 712 269        |
| Terrains                                                    |                                                                        |                 | 561 656         |                 | 1                |
| Constructions                                               | Sur sol propre                                                         | 762 053         |                 | 1               |                  |
|                                                             | Sur sol d'autrui                                                       | 6 631 885       |                 | 29 343          |                  |
|                                                             | Installations générales, agencements et aménagements des constructions | 10 013 894      |                 | 1 325 159       |                  |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels |                                                                        |                 |                 |                 |                  |
| Autres immobilisations corporelles                          | Installations générales, agencements, aménagements divers              | 175 475 468     |                 | 20 439 710      |                  |
|                                                             | Matériel de transport                                                  | 287 518         |                 | 11 849          |                  |
|                                                             | Matériel de bureau et mobilier informatique                            | 13 330 554      |                 | 3 590 053       |                  |
|                                                             | Emballages récupérables et divers                                      |                 |                 |                 |                  |
| Immobilisations corporelles en cours                        |                                                                        |                 | 7 495 862       |                 | 3 192 595        |
| Avances et acomptes                                         |                                                                        |                 | 424 366         |                 | 1                |
| TOTAL (III)                                                 |                                                                        |                 | 214 983 256     |                 | 28 588 710       |
| Participations évaluées par mise en équivalence             |                                                                        |                 |                 |                 |                  |
| Autres participations                                       |                                                                        |                 | 27 822 172      |                 |                  |
| Autres titres immobilisés                                   |                                                                        |                 |                 |                 | 30 300           |
| Prêts et autres immobilisations financières                 |                                                                        |                 | 1 105 346       |                 | 1 679 929        |
| TOTAL (IV)                                                  |                                                                        |                 | 28 927 518      |                 | 1 710 229        |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)                           |                                                                        |                 | 352 783 342     |                 | 40 011 207       |
| Cadre B                                                     | IMMOBILISATIONS                                                        | Diminutions     |                 | Valeur brute au | Réévaluation     |
|                                                             |                                                                        | Virement        | Cession         | 30 09 2024      | Valeur d'origine |
| Frais d'établissement et de développement (I)               |                                                                        |                 |                 |                 |                  |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)          |                                                                        | 2 833 343       | 7 357 456       | 108 394 037     |                  |
| Terrains                                                    |                                                                        |                 |                 | 561 657         |                  |
| Constructions                                               | Sur sol propre                                                         |                 |                 | 762 054         |                  |
|                                                             | Sur sol d'autrui                                                       |                 |                 | 6 661 228       |                  |
|                                                             | Installations générales, agencements et aménagements des constructions |                 | 4 595           | 11 334 458      |                  |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels |                                                                        |                 |                 |                 |                  |
| Autres immobilisations corporelles                          | Installations générales, agencements, aménagements divers              |                 | 29 906 741      | 166 008 437     |                  |
|                                                             | Matériel de transport                                                  |                 | 30 479          | 268 888         |                  |
|                                                             | Matériel de bureau et mobilier informatique                            |                 | 1 167 348       | 15 753 259      |                  |
|                                                             | Emballages récupérables et divers                                      |                 |                 |                 |                  |
| Immobilisations corporelles en cours                        |                                                                        | 6 159 737       | 75 647          | 4 453 073       |                  |
| Avances et acomptes                                         |                                                                        | 135 311         | 289 055         |                 |                  |
| TOTAL (III)                                                 |                                                                        | 6 295 049       | 31 473 865      | 205 803 052     |                  |
| Participations évaluées par mise en équivalence             |                                                                        |                 |                 |                 |                  |
| Autres participations                                       |                                                                        |                 | 9 055 189       | 18 766 983      |                  |
| Autres titres immobilisés                                   |                                                                        |                 |                 | 30 300          |                  |
| Prêts et autres immobilisations financières                 |                                                                        |                 | 450 946         | 2 334 328       |                  |
| TOTAL (IV)                                                  |                                                                        |                 | 9 506 135       | 21 131 611      |                  |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)                           |                                                                        | 9 128 392       | 48 337 457      | 335 328 701     |                  |

## Eléments constitutifs du fonds commercial

Le fonds commercial se décompose de la manière suivante :

| Eléments                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Valeurs Brutes    | Provisions<br>Dépréciations | Valeurs nettes   |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-----------------------------|------------------|
| 1/ Fonds précédemment exploité par la société Centre Français de Restauration apporté par la société Compass Group France Holdings SAS le 31/07/01 (Restauration collective sur le secteur Enseignement)                                                                                                                                                | 1 311 061         |                             | 1 311 061        |
| 2/ Fonds transmis par les sociétés SRO et Restobox (fusions-absorptions, 31/07/01)                                                                                                                                                                                                                                                                      | 24 880            | 24 880                      |                  |
| 3/ Fonds provenant de la fusion absorption du 31/03/03 avec Médirect : fonds provenant de l'apport d'actif de Compass Group France Holdings SAS au 31/07/01 : fonds de commerce attaché à la branche d'activité de restauration collective en milieu hospitalier, précédemment exploité par la société Centre Français de Restauration                  | 2 042 817         |                             | 2 042 817        |
| 4/ Fonds transmis par la société Sorema (fusion-absorption, 30/06/03)                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 114 337           | 114 337                     |                  |
| 5/ Fusion absorption de la société Orédia le 31/08/05 : fonds transmis par la société Orédia                                                                                                                                                                                                                                                            | 3 353 878         | 3 353 878                   |                  |
| 6/ Fonds provenant de la fusion absorption du 28/04/06 avec Eurest France : fonds provenant de l'apport d'actif de Compass Group France Holdings SAS au 31/07/2001 : fonds de commerce attaché à la branche d'activité de restauration collective en entreprise et administration, précédemment exploité par la société Centre Français de Restauration | 3 323 389         |                             | 3 323 389        |
| Fonds provenant de la fusion-absorption de la société RESTOCOP                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 152 449           | 152 449                     |                  |
| Fonds provenant de la fusion-absorption de la société SNRDE                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 53 357            |                             | 53 357           |
| Fonds provenant de la fusion-absorption de la société ORS                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 45 735            | 45 735                      |                  |
| 7/ Fonds provenant de la TUP du 30/04/07 avec Regiself :<br>Autres fonds commerciaux                                                                                                                                                                                                                                                                    | 8 613             | 8 613                       |                  |
| 8/ Autres fonds commerciaux                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 1 585 239         | 1 495 239                   | 90 000           |
| <b>TOTAL</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | <b>12 015 754</b> | <b>5 195 130</b>            | <b>6 820 624</b> |

Les fonds de commerce ne sont pas suivis individuellement.

Ces derniers sont indissociables de l'activité historique de la société.

Leur valeur d'inventaire est appréciée globalement avec les autres actifs de la société.

Amortissements

| SITUATION ET MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE 2023 2024 |                                              |                  |            |             |                   |
|--------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|------------------|------------|-------------|-------------------|
| Immobilisations amortissables                                      |                                              | Début d'exercice | Augment.   | Diminutions | Fin de l'exercice |
| Frais d'établissement et de développement (I)                      |                                              |                  |            |             |                   |
| Fonds commercial                                                   |                                              |                  |            |             |                   |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)                 |                                              | 44 798 870       | 7 021 305  | 7 170 228   | 44 649 947        |
| TOTAL I                                                            |                                              | 44 798 870       | 7 021 305  | 7 170 228   | 44 649 947        |
| Terrains                                                           |                                              |                  |            |             |                   |
| Constructions                                                      | Sur sol propre                               | 760 588          | 396        |             | 760 984           |
|                                                                    | Sur sol d'autrui                             | 11 557 885       | 733 609    | 4 577       | 12 286 917        |
|                                                                    | Installations générales, agencements         |                  |            |             |                   |
| Installations techniques, matériels et outillages                  |                                              |                  |            |             |                   |
| Autres immo. corporelles                                           | Installations générales, agencements divers  | 144 087 745      | 18 276 906 | 27 703 395  | 134 661 256       |
|                                                                    | Matériel de transport                        | 285 623          | 3 806      | 30 479      | 258 951           |
|                                                                    | Matériel de bureau, informatique et mobilier | 10 312 085       | 1 896 203  | 1 126 641   | 11 081 647        |
|                                                                    | Emballages récupérables et divers            |                  |            |             |                   |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (II)                             |                                              | 167 003 926      | 20 910 920 | 28 865 092  | 159 049 754       |
| TOTAL GENERAL (I + II)                                             |                                              | 211 802 796      | 27 932 225 | 36 035 320  | 203 699 701       |



**Liste des filiales et participations**

| Dénomination<br>Siège social       | Capital Social<br>Capitaux Propres<br>(hors Capital Social) | Q.P. Détenue<br>Dividendes encaissés | Val. brute Titres<br>Val. Nette Titres<br>Frais d'acquisition | Chiffre d'affaires<br>Résultat          |
|------------------------------------|-------------------------------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|
| <b>FILIALES (plus de 50%)</b>      |                                                             |                                      |                                                               |                                         |
| SASU SERVIREST                     | 257 376                                                     | 100%                                 | 1 023 210                                                     | 39 202 531                              |
|                                    | 42 310 581                                                  | 23 758 379                           | 1 023 210                                                     | 31 316 296                              |
| SA EUREST MONACO                   | 150 000                                                     | 100%                                 | 38 112                                                        | 2 561 215                               |
|                                    | 78 876                                                      | 0                                    | 38 112                                                        | 43 926                                  |
| SAS MEDIANCE                       | 1 070 250                                                   | 100%                                 | 3 088 334                                                     | 16 370 667                              |
|                                    | -34 436                                                     | 0                                    | 3 088 334                                                     | 1 937 711                               |
| SAS EUREST SPORTS ET LOISIRS       | 40 000                                                      | 100%                                 | 10 559 077                                                    | 19 593 234                              |
|                                    | 3 052 253                                                   | 0                                    | 10 559 077                                                    | 858 513                                 |
| SASU LEVY RESTAURANTS France       | 15 000                                                      | 100%                                 | 8 250                                                         | 23 244 795                              |
|                                    | -6 237 868                                                  | 0                                    | 8 250                                                         | 1 210 468                               |
| SASU LA PUYFOLAISE DE RESTAURATION | 50 000                                                      | 100%                                 | 50 000                                                        | 40 954 499                              |
|                                    | 1 601 061                                                   | 0                                    | 50 000                                                        | 242 042                                 |
| SAS PUY DU FOU RESTAURATION        | 4 005 000                                                   | 99,88%                               | 4 000 000                                                     | 0                                       |
|                                    | -8 886                                                      | 0                                    | 4 000 000                                                     | -1 680                                  |
| <b>Total</b>                       | <b>5 587 626</b><br><b>40 761 581</b>                       | <b>23 758 379</b>                    | <b>18 766 983</b><br><b>18 766 983</b><br><b>0</b>            | <b>141 926 941</b><br><b>35 607 276</b> |

Aucune avance et prêt consenti n'existe entre la société et ses filiales.

**Produits à recevoir**

| Libellé                      | Au 30/09/2024      | Au 30/09/2023      | Ecart            |
|------------------------------|--------------------|--------------------|------------------|
| <b>Produits à recevoir</b>   |                    |                    |                  |
| Clients et comptes rattachés | 79 350 289         | 61 880 097         | 17 470 192       |
| Autres créances              | 25 615 899         | 41 047 446         | -15 431 547      |
| <b>Total</b>                 | <b>104 966 188</b> | <b>102 927 543</b> | <b>2 038 645</b> |

**Composition du capital social**

Au 30/09/2024 , le capital social se monte à 16 493 257 € et est constitué de 16 493 257 actions d'une valeur nominale de 1 €.

**Variation des capitaux propres**

| Situation à l'ouverture de l'exercice                         |                | Solde            |
|---------------------------------------------------------------|----------------|------------------|
| Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs |                | 91 022 082       |
| Distributions sur résultats antérieurs                        |                |                  |
| Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs |                | 91 022 082       |
| Variations en cours d'exercice                                | En moins       | En plus          |
| Variations du capital                                         |                |                  |
| Variations des primes liées au capital                        |                |                  |
| Variations des réserves                                       |                |                  |
| Variations des subventions d'investissement                   | 4 699          |                  |
| Variations des provisions réglementées                        | 543 693        |                  |
| Résultat de l'exercice                                        |                | 5 594 341        |
| <b>SOLDE</b>                                                  | <b>548 392</b> | <b>5 594 341</b> |
| Situation à la clôture de l'exercice                          |                | Solde            |
| Capitaux propres avant répartition                            |                | 96 068 031       |

**Charges à payer**

| Libellé                                  | Au 30/09/2024      | Au 30/09/2023      | Ecart             |
|------------------------------------------|--------------------|--------------------|-------------------|
| Emprunts et dettes financières divers    | 1 722 702          | 2 783              | 1 719 919         |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 79 537 798         | 65 035 807         | 14 501 991        |
| Dettes fiscales et sociales              | 96 474 178         | 79 491 950         | 16 982 228        |
| Dettes sur immobilisations               | 2 077 824          | 2 000 113          | 77 711            |
| Autres dettes                            | 15 398 813         | 11 318 747         | 4 080 066         |
| <b>Total</b>                             | <b>195 211 315</b> | <b>157 849 400</b> | <b>37 361 915</b> |

**Charges et produits constatés d'avance**

| Libellé                                                                     | Au 30/09/2024    | Au 30/09/2023    | Ecart            |
|-----------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>                                          | <b>7 366 462</b> | <b>5 299 827</b> | <b>2 066 635</b> |
| Fluides                                                                     |                  | 3 885            | - 3 885          |
| Animation                                                                   |                  | 625              | - 625            |
| Redevances – Partenariat                                                    | 41 716           | 29 482           | 12 234           |
| Engagements d'investir, droits d'entrée, participations aux investissements | 3 606 268        | 3 300 591        | 305 677          |
| Loyers et charges locatives                                                 | 3 132 204        | 1 328 776        | 1 803 428        |
| Charges fournisseurs divers                                                 | - 9 451          | 58 607           | - 68 058         |
| Honoraires                                                                  | 39 112           | 78 427           | - 39 315         |
| Contrats de maintenance informatique                                        | 548 705          | 494 903          | 53 802           |
| Assurances                                                                  | 4 550            |                  | 4 550            |
| Autres services extérieurs                                                  | 3 358            |                  | 3 358            |
| Location matériel                                                           |                  | 4 531            | - 4 531          |
| <b>PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>                                          | <b>246 898</b>   | <b>515 894</b>   | <b>- 268 996</b> |
| Contrats de partenariats fournisseurs                                       | 246 898          | 414 444          | - 167 546        |
| Participations aux investissements                                          |                  | 101 450          | - 101 450        |

## Informations sur le compte de résultat

### Ventilation du chiffre d'affaires

| Chiffres exprimés en K€                           | Chiffre d'affaires France | Chiffre d'affaires Export | Total 2023 2024  | Total 2022 2023  | Variation  |
|---------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|------------------|------------------|------------|
| Activité principale                               | 1 173 311                 |                           | 1 173 311        | 1 045 887        |            |
| Accords producteurs et autres produits sur achats | 6 499                     |                           | 6 499            | 6 709            |            |
| Autres activités                                  | 26 912                    |                           | 26 912           | 26 641           |            |
| <b>Total</b>                                      | <b>1 206 722</b>          |                           | <b>1 206 722</b> | <b>1 079 237</b> | <b>12%</b> |

### Transferts de charges

| Nature des transferts                       | Montant           | Imputation au compte              |
|---------------------------------------------|-------------------|-----------------------------------|
| Avantages en nature alloués au personnel    | 9 184 702         | Charges de personnel              |
| Divers transferts de charges d'exploitation | 3 705 261         | Autres achats et charges externes |
| <b>Total</b>                                | <b>12 889 963</b> |                                   |

### Charges et produits exceptionnels

| Nature des charges                                          | Montant          |
|-------------------------------------------------------------|------------------|
| <b>Charges sur opérations de gestion</b>                    |                  |
| Pénalités sur marchés                                       | 2 743 507        |
| Pénalités, amendes fiscales et pénales                      | 11 416           |
| Rappels d'impôts                                            |                  |
| Charges exceptionnelles diverses                            | 827 723          |
| <b>Charges sur opérations en capital</b>                    |                  |
| VNC des immobilisations incorporelles cédées                | 187 228          |
| VNC des immobilisations corporelles cédées                  | 2 244 071        |
| <b>Dotations aux amortissements et provisions</b>           |                  |
| Dotations aux amortissements dérogatoires                   | 56 368           |
| <b>TOTAL</b>                                                | <b>6 070 313</b> |
|                                                             |                  |
| Nature des produits                                         | Montant          |
| <b>Produits exceptionnels sur opérations de gestion</b>     |                  |
| Produits exceptionnels divers                               | 232 320          |
| <b>Produits sur opérations en capital</b>                   |                  |
| Produits de cessions des immobilisations incorporelles      | 59 904           |
| Produits de cessions des immobilisations corporelles        | 1 977 462        |
| Produits de cessions des immobilisations financières cédées | 569 162          |
| Produits de cessions des autres éléments d'actif            |                  |
| Subvention d'investissement                                 | 4 700            |
| <b>Reprises sur provisions et transferts de charges</b>     |                  |
| Reprises sur amortissements dérogatoires                    | 600 061          |
| <b>TOTAL</b>                                                | <b>3 443 609</b> |



## Charges et produits financiers

Le résultat financier de l'exercice s'élève à 14 229 111 € et s'analyse de la façon suivante :

| Rubriques                                                              | Exercice<br>2023/2024 |
|------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>                                             | <b>68 354 850</b>     |
| Dividendes                                                             | 23 758 379            |
| Intérêts de retard sur créances clients                                | - 29 828              |
| Reprises sur provisions pour risques financiers                        | 35 281 410            |
| Reprises sur dépréciations des titres de participation                 | 9 055 189             |
| Reprises sur dépréciations des intérêts de retard sur créances clients | 289 691               |
| Autres produits financiers                                             | 10                    |
| <b>CHARGES FINANCIERES</b>                                             | <b>54 125 739</b>     |
| Dépréciations titres de participations - Delisaveurs                   | 30 000                |
| Intérêts sur mandats de paiement Servirest                             | 3 688 170             |
| Intérêts sur comptes courants                                          | 7 687 335             |
| Intérêts de retard                                                     | 190 026               |
| Mali de fusion                                                         | 33 475 019            |
| VNC des immobilisations financières cédées                             | 9 055 189             |
| <b>RESULTAT FINANCIER</b>                                              | <b>14 229 111</b>     |

## Impôts sur les bénéfices

### Répartition du montant global des impôts sur les bénéfices

|                       | Montant avant<br>impôts | Impôts dus | Montant net<br>après impôts |
|-----------------------|-------------------------|------------|-----------------------------|
| Résultat courant      | 8 220 547               |            | 8 220 547                   |
| Résultat exceptionnel | - 2 626 703             |            | - 2 626 703                 |
| Crédits d'impôts      | 498                     |            | 498                         |
| <b>Total</b>          | <b>5 594 341</b>        |            | <b>5 594 341</b>            |

### Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

| Base des accroissements                                               | Montant            |
|-----------------------------------------------------------------------|--------------------|
| Amortissements dérogatoires                                           | 3 847 533          |
| Subventions                                                           | 36 861             |
| <b>Total</b>                                                          | <b>3 884 394</b>   |
| Base des allègements                                                  |                    |
| Organic - C3S                                                         | 2 301 700          |
| Dépréciations clients                                                 | 2 677 457          |
| Amortissements excédentaires et autres amortissements non déductibles | 8 282 030          |
| Provisions pour risques - contrats déficitaires                       | 837 833            |
| Engagements d'investir                                                | 23 086             |
| Dépréciations immobilisations - contrats déficitaires                 | 188 850            |
| Provisions pensions et obligations                                    | 1 496 717          |
| Déficits fiscaux reportables                                          | 244 267 006        |
| Autres allègements                                                    | 281 927            |
| <b>Total</b>                                                          | <b>260 356 606</b> |
| <b>Base nette des (accroissements) / allègements</b>                  | <b>256 472 212</b> |
| <b>Créance / (Dette) future d'impôt</b>                               | <b>66 208 770</b>  |

L'allègement net de la dette future d'impôt s'élève à 66 208 770 €.

Il est calculé au taux de 25% (le cas échéant majoré de la contribution sociale de 3,3%).

## Autres informations

### Provisions et dépréciations

#### Provisions réglementées

|                             | Au 30/09/2023    | Dotations     | Reprises       | Au 30/09/2024    |
|-----------------------------|------------------|---------------|----------------|------------------|
| Amortissements dérogatoires | 4 391 226        | 56 369        | 600 061        | 3 847 533        |
| <b>TOTAL</b>                | <b>4 391 226</b> | <b>56 369</b> | <b>600 061</b> | <b>3 847 533</b> |

Dont dotations et reprises  
d'exploitation  
financières  
exceptionnelles

|  |        |         |
|--|--------|---------|
|  | 56 369 | 600 061 |
|--|--------|---------|

#### Provisions pour risques et charges

| Rubriques                            | Situation et mouvements           |                                        |                                          |                                                |                                   |
|--------------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------------|-----------------------------------|
|                                      | Provisions au début de l'exercice | Augmentation s dotations de l'exercice | Diminutions                              |                                                | Provisions à la fin de l'exercice |
|                                      |                                   |                                        | Montants utilisés au cours de l'exercice | Montants non utilisés repris au cours de l'ex. |                                   |
| Provisions pour litiges              |                                   |                                        |                                          |                                                |                                   |
| · Risques prud'homaux                | 2 439 565                         | 777 101                                | 1 293 600                                |                                                | 1 923 066                         |
| Autres provisions pour risques       |                                   |                                        |                                          |                                                |                                   |
| · Contrats déficitaires              | 346 760                           | 1 178 456                              | 687 383                                  |                                                | 837 833                           |
| · Risques financiers                 | 41 479 713                        |                                        | 35 281 410                               |                                                | 6 198 303                         |
| · Autres                             |                                   | 79 995                                 |                                          |                                                | 79 995                            |
| <b>TOTAL Provisions pour risques</b> | <b>44 266 038</b>                 | <b>2 035 552</b>                       | <b>37 262 393</b>                        |                                                | <b>9 039 197</b>                  |
| Provisions pensions et obligations   |                                   | 1 496 717                              |                                          |                                                | 1 496 717                         |
| Renouvellement des immobilisations   | 432 335                           | 445 118                                | 387 381                                  |                                                | 490 072                           |
| Autres provisions pour charges       |                                   |                                        |                                          |                                                |                                   |
| · Médailles du travail               | 2 886 529                         | 507 722                                |                                          |                                                | 3 394 251                         |
| · Autres                             |                                   | 36 602                                 |                                          |                                                | 36 602                            |
| <b>TOTAL Provisions pour charges</b> | <b>3 318 864</b>                  | <b>2 486 159</b>                       | <b>387 381</b>                           |                                                | <b>5 417 642</b>                  |
| <b>TOTAL Provisions</b>              | <b>47 584 902</b>                 | <b>4 521 711</b>                       | <b>37 649 774</b>                        |                                                | <b>14 456 839</b>                 |

Dont dotations et reprises  
d'exploitation  
financières  
exceptionnelles

|  |           |            |
|--|-----------|------------|
|  | 4 521 711 | 2 368 364  |
|  |           | 35 281 410 |

**Dépréciations des immobilisations**

|                                    | Au 30/09/2023     | Dotations      | Reprises         | Au 30/09/2024    |
|------------------------------------|-------------------|----------------|------------------|------------------|
| Immobilisations incorporelles      | 1 832 773         |                |                  | 1 832 774        |
| Immobilisations corporelles        | 371 096           | 275 614        | 381 020          | 265 690          |
| Titres de participation            | 9 055 189         | 30 000         | 9 055 189        | 30 000           |
| Autres immobilisations financières | 17 360            | 186 995        |                  | 204 355          |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>11 276 421</b> | <b>492 609</b> | <b>9 436 209</b> | <b>2 332 819</b> |

Dont dotations et reprises

d'exploitation 275 614 381 020

financières 216 995 9 055 189

exceptionnelles

**Dépréciations des créances et autres éléments d'actifs**

|                 | Au 30/09/2023    | Dotations        | Reprises         | Au 30/09/2024    |
|-----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Comptes clients | 3 776 969        | 4 929 658        | 3 209 810        | 5 496 817        |
| Autres créances | 604 970          | 256 680          |                  | 861 650          |
| Disponibilités  |                  |                  |                  |                  |
| <b>TOTAL</b>    | <b>4 381 939</b> | <b>5 186 338</b> | <b>3 209 810</b> | <b>6 358 467</b> |

Dont dotations et reprises

d'exploitation 5 174 939 2 920 119

financières 11 399 289 691

exceptionnelles

**Etats des créances et dettes**

| Cadre A                                                                 |                            | Etat des créances |  | Montant brut | A un an au plus                                  | A plus d'un an                  |                    |
|-------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-------------------|--|--------------|--------------------------------------------------|---------------------------------|--------------------|
| Créances rattachées à des participations                                |                            |                   |  | 0            | 0                                                | 0                               |                    |
| Prêts                                                                   |                            |                   |  | 1 061 015    | 29 866                                           | 1 031 149                       |                    |
| Autres immos financières                                                |                            |                   |  | 1 273 314    | 0                                                | 1 273 314                       |                    |
| TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE                           |                            |                   |  | 2 334 328    | 29 866                                           | 2 304 463                       |                    |
| Clients douteux ou litigieux                                            |                            |                   |  | 4 244 762    | 4 244 762                                        | 0                               |                    |
| Autres créances clients                                                 |                            |                   |  | 408 408 955  | 408 408 955                                      | 0                               |                    |
| Personnel et comptes rattachés                                          |                            |                   |  | 918 926      | 918 926                                          | 0                               |                    |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux                           |                            |                   |  | 1 326 264    | 1 326 264                                        | 0                               |                    |
| Etat et autres collectivités                                            | Impôts sur les bénéfices   |                   |  | 0            | 0                                                | 0                               |                    |
|                                                                         | Taxe sur la valeur ajoutée |                   |  | 3 427 070    | 3 427 070                                        | 0                               |                    |
|                                                                         | Autres impôts              |                   |  | 0            | 0                                                | 0                               |                    |
|                                                                         | Etat - divers              |                   |  | 0            | 0                                                | 0                               |                    |
| Groupes et associés                                                     |                            |                   |  | 7 590 533    | 7 590 533                                        | 0                               |                    |
| Débiteurs divers                                                        |                            |                   |  | 24 597 932   | 24 597 932                                       | 0                               |                    |
| TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT                                |                            |                   |  | 450 514 443  | 450 514 443                                      | 0                               |                    |
| Charges constatées d'avance                                             |                            |                   |  | 7 366 462    | 4 642 117                                        | 2 724 346                       |                    |
| TOTAL DES CREANCES                                                      |                            |                   |  | 460 215 233  | 455 186 425                                      | 5 028 808                       |                    |
| Prêts accordés en cours d'exercice                                      |                            |                   |  | 12 557       |                                                  |                                 |                    |
| Remboursements obtenus en cours d'exercice                              |                            |                   |  | 17 436       |                                                  |                                 |                    |
| Prêts et avances consentis aux associés                                 |                            |                   |  | 0            |                                                  |                                 |                    |
| Cadre B                                                                 | Etat des dettes            |                   |  | Montant brut | A un an au plus                                  | A plus d'un an et - de cinq ans | A plus de cinq ans |
| Emprunts obligataires convertibles                                      |                            |                   |  | 0            | 0                                                | 0                               | 0                  |
| Autres emprunts obligataires                                            |                            |                   |  | 0            | 0                                                | 0                               | 0                  |
| Emprunts auprès des établissements de crédits moins de 1 an à l'origine |                            |                   |  | 5 200 196    | 5 200 196                                        | 0                               | 0                  |
| Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine  |                            |                   |  | 0            | 0                                                | 0                               | 0                  |
| Emprunts et dettes financières divers                                   |                            |                   |  | 579 501      | 579 501                                          | 0                               | 0                  |
| Fournisseurs et comptes rattachés                                       |                            |                   |  | 179 377 380  | 179 377 380                                      | 0                               | 0                  |
| Personnel et comptes rattachés                                          |                            |                   |  | 79 683 389   | 79 683 389                                       | 0                               | 0                  |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux                           |                            |                   |  | 48 712 345   | 48 712 345                                       | 0                               | 0                  |
| Etat et autres collectivités publiques                                  | Impôts sur les bénéfices   |                   |  | 0            | 0                                                | 0                               | 0                  |
|                                                                         | Taxe sur la valeur ajoutée |                   |  | 21 001 758   | 21 001 758                                       | 0                               | 0                  |
|                                                                         | Obligations cautionnées    |                   |  | 0            | 0                                                | 0                               | 0                  |
|                                                                         | Autres impôts              |                   |  | 5 884 877    | 5 884 877                                        | 0                               | 0                  |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                         |                            |                   |  | 8 534 961    | 8 534 961                                        | 0                               | 0                  |
| Groupes et associés                                                     |                            |                   |  | 107 553 453  | 107 553 453                                      | 0                               | 0                  |
| Autres dettes                                                           |                            |                   |  | 17 036 462   | 17 036 462                                       | 0                               | 0                  |
| Produits constatés d'avance                                             |                            |                   |  | 246 898      | 164 598                                          | 82 299                          | 0                  |
| TOTAL DES DETTES                                                        |                            |                   |  | 473 811 218  | 473 728 919                                      | 82 299                          | 0                  |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice                                  |                            |                   |  | 0            | Emprunts auprès des associés personnes physiques |                                 | 0                  |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice                                 |                            |                   |  | 0            |                                                  |                                 |                    |

La société effectue ses opérations de financement et placement auprès de la société Compass Group Holdings PLC.  
 Une convention de gestion de trésorerie centralisée a été signée entre les deux sociétés.  
 La convention est rémunérée au taux Euribor 1 mois - 0.25 % en situation de prêteur / + 0.50 % en situation d'emprunteur.



## Engagements financiers

### Engagements donnés

| Engagements donnés            |                   |              |          |                |                          |                   |
|-------------------------------|-------------------|--------------|----------|----------------|--------------------------|-------------------|
| Catégories d'engagements      | TOTAL             | Au profit de |          |                |                          |                   |
|                               |                   | Dirigeants   | Filiales | Participations | Autres entreprises liées | Autres            |
| Avals et cautions             | 22 479 045        |              |          |                |                          | 22 479 045        |
| Retraites                     | 30 482 028        |              |          |                |                          | 30 482 028        |
| Contrats de location * -<1an  | 9 307 559         |              |          |                |                          | 9 307 559         |
| Contrats de location * - >1an | 18 537 192        |              |          |                |                          | 18 537 192        |
|                               | <b>80 805 824</b> |              |          |                |                          | <b>80 805 824</b> |

\*Les valeurs sont actualisées aux taux des contrats

### Engagements reçus

| Engagements reçus                                                                                                                  |                  |              |          |                |                          |                  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|--------------|----------|----------------|--------------------------|------------------|
| Catégories d'engagements                                                                                                           | TOTAL            | Accordés par |          |                |                          |                  |
|                                                                                                                                    |                  | Dirigeants   | Filiales | Participations | Autres entreprises liées | Autres           |
| Soutien financier de Compass Group Holdings PLC jusqu'à l'assemblée générale d'approbation des comptes au 30/09/25                 |                  |              |          |                |                          |                  |
| Engagement d'Eurest Sports et Loisirs de restituer la subvention accordée par Compass Group France pour retour à meilleure fortune | 1 740 000        |              |          |                |                          | 1 740 000        |
|                                                                                                                                    | <b>1 740 000</b> |              |          |                |                          | <b>1 740 000</b> |

## Engagements de retraite

Compte tenu des accords d'entreprise en vigueur, le montant des indemnités à verser au moment du départ à la retraite est évalué à 30 482 028 euros, charges sociales comprises.

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

*Mode de départ en retraite : A l'initiative de l'employé*

*Taux de charges patronales :*

|                      |        |
|----------------------|--------|
| - cadres             | 51.63% |
| - agents de maîtrise | 41.15% |
| - employés           | 29.21% |

*Âge de départ en retraite :*

|                                     |        |
|-------------------------------------|--------|
| - cadres                            | 64 ans |
| - non cadres nés avant 1955         | 62 ans |
| - non cadres nés entre 1955 et 1963 | 63 ans |
| - non cadres nés à partir de 1964   | 64 ans |

*Inflation* 2.20%

*Profil de carrière :*

|                             |           |
|-----------------------------|-----------|
| - cadres jusqu'à 25 ans     | inflation |
| - cadres entre 26 et 40 ans | inflation |
| - cadres à partir de 41 ans | inflation |
| - non cadres                | inflation |

*Tables de sortie* Taux par statut et tranche d'âge

*Tables de mortalité* TH/TF 00-02

*Taux d'actualisation* 3.30%

Les possibilités offertes par l'article 9 alinéa 2 du code de commerce concernant l'inscription au bilan de ces engagements n'ont pas été retenues pour les comptes de l'exercice sous revue.

## Effectif moyen

|                    | 2023/2024     | 2022/2023     |
|--------------------|---------------|---------------|
| Employés           | 8 693         | 7 605         |
| Agents de maîtrise | 2 817         | 2 682         |
| Cadres             | 909           | 876           |
| <b>TOTAL</b>       | <b>12 419</b> | <b>11 163</b> |

L'effectif moyen 2023/2024 est calculé sur la base de l'effectif présent alors qu'il était calculé en effectif temps plein en 2022/2023.

## **Consolidation**

La société est détenue et consolidée par la société Compass Group Plc qui a son siège à Chertsey au Royaume-Uni.

Compass Group Plc établit des comptes consolidés en UK GAAP publiés au Royaume-Uni.

Les informations significatives concernant le sous palier de consolidation au niveau de Compass Group France S.A.S. composé de Compass Group France S.A.S. et de ses filiales, présentés en IFRS – UK GAAP au 30 septembre 2024 sont :

En Euros

|                        |               |
|------------------------|---------------|
| Actif net immobilisé : | 529 255 341   |
| Chiffre d'affaires :   | 1 267 694 067 |
| Résultat net :         | -14 147 789   |
| Effectif moyen :       | 12 457        |

Les comptes consolidés sont disponibles à l'adresse suivante :

<https://www.compass-group.com/en/investors/results-and-presentations.html>.

## **Rémunération des dirigeants**

Non applicable.

## **Honoraires de commissariat aux comptes**

Le montant des honoraires du commissaire aux comptes s'établit à 243 245 € pour sa mission légale de certification des comptes annuels de l'exercice

## **Evènements survenus depuis la clôture de l'exercice et continuité d'exploitation**

Néant.