

RCS : NANTERRE

Code greffe : 9201

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de NANTERRE atteste l'exactitude des informations
transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1989 B 01351

Numéro SIREN : 632 041 042

Nom ou dénomination : COMPASS GROUP FRANCE

Ce dépôt a été enregistré le 26/04/2022 sous le numéro de dépôt 11102

COMPASS GROUP FRANCE

Société par actions simplifiée

117-133 Av de la République
92 320 CHATILLON

632 041 042 RCS Nanterre

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'J. F. J. F.', is positioned to the right of the company address.

COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 30/09/2021

1	COMPTES ANNUELS AU 30/09/2021	4
1.1	BILAN ACTIF	4
1.2	BILAN PASSIF	5
1.3	COMPTE DE RESULTAT	6
2	ANNEXES	7
2.1	FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE	7
2.2	REGLES ET METHODES COMPTABLES	7
2.2.1	Immobilisations	7
2.2.2	Stocks et en-cours	8
2.2.3	Créances	9
2.2.4	Provisions réglementées	9
2.2.5	Provisions pour risques et charges	9
2.2.6	Comptes de régularisation	9
2.2.7	Retraites	9
2.2.8	Impôt sur les sociétés	10
2.2.9	Chiffre d'affaires	10
3	INFORMATIONS SUR LE BILAN	11
3.1	IMMOBILISATIONS	11
3.1.1	Immobilisations corporelles et incorporelles	11
3.1.2	Immobilisations financières	11
3.2	ELEMENTS DU FONDS COMMERCIAL	12
3.3	TABEAU DES AMORTISSEMENTS	13
3.4	Liste des filiales et participations	14
3.5	PRODUITS A RECEVOIR	14
3.6	COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL	15
3.7	VARIATION DES CAPITAUX PROPRES	15
3.8	CHARGES A PAYER	15
3.9	CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	16
4	INFORMATIONS SUR LE COMPTE DE RESULTAT	16
4.1	VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES	16
4.2	TRANSFERTS DE CHARGES	17
4.3	CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS	17
4.4	IMPOTS SUR LES BENEFICES	18
4.4.1	Répartition du montant global des impôts sur les bénéfices	18
4.4.2	Accroissements et allègements de la dette future d'impôt	18
5	AUTRES INFORMATIONS	19
5.1	PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	19
5.1.1	Provisions réglementées	19
5.1.2	Provisions pour risques et charges	20
5.1.3	Dépréciations des immobilisations	21
5.1.4	Dépréciations des créances et autres éléments d'actifs	21
5.2	CREANCES ET DETTES	22
5.2.1	Etat des créances	22
5.2.2	Etat des dettes	23
5.3	ENGAGEMENTS FINANCIERS	24
5.3.1	Engagements donnés	24

5.4	ENGAGEMENTS DE RETRAITE	25
5.5	EFFECTIF MOYEN.....	25
5.6	CONSOLIDATION.....	26
5.7	REMUNERATION DES DIRIGEANTS.....	26
5.8	HONORAIRES DE COMMISSARIAT AUX COMPTES.....	26
5.9	EVENEMENTS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE ET CONTINUITE D'EXPLOITATION ...	26

1 Comptes annuels au 30/09/2021

1.1 Bilan actif

Rubriques	Montant brut	Amort. Prov.	Net 30/09/2021	Net 30/09/2020
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	30 976 830	24 752 983	6 223 846	6 039 532
Fonds commercial	12 015 754	5 195 130	6 820 624	6 820 624
Autres immobilisations incorporelles	50 516 022	13 541 854	36 974 168	32 325 687
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	561 657		561 657	561 657
Constructions	17 501 971	11 410 558	6 091 413	8 216 110
Installations techniques, mat. et outillage				
Autres immobilisations corporelles	199 937 612	160 648 590	39 289 023	48 860 046
Immobilisations en cours	1 100 438		1 100 438	212 187
Avances et acomptes	302 436		302 436	784 511
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	30 715 469	9 597 082	21 118 387	20 395 815
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	23 767	3 811	19 956	27 881
Autres immobilisations financières	873 746		873 746	855 305
ACTIF IMMOBILISE	344 525 702	225 150 009	119 375 693	125 099 355
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	15 871 025		15 871 025	17 861 835
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	344 540		344 540	587 240
Avances, acomptes versés sur commandes	814 617		814 617	659 596
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	173 870 473	3 110 399	170 760 073	158 639 414
Autres créances	134 034 101	688 014	133 346 086	149 586 822
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(Dont actions propres) :				
Disponibilités	4 099 331		4 099 331	5 101 282
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	4 478 582		4 478 582	6 401 405
ACTIF CIRCULANT	333 512 669	3 798 414	329 714 255	338 837 594
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	678 038 371	228 948 423	449 089 948	463 936 949

1.2 Bilan passif

Rubriques	Exercice 30/09/2021	Exercice 30/09/2020
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 rés. Prov. Fluct cours :)		
Autres réserves (dont achat œuvres orig. artistes :)		
Report à nouveau	115 847 202	153 693 157
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-108 437 561	-37 845 956
Subventions d'investissement	50 961	55 661
Provisions réglementées	5 457 214	6 125 708
CAPITAUX PROPRES	61 679 741	170 790 496
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	54 850 913	8 988 088
Provisions pour charges	18 401 374	219 216
PROVISIONS	73 252 287	9 207 304
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	5 132	28 087
Emprunts et dettes financières divers (dt empr. Partic :)	552 137	548 872
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	13 509 126	13 128 319
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	96 029 099	96 971 234
Dettes fiscales et sociales	134 254 657	112 810 916
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 590 480	2 409 924
Autres dettes	67 268 593	56 827 893
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	948 695	1 213 904
DETTES	314 157 920	283 939 149
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	449 089 948	463 936 949

1.3 Compte de résultat

Rubriques	France	Exportation	Exercice 30/09/2021	Exercice 30/09/2020
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	45 823 518	1 205 254	47 028 773	41 249 365
Production vendue de services	746 044 764	2 037 198	748 081 961	813 298 264
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	791 868 282	3 242 452	795 110 734	854 547 628
Production stockée				
Production immobilisée			4 877 012	71 430
Subventions d'exploitation			98 746	155 079
Reprises sur dép., prov. (et amortissements), transferts de charges			21 710 567	18 881 978
Autres produits			1 502 813	1 058 082
PRODUITS D'EXPLOITATION			823 299 871	874 714 198
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			3 288 168	6 286 490
Variation de stock (marchandises)			232 490	-327 438
Achats de matières premières et autres approvisionnements			255 154 497	290 952 100
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			1 977 927	-413 430
Autres achats et charges externes			139 083 930	162 870 956
Impôts, taxes et versements assimilés			17 182 366	20 990 836
Salaires et traitements			256 113 961	277 959 995
Charges sociales			97 466 145	99 860 324
Dotations d'exploitation :				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			22 762 190	25 164 136
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations			332 492	6 677 665
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			1 532 917	1 880 397
Dotations aux provisions			1 049 354	5 468 280
Autres charges			34 429 461	26 338 620
CHARGES D'EXPLOITATION			830 605 896	923 708 931
RESULTAT D'EXPLOITATION			-7 306 025	-48 994 733
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
OPERATIONS EN COMMUN				
Produits financiers de participations				19 414 148
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				144
Autres intérêts et produits assimilés			-41 233	55 029
Reprises sur provisions et transferts de charges			5 491 697	343 391
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			5 450 464	19 812 712
Dotations financières aux amortissements et provisions			58 942 434	221 697
Intérêts et charges assimilées			34 632	34 299
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			58 977 067	255 996
RESULTAT FINANCIER			-53 526 603	19 556 717
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			-60 832 628	-29 438 016
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			105 868	
Produits exceptionnels sur opérations en capital			3 395 256	1 491 273
Reprises sur provisions et transferts de charges			854 332	1 398 639
PRODUITS EXCEPTIONNELS			4 355 456	2 889 912
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			29 601 478	3 160 016
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			4 005 732	7 232 851
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			18 353 180	486 724
CHARGES EXCEPTIONNELLES			51 960 389	10 879 591
RESULTAT EXCEPTIONNEL			-47 604 933	-7 989 678
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise				418 261
Impôts sur les bénéfices				
TOTAL DES PRODUITS			833 105 791	897 416 823
TOTAL DES CHARGES			941 543 352	935 262 779
BENEFICE OU PERTE			-108 437 561	-37 845 956

2 Annexes

2.1 Faits caractéristiques de l'exercice

1- L'activité de la société demeurant affectée par la crise pandémique Covid-19, les ventes de l'exercice sont en retrait par rapport à celles de l'exercice précédent.

Face à cette situation, la société qui se trouve contrainte de réduire et de flexibiliser ses coûts de fonctionnement a conclu des accords portant sur une « Rupture Conventionnelle Collective » le 27/11/2020 et le 08/07/2021.

Les coûts liés à la mise en œuvre de ces accords sont portés en résultat exceptionnel.

2- En date du 30 septembre 2021, la société a acquis les titres de la société 7000-SET MEAL pour un montant de 2 778 000 euros.

3- Par décision de l'associé unique du 05 juillet 2021, afin de reconstituer les capitaux propres, il a été décidé d'augmenter le capital social d'EUREST SPORTS ET LOISIRS de 3 500 000 € afin de le porter de 40 000 € à la somme de 3 540 000 € par voie d'élévation de 175 € de la valeur nominale de chacune des 20 000 actions composant le capital social.

2.2 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 1er octobre 2020 au 30 septembre 2021.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

2.2.1 Immobilisations

2.2.1.1 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).

2.2.1.2 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	20 ans
Agencements	21 ans
Matériel de transport	4 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.

2.2.1.3 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.

2.2.2 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".

2.2.3 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.

2.2.4 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.

2.2.5 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), les coûts liés à la mise en œuvre des accords portant sur une « Rupture Conventionnelle Collective » du 08 juillet 2021 et les charges estimées des engagements afférents à la situation financière des filiales.

2.2.6 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.

2.2.7 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.

2.2.8 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.

2.2.9 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.

3 Informations sur le bilan

3.1 Immobilisations

3.1.1 Immobilisations corporelles et incorporelles

	Au 30/09/2020	Acquisitions	Diminutions par virements de poste à poste	Cessions	Au 30/09/2021
Frais d'établissement et de développement					
Autres postes d'immobilisations incorporelles	85 340 782	10 243 297	1 526 517	548 956	93 508 606
Total	85 340 782	10 243 297	1 526 517	548 956	93 508 606
Terrains	561 657				561 657
Constructions sur sol propre	762 054				762 054
Constructions sur sol d'autrui	6 632 541				6 632 541
Constructions installations, agencements	13 919 653	128 391		3 940 668	10 107 377
Installations techniques, matériels et outillages					
Installations générales et agencements	201 620 618	6 596 244		19 007 523	189 209 339
Matériel de transport	244 510	20 937		2 183	263 265
Matériel de bureau et informatique, mobilier	10 817 190	491 259		843 441	10 465 009
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours	212 187	1 099 767	211 516		1 100 438
Acomptes	784 511	198 440	680 515		302 436
Total	235 554 921	8 535 038	892 031	23 793 815	219 404 116
TOTAL	320 895 703	18 778 335	2 418 548	24 342 771	312 912 722

3.1.2 Immobilisations financières

	Valeur Brute au 30/09/2020	Acquisitions et Virements de poste à poste	Cessions et Virements de poste à poste	Valeur Brute au 30/09/2021	Prov. Dépréciations	Valeur Nette au 30/09/2021
Participations évaluées par mise en équivalence						
Autres participations	25 665 815	6 278 000	1 228 346	30 715 469	9 597 082	21 118 387
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	886 998	48 898	38 383	897 513	3 811	893 702
TOTAL	26 552 813	6 326 898	1 266 729	31 612 982	9 600 893	22 012 089

3.2 Eléments du fonds commercial

Eléments	Valeurs Brutes	Prov. 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 : Autres fonds commerciaux	8 613	8 613	
8/ Autres fonds commerciaux	1 585 239	1 495 239	90 000
TOTAL	12 015 754	5 195 130	6 820 624

3.3 Tableau des amortissements

	Au 30/09/2020	Dotations	Diminutions ou reprises	Au 30/09/2021
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	37 305 495	4 831 209	481 820	41 654 885
Total	37 305 495	4 831 209	481 820	41 654 885
Terrains				
Constructions sur sol propre	759 395	399		759 794
Constructions sur sol d'autrui	3 801 151	190 822		3 991 973
Constructions installations générales, agencements, et aménagements.	8 235 053	641 137	2 217 398	6 658 791
Installations techniques, matériels et outillages				
Installations générales et agencements	150 790 995	15 945 715	16 810 480	149 926 231
Matériel de transport	242 296	6 232	2 183	246 345
Matériel de bureau informatique, mobilier	7 430 661	1 146 675	825 158	7 752 179
Emballages récupérables et divers				
Total	171 259 551	17 930 980	19 855 219	169 335 313
TOTAL	208 565 046	22 762 189	20 337 039	210 990 198

3.4 Liste des filiales et participations

Dénomination Siège social	Capital Social Capitaux Propres (hors Capital Social)	Q.P. Détenue Dividendes encaissés	Val. brute Titres Val. Nette Titres Frais d'acquisition	Chiffre d'affaires Résultat
FILIALES (plus de 50%)				
SASU SERVIREST	257 376 35 210 799	100 %	1 023 210 1 023 210	32 377 283 13 797 550
SAS SOPREGI	38 112 1 363 058	100 %	84 868 84 868	1 052 352 337 217
SA EUREST MONACO	150 000 45 506	100 %	38 112 38 112	1 400 306 (2 950)
SAS MEDIANCE	1 070 250 (2 582 141)	100 %	3 088 334 3 088 334	11 936 224 (2 275 466)
SAS EUREST SPORTS ET LOISIRS	40 000 449 385	100 %	10 559 077 10 559 077	6 603 731 (1 064 811)
SAS SOPREGIM	38 112 3 073 469	80 %	30 429 30 429	1 509 808 112 395
SASU LEVY RESTAURANTS France	15 000 (7 273 348)	100 %	8 250 8 250	697 674 3 262 142
SASU LA PUYFOLAISE DE RESTAURATION	50 000 (619 773)	100 %	50 000 50 000	15 328 961 (1 001 372)
SAS PUY DU FOU RESTAURATION	4 005 000 (5 512)	99.88 %	4 000 000 4 000 000	(1 432)
SAS DELISAVEURS	10 195 070 (50 104 634)	100 %	9 055 189	65 682 140 (9 289 392)
SASU SET MEAL	100 000 (2 253 022)	100 %	2 778 000 2 236 107	6 799 076 (471 987)

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

3.5 Produits à recevoir

Libellé	Au 30/09/2021	Au 30/09/2020	Ecart
Produits à recevoir			
Clients et comptes rattachés	54 185 811	40 299 865	13 885 946
Autres créances	12 677 966	24 175 896	-11 497 930
Total	66 863 777	64 475 761	2 388 016

3.6 Composition du capital social

Au 30/09/2021, le capital social se monte à 16 493 257 € et est constitué de 16 493 257 actions d'une valeur nominale de 1 €.

3.7 Variation des capitaux propres

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		170 790 496
Distributions sur résultats antérieurs		
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		170 790 496
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	4 700	
Variations des provisions réglementées	668 494	
Résultat de l'exercice	108 437 560	
	SOLDE	0
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		61 679 742

3.8 Charges à payer

Libellé	Au 30/09/2021	Au 30/09/2020	Ecart
Charges à payer			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	39 093 895	40 186 391	-1 092 496
Dettes fiscales et sociales	92 470 940	72 510 140	19 960 800
Dettes sur immobilisations	592 854	1 430 105	-837 251
Autres dettes	9 728 873	10 708 481	-979 608
Total	141 886 562	124 835 117	17 051 445

3.9 Charges et produits constatés d'avance

Libellé	Au 30/09/2021	Au 30/09/2020	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	4 478 579	6 401 405	-1 922 826
Redevances – Partenariat	791 115	849 164	-58 049
Engagements d'investir, droits d'entrée, participations aux investissements	1 849 902	2 596 113	-746 211
Loyers et charges locatives	399 684	193 786	205 898
Charges fournisseurs divers	529 035	678 296	-149 261
Location matériels, mobiliers et véhicules		1 337 357	-1 337 357
Contrats de maintenance informatique	739 790	746 689	-6 899
Assurances	17 347		17 347
Médecine du travail	151 706		151 706
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	948 695	1 213 903	-265 208
Contrats de partenariats fournisseurs	746 670	911 318	-164 648
Participation aux investissements	202 025	302 585	-100 560

4 Informations sur le compte de résultat

4.1 Ventilation du chiffre d'affaires

Chiffres exprimés en K€	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 2020/21	Total 2019/20	Variation
Activité principale	761 765	3 243	765 008	816 173	
Accords producteurs et autres produits sur achats	6 234		6 234	12 604	
Autres activités	23 869		23 869	25 770	
Total	791 868	3 243	795 111	854 547	-7 %

4.2 Transferts de charges

Nature des transferts	Montant	Imputation au compte
Avantages en nature alloués au personnel	6 440 762	Charges de personnel
Divers transferts de charges d'exploitation	4 616 389	Autres achats et charges externes
Total	11 057 151	

4.3 Charges et produits exceptionnels

Nature des charges	Montant
Charges sur opérations de gestion	
Pénalités sur marchés	555 365
Pénalités, amendes fiscales et pénales	664 436
Rappels d'impôts	
Subvention accordée	
Charges exceptionnelles diverses	28 381 676
Charges sur opérations en capital	
VNC des immobilisations incorporelles cédées	67 136
VNC des immobilisations corporelles cédées	3 938 595
Dotations aux amortissements et provisions	
Dotations aux amortissements dérogatoires	185 838
Dotations aux provisions risques et charges exceptionnels	18 167 341
TOTAL	51 960 387
Nature des produits	Montant
Produits sur opérations de gestion	
Produits exceptionnels divers	105 867
Produits sur opérations en capital	
Produits de cessions des immobilisations incorporelles	95 927
Produits de cessions des immobilisations corporelles	3 309 385
Produits de cessions des autres éléments d'actif	(14 757)
Subvention d'investissement	4 699
Reprises sur provisions et transferts de charges	
Reprises sur amortissements dérogatoires	854 332
TOTAL	4 355 453

Les charges exceptionnelles diverses et les dotations aux provisions risques et charges exceptionnels sont principalement liées à la « Rupture Conventionnelle Collective (RCC) ».

4.4 Impôts sur les bénéfices

4.4.1 Répartition du montant global des impôts sur les bénéfices

	Montant avant impôts	Impôts dus	Montant net après impôts
Résultat courant	-60 832 627		-60 832 627
Résultat exceptionnel	-47 604 933		-47 604 933
Crédits d'impôts			0
Total	-108 437 560	0	-108 437 560

4.4.2 Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

Base des accroissements	Montant
Amortissements dérogatoires	5 457 214
Subventions	50 961
Total	5 508 175
Base des allègements	
Organic - C3S	1 243 934
Dépréciations clients	1 752 099
Amortissements excédentaires et autres amortissements non déductibles	10 876 510
Provisions pour risques - contrats déficitaires	778 438
Provisions pour charges et charges à payer – RCC	18 639 839
Engagements d'investir	-476 904
Dépréciations immobilisations - contrats déficitaires	2 391 514
Déficits fiscaux reportables	153 550 339
Autres allègements	202 695
Total	188 958 464
Base nette des (accroissements) / allègements	183 450 289
Créance / (Dette) future d'impôt	47 350 858

L'allègement net de la dette future d'impôt s'élève à 47 350 858 €. Il est calculé au taux de 25% (le cas échéant majoré de la contribution sociale de 3,3%) applicable aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2022, soit le taux d'impôt qui sera en vigueur lorsque l'allègement se réalisera.

5 Autres informations

5.1 Provisions et dépréciations

5.1.1 Provisions réglementées

	Au 30/09/2020	Dotations	Reprises	Au 30/09/2021
Amortissements dérogatoires	6 125 708	185 839	854 332	5 457 214
TOTAL	6 125 708	185 839	854 332	5 457 214

Dont dotations et reprises

d'exploitation

financières

exceptionnelles

185 839

854 332

5.1.2 Provisions pour risques et charges

Rubriques	Situation et mouvements				
	Provisions au début de l'exercice	Augmentations 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	1 501 570	768 606		423 132	1 847 044
TOTAL Provisions pour risques	1 501 570	768 606	0	423 132	1 847 044
Renouvellement des immobilisations	219 216	122 159	107 342		234 033
Autres provisions pour risques et charges					
• Contrats déficitaires	3 539 000			2 760 561	778 439
• Autres provisions pour risques	950 000		950 000		0
• Contrôle fournisseurs		158 589			158 589
• Médailles du travail	2 997 518			180 254	2 817 264
• Risques financiers		49 249 578			49 249 578
• Risques et charges exceptionnels - RCC		18 167 341			18 167 341
TOTAL Provisions pour charges	7 705 734	67 697 667	1 057 342	2 940 815	71 405 244
TOTAL Provisions	9 207 304	68 466 273	1 057 342	3 363 947	73 252 288

Dont dotations et reprises

d'exploitation	1 049 714	1 057 342	3 363 947
financières	49 249 578		
exceptionnelles	18 167 341		

5.1.3 Dépréciations des immobilisations

	Au 30/09/2020	Dotations	Reprises	Au 30/09/2021
Immobilisations incorporelles	2 849 444	241	1 014 602	1 835 082
Immobilisations corporelles	5 660 860	332 251	3 269 276	2 723 836
Titres de participation	5 270 000	9 597 082	5 270 000	9 597 082
Autres immobilisations financières	3 811			3 811
TOTAL	13 784 115	9 929 574	9 553 878	14 159 811

Dont dotations et reprises

d'exploitation	332 492	4 283 878
financières	9 597 082	5 270 000
exceptionnelles		

5.1.4 Dépréciations des créances et autres éléments d'actifs

	Au 30/09/2020	Dotations	Reprises	Au 30/09/2021
Comptes clients	3 965 720	1 268 728	2 124 048	3 110 399
Autres créances	373 949	359 964	45 899	688 014
TOTAL	4 339 669	1 628 692	2 169 947	3 798 413

Dont dotations et reprises

d'exploitation	1 532 918	1 948 250
financières	95 774	221 697
exceptionnelles		

5.2 Créances et dettes

5.2.1 Etat des créances

CREANCES	Montant Brut	A un an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE :	897 513	21 010	876 503
Créances rattachées à des participations			
Prêts	23 767	21 010	2 757
Autres immobilisations financières	873 746		873 746
ACTIF CIRCULANT :	312 383 155	310 302 097	2 081 058
Clients douteux	1 073 805	1 073 805	
Autres Clients	172 796 668	172 796 668	
Personnel et comptes rattachés	918 041	918 041	
Organismes sociaux	1 248 149	1 248 149	
Etat et autres collectivités :			
Impôt sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	2 267 849	2 267 849	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	744 404	744 404	
Créances diverses	162 869	162 869	
Groupe et associés	114 978 469	114 978 469	
Débiteurs divers	13 714 319	13 714 319	
Charges constatées d'avance	4 478 582	2 397 524	2 081 058
TOTAL	313 280 668	310 323 107	2 957 561
Montants des prêts accordés en cours d'exercice	8 760		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	16 685		

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.

5.2.2 Etat des dettes

DETTE	Montant brut fin ex.	A moins d'1 an	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
à 1 an maximum à l'origine	5 132	5 132		
à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	552 137	552 137		
Fournisseurs et comptes rattachés	96 029 099	96 029 099		
Personnel et comptes rattachés	77 934 241	77 934 241		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	40 625 537	40 625 537		
Etat et autres collectivités publiques :				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	8 557 470	8 557 470		
Obligations cautionnées				
Autres impôts et comptes rattachés	7 137 410	7 137 410		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 590 480	1 590 480		
Groupe et associés	49 747 963	49 747 963		
Autres dettes	17 520 631	17 520 631		
Produits constatés d'avance	948 695	245 109	703 587	
TOTAL	300 648 795	299 945 209	703 587	0
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				

5.3 Engagements financiers

5.3.1 Engagements donnés

Engagements donnés						
Catégories d'engagements	TOTAL	Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Avals et cautions	11 858 024					11 858 024
Retraites	34 813 647					34 813 647
	46 671 671			0		46 671 671

5.4 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 34 813 647 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	50.95%
- agents de maîtrise	40.79%
- employés	31.07%

Âge de départ en retraite :

- cadres	64 ans
- non cadres nés avant 1955	62 ans
- non cadres nés en 1955 et après	63 ans

Inflation 1.80%

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 (Vie)

Taux d'actualisation 1.00%

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.

5.5 Effectif moyen

	2020/2021	2019/2020
Employés	8 112	8 744
Agents de maîtrise	2 631	2 749
Cadres	745	762
TOTAL	11 488	12 255

5.6 Consolidation

La société est consolidée par intégration globale dans les comptes de la société COMPASS GROUP PLC.

Les comptes consolidés sont disponibles à l'adresse suivante :
<https://www.compass-group.com/en/investors/results-and-presentations.html>.

Compass Group France bénéficie de l'exemption d'établissement des comptes consolidés dite des "sous-groupes".

5.7 Rémunération des dirigeants

Non applicable.

5.8 Honoraires de commissariat aux comptes

Le montant des honoraires du commissaire aux comptes s'établit à :

- 194 348 euros pour sa mission légale de certification des comptes annuels de l'exercice
- 7 127 euros pour les autres services.

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

La pandémie perdure sur l'exercice qui sera clos le 30 septembre 2022. L'effet de cette pandémie sur l'activité future des filiales dépendra des développements à venir qui ne peuvent être prédits avec certitude.

La Direction a analysé la situation des 12 prochains mois (selon différentes hypothèses de niveau d'activité) ainsi que les prévisions de trésorerie qui en résultent. Sur la base de cette analyse, les comptes de l'exercice ont été arrêtés en continuité d'exploitation.

COMPASS GROUP FRANCE
Société par Actions Simplifiée à associé Unique au capital de 16 493 257 €
Siège social : 117 - 133, avenue de la République - 92320 Châtillon
632 041 042 RCS Nanterre

--ooOoo--

RAPPORT DE GESTION DU PRESIDENT

Approbation des comptes de l'exercice clos le 30 septembre 2021

Conformément à la loi et aux statuts, nous vous consultons afin de vous rendre compte de la situation et de l'activité de la Société durant l'exercice clos le 30 septembre 2021 et de soumettre à votre approbation les comptes annuels dudit exercice.

Les pièces et documents, dont le rapport sur les comptes annuels du commissaire aux comptes, prévus par la réglementation en vigueur vous ont été communiqués dans les délais.

ACTIVITE DE LA SOCIETE

COMPASS GROUP FRANCE a pour objet l'exploitation, la gestion et l'approvisionnement de restaurants d'entreprises, d'administration et d'établissements d'enseignement et de formation, de centres de loisirs, d'hôpitaux, d'établissements de soins, de maisons de repos et de retraite, d'établissements sociaux et pénitenciers et, de manière générale de toute collectivité publique ou privée.

EVENEMENTS IMPORTANTS SURVENUS AU COURS DE L'EXERCICE PRECEDENT

1- L'activité de la société demeurant affectée par la crise pandémique Covid-19, les ventes de l'exercice sont en retrait par rapport à celles de l'exercice précédent.

Face à cette situation, la société qui se trouve contrainte de réduire et de flexibiliser ses coûts de fonctionnement a conclu des accords portant sur une « Rupture Conventionnelle Collective » le 27/11/2020 et le 08/07/2021.

Les coûts liés à la mise en œuvre de ces accords sont portés en résultat exceptionnel.

2- En date du 30 septembre 2021, la société a acquis les titres de la société 7000-SET MEAL pour un montant de 2 778 000 euros.

3- Par décision de l'associé unique du 05 juillet 2021, afin de reconstituer les capitaux propres, il a été décidé d'augmenter le capital social d'EUREST SPORTS ET LOISIRS de 3 500 000 € afin de le porter de 40 000 € à la somme de 3 540 000 € par voie d'élévation de 175 € de la valeur nominale de chacune des 20 000 actions composant le capital social.

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Nous vous rappelons que notre Société contrôlait, au 30 septembre 2021, au sens de l'article L 233-3 du Code de commerce, les sociétés suivantes :

SOCIETES	Chiffre d'affaires 2020/2021	Résultat 2020/2021
SOPREGIM	1 509 808 €	112 395 €
SOPREGI	1 052 352 €	337 217 €
EUREST SPORTS ET LOISIRS	6 603 731 €	(1 064 811) €
SERVIREST	32 377 283 €	13 797 550 €
MEDIANCE	11 936 224 €	(2 275 466) €
EUREST MONACO	1 400 306 €	(2 950) €
LEVY RESTAURANTS FRANCE	697 674 €	3 262 142 €
LA PUYFOLAISE DE RESTAURATION	15 328 961 €	(1 001 372) €
PUY DU FOU RESTAURATION	0 €	(1 432) €
DELISAVEURS	65 682 140 €	(9 289 392) €
SET MEAL	6 799 076 €	(471 987) €

EXAMEN DES COMPTES

- Résultat

Le chiffre d'affaires s'est élevé à 795 110 734 €.

Le résultat d'exploitation ressort pour l'exercice clos le 30 septembre 2021 à (7 306 025) € contre (48 994 733) € pour l'exercice précédent.

Le résultat financier s'établit à (53 526 603) €.

Le résultat courant avant impôts s'établit à (60 832 628) € contre (29 438 016) € l'exercice précédent.

Le résultat exceptionnel est négatif de 47 604 933 €.

La participation des salariés s'élève à 0 € pour l'exercice.

En définitive, l'exercice clos le 30 septembre 2021 se solde par un résultat déficitaire de 108 437 561 €, contre un résultat déficitaire de 37 845 956 € l'exercice précédent.

Le bilan au 30 septembre 2021 et son évolution par rapport à l'exercice précédent se caractérisent par ce qui suit :

- les capitaux propres sont de 61 679 741 €, soit 14 % du total du bilan,
- la trésorerie nette se monte à 117 924 000 € contre 124 203 000 € pour l'exercice précédent,
- les investissements se montent à 16 360 000 € soit 2,1% des ventes.

- Approbation des comptes et proposition d'affectation du résultat

Nous vous proposons de bien vouloir approuver les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) tels qu'ils vous sont présentés et qui font apparaître une perte de 108 437 561 €.

Nous vous proposons également d'affecter cette perte en totalité au compte « Report à nouveau » qui serait ramené de 115 847 202 € à 7 409 641 €.

Les capitaux propres de la Société s'élèvent au 30 septembre 2021 à 61 679 741 €.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, nous vous rappelons qu'au titre des trois derniers exercices, les montants des dividendes distribués ont été les suivants :

Dividendes	Exercice 2017/2018	Exercice 2018/2019	Exercice 2019/2020
Montant total distribué	32 986 514 €	31 337 188 €	0 €
Montant par action	2 €	1,90 €	0 €

- Autres informations

En application de l'article D.441-4 du code de commerce, nous vous présentons dans les tableaux suivants, les informations relatives aux délais de paiement des fournisseurs et des clients :

Avec des tiers

	Factures reçues non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu				
	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total
Nombre de factures concernées					6 511
Montant total des factures concernées TTC	1 363 993	423 972	130 166	1 456 643	3 374 774
Pourcentage du montant total des achats TTC de l'exercice	0,3%	0,1%	0,0%	0,3%	0,6%

	Factures émises non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu				
	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total
Nombre de factures concernées					13 289
Montant total des factures concernées TTC	20 988 364	5 428 876	2 837 997	4 189 267	33 444 504
Pourcentage du chiffre d'affaires TTC de l'exercice	2,5%	0,6%	0,3%	0,5%	4,0%

Avec Compass Group PLC et/ou ses filiales directes et/ou indirectes

	Factures reçues non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu				
	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total
Nombre de factures concernées					44
Montant total des factures concernées TTC	2 296 790	0	0	0	2 296 790
Pourcentage du montant total des achats TTC de l'exercice	4,0%	0,0%	0,0%	0,0%	4,0%

	Factures émises non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu				
	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total
Nombre de factures concernées					3
Montant total des factures concernées TTC	0	0	0	220	220
Pourcentage du chiffre d'affaires TTC de l'exercice	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%

Par ailleurs, les dépenses non déductibles fiscalement au sens de l'article 39-4 du Code Général des Impôts s'établissent à 364 320 €.

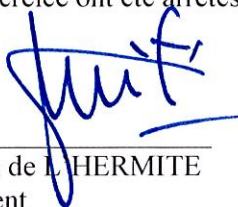
CONVENTIONS VISEES A L'ARTICLE L.227-10 DU CODE DE COMMERCE

Nous vous informons qu'aucune convention visée à l'Article L227-10 du Code de Commerce n'a été conclue au cours de l'exercice.

PERSPECTIVES D'AVENIR ET EVENEMENTS IMPORTANTS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE

La pandémie perdure sur l'exercice qui sera clos le 30 septembre 2022. L'effet de cette pandémie sur l'activité future des filiales dépendra des développements à venir qui ne peuvent être prédits avec certitude.

La Direction a analysé la situation des 12 prochains mois (selon différentes hypothèses de niveau d'activité) ainsi que les prévisions de trésorerie qui en résultent. Sur la base de cette analyse, les comptes de l'exercice ont été arrêtés en continuité d'exploitation.



Gaétan de LHERMITE
Président



KPMG SA
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 2021
Compass Group France S.A.S.
117-133 Avenue de la République - 92320 CHATILLON

KPMG SA
société française membre du réseau
KPMG constitué de cabinets
indépendants adhérents de KPMG
International Limited, une société de
droit anglais ("private company limited
by guarantee").

SA
Société de commissariat aux comptes
Siège social : Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex
775726417 RCS NANTERRE



KPMG SA
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 2021

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 2021, 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 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 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 fonds commerciaux et autres immobilisations incorporelles, dont le montant net figurant au bilan au 30 septembre 2021 s'établissent respectivement à € 6 820 624 et à € 36 974 168, sont dépréciés sur la base de leur valeur d'usage selon les modalités décrites dans la note 2.2.1.1 "Immobilisations incorporelles" de l'annexe.
- Les titres de participation dont le montant net figurant au bilan au 30 septembre 2021 s'établit à € 21 118 387 sont comptabilisés à leurs coûts d'acquisition et dépréciés, le cas échéant, sur la base de leur valeur d'usage selon les modalités décrites dans la note 2.2.1.3 "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'usage et à vérifier que les notes 2.2.1.1 "Immobilisations incorporelles", 2.2.1.3 "Immobilisations financières" et 5.1.3 "Dépréciations des immobilisations" de l'annexe donnent 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.

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

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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.823-10-1 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



Compass Group France S.A.S.
Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels
30 septembre 2021

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 1er février 2022

KPMG SA

Jérôme Lo lacono

Associé

COMPASS GROUP FRANCE

Société par actions simplifiée

117-133 Av de la République
92 320 CHATILLON

632 041 042 RCS Nanterre

COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 30/09/2021

1	COMPTES ANNUELS AU 30/09/2021	4
1.1	BILAN ACTIF	4
1.2	BILAN PASSIF	5
1.3	COMPTE DE RESULTAT	6
2	ANNEXES	7
2.1	FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE	7
2.2	REGLES ET METHODES COMPTABLES	7
2.2.1	<i>Immobilisations</i>	7
2.2.2	<i>Stocks et en-cours</i>	8
2.2.3	<i>Créances</i>	9
2.2.4	<i>Provisions réglementées</i>	9
2.2.5	<i>Provisions pour risques et charges</i>	9
2.2.6	<i>Comptes de régularisation</i>	9
2.2.7	<i>Retraites</i>	9
2.2.8	<i>Impôt sur les sociétés</i>	10
2.2.9	<i>Chiffre d'affaires</i>	10
3	INFORMATIONS SUR LE BILAN	11
3.1	IMMOBILISATIONS	11
3.1.1	<i>Immobilisations corporelles et incorporelles</i>	11
3.1.2	<i>Immobilisations financières</i>	11
3.2	ELEMENTS DU FONDS COMMERCIAL	12
3.3	TABEAU DES AMORTISSEMENTS	13
3.4	LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS	14
3.5	PRODUITS A RECEVOIR	14
3.6	COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL	15
3.7	VARIATION DES CAPITAUX PROPRES	15
3.8	CHARGES A PAYER	15
3.9	CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	16
4	INFORMATIONS SUR LE COMPTE DE RESULTAT	16
4.1	VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES	16
4.2	TRANSFERTS DE CHARGES	17
4.3	CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS	17
4.4	IMPOTS SUR LES BENEFICES	18
4.4.1	<i>Répartition du montant global des impôts sur les bénéfices</i>	18
4.4.2	<i>Accroissements et allègements de la dette future d'impôt</i>	18
5	AUTRES INFORMATIONS	19
5.1	PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	19
5.1.1	<i>Provisions réglementées</i>	19
5.1.2	<i>Provisions pour risques et charges</i>	20
5.1.3	<i>Dépréciations des immobilisations</i>	21
5.1.4	<i>Dépréciations des créances et autres éléments d'actifs</i>	21
5.2	CREANCES ET DETTES	22
5.2.1	<i>Etat des créances</i>	22
5.2.2	<i>Etat des dettes</i>	23
5.3	ENGAGEMENTS FINANCIERS	24
5.3.1	<i>Engagements donnés</i>	24

5.4	ENGAGEMENTS DE RETRAITE	25
5.5	EFFECTIF MOYEN.....	25
5.6	CONSOLIDATION.....	26
5.7	REMUNERATION DES DIRIGEANTS.....	26
5.8	HONORAIRES DE COMMISSARIAT AUX COMPTES.....	26
5.9	EVENEMENTS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE ET CONTINUITE D'EXPLOITATION ...	26

1 Comptes annuels au 30/09/2021

1.1 Bilan actif

Rubriques	Montant brut	Amort. Prov.	Net 30/09/2021	Net 30/09/2020
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	30 976 830	24 752 983	6 223 846	6 039 532
Fonds commercial	12 015 754	5 195 130	6 820 624	6 820 624
Autres immobilisations incorporelles	50 516 022	13 541 854	36 974 168	32 325 687
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	561 657		561 657	561 657
Constructions	17 501 971	11 410 558	6 091 413	8 216 110
Installations techniques, mat. et outillage				
Autres immobilisations corporelles	199 937 612	160 648 590	39 289 023	48 860 046
Immobilisations en cours	1 100 438		1 100 438	212 187
Avances et acomptes	302 436		302 436	784 511
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	30 715 469	9 597 082	21 118 387	20 395 815
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	23 767	3 811	19 956	27 881
Autres immobilisations financières	873 746		873 746	855 305
ACTIF IMMOBILISE	344 525 702	225 150 009	119 375 693	125 099 355
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	15 871 025		15 871 025	17 861 835
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	344 540		344 540	587 240
Avances, acomptes versés sur commandes	814 617		814 617	659 596
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	173 870 473	3 110 399	170 760 073	158 639 414
Autres créances	134 034 101	688 014	133 346 086	149 586 822
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(Dont actions propres) :				
Disponibilités	4 099 331		4 099 331	5 101 282
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	4 478 582		4 478 582	6 401 405
ACTIF CIRCULANT	333 512 669	3 798 414	329 714 255	338 837 594
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	678 038 371	228 948 423	449 089 948	463 936 949

1.2 Bilan passif

Rubriques	Exercice 30/09/2021	Exercice 30/09/2020
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 rés. Prov. Fluct cours :)		
Autres réserves (dont achat œuvres orig. artistes :)		
Report à nouveau	115 847 202	153 693 157
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-108 437 561	-37 845 956
Subventions d'investissement	50 961	55 661
Provisions réglementées	5 457 214	6 125 708
CAPITAUX PROPRES	61 679 741	170 790 496
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	54 850 913	8 988 088
Provisions pour charges	18 401 374	219 216
PROVISIONS	73 252 287	9 207 304
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	5 132	28 087
Emprunts et dettes financières divers (dt empr. Partic :)	552 137	548 872
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	13 509 126	13 128 319
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	96 029 099	96 971 234
Dettes fiscales et sociales	134 254 657	112 810 916
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 590 480	2 409 924
Autres dettes	67 268 593	56 827 893
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	948 695	1 213 904
DETTES	314 157 920	283 939 149
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	449 089 948	463 936 949

1.3 Compte de résultat

Rubriques	France	Exportation	Exercice 30/09/2021	Exercice 30/09/2020
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	45 823 518	1 205 254	47 028 773	41 249 365
Production vendue de services	746 044 764	2 037 198	748 081 961	813 298 264
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	791 868 282	3 242 452	795 110 734	854 547 628
Production stockée			4 877 012	71 430
Production immobilisée			98 746	155 079
Subventions d'exploitation			21 710 567	18 881 978
Reprises sur dép., prov. (et amortissements), transferts de charges			1 502 813	1 058 082
Autres produits				
PRODUITS D'EXPLOITATION			823 299 871	874 714 198
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			3 288 168	6 286 490
Variation de stock (marchandises)			232 490	-327 438
Achats de matières premières et autres approvisionnements			255 154 497	290 952 100
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			1 977 927	-413 430
Autres achats et charges externes			139 083 930	162 870 956
Impôts, taxes et versements assimilés			17 182 366	20 990 836
Salaires et traitements			256 113 961	277 959 995
Charges sociales			97 466 145	99 860 324
Dotations d'exploitation :				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			22 762 190	25 164 136
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations			332 492	6 677 665
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			1 532 917	1 880 397
Dotations aux provisions			1 049 354	5 468 280
Autres charges			34 429 461	26 338 620
CHARGES D'EXPLOITATION			830 605 896	923 708 931
RESULTAT D'EXPLOITATION			-7 306 025	-48 994 733
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
OPERATIONS EN COMMUN				
Produits financiers de participations				19 414 148
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				144
Autres intérêts et produits assimilés			-41 233	55 029
Reprises sur provisions et transferts de charges			5 491 697	343 391
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			5 450 464	19 812 712
Dotations financières aux amortissements et provisions			58 942 434	221 697
Intérêts et charges assimilées			34 632	34 299
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			58 977 067	255 996
RESULTAT FINANCIER			-53 526 603	19 556 717
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			-60 832 628	-29 438 016
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			105 868	
Produits exceptionnels sur opérations en capital			3 395 256	1 491 273
Reprises sur provisions et transferts de charges			854 332	1 398 639
PRODUITS EXCEPTIONNELS			4 355 456	2 889 912
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			29 601 478	3 160 016
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			4 005 732	7 232 851
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			18 353 180	486 724
CHARGES EXCEPTIONNELLES			51 960 389	10 879 591
RESULTAT EXCEPTIONNEL			-47 604 933	-7 989 678
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise				418 261
Impôts sur les bénéfices				
TOTAL DES PRODUITS			833 105 791	897 416 823
TOTAL DES CHARGES			941 543 352	935 262 779
BENEFICE OU PERTE			-108 437 561	-37 845 956

2 Annexes

2.1 Faits caractéristiques de l'exercice

1- L'activité de la société demeurant affectée par la crise pandémique Covid-19, les ventes de l'exercice sont en retrait par rapport à celles de l'exercice précédent.

Face à cette situation, la société qui se trouve contrainte de réduire et de flexibiliser ses coûts de fonctionnement a conclu des accords portant sur une « Rupture Conventionnelle Collective » le 27/11/2020 et le 08/07/2021.

Les coûts liés à la mise en œuvre de ces accords sont portés en résultat exceptionnel.

2- En date du 30 septembre 2021, la société a acquis les titres de la société 7000-SET MEAL pour un montant de 2 778 000 euros.

3- Par décision de l'associé unique du 05 juillet 2021, afin de reconstituer les capitaux propres, il a été décidé d'augmenter le capital social d'EUREST SPORTS ET LOISIRS de 3 500 000 € afin de le porter de 40 000 € à la somme de 3 540 000 € par voie d'élévation de 175 € de la valeur nominale de chacune des 20 000 actions composant le capital social.

2.2 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 1er octobre 2020 au 30 septembre 2021.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

2.2.1 Immobilisations

2.2.1.1 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).

2.2.1.2 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	20 ans
Agencements	21 ans
Matériel de transport	4 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.

2.2.1.3 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.

2.2.2 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".

2.2.3 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.

2.2.4 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.

2.2.5 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), les coûts liés à la mise en œuvre des accords portant sur une « Rupture Conventionnelle Collective » du 08 juillet 2021 et les charges estimées des engagements afférents à la situation financière des filiales.

2.2.6 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.

2.2.7 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.

2.2.8 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.

2.2.9 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.

3 Informations sur le bilan

3.1 Immobilisations

3.1.1 Immobilisations corporelles et incorporelles

	Au 30/09/2020	Acquisitions	Diminutions par virements de poste à poste	Cessions	Au 30/09/2021
Frais d'établissement et de développement					
Autres postes d'immobilisations incorporelles	85 340 782	10 243 297	1 526 517	548 956	93 508 606
Total	85 340 782	10 243 297	1 526 517	548 956	93 508 606
Terrains	561 657				561 657
Constructions sur sol propre	762 054				762 054
Constructions sur sol d'autrui	6 632 541				6 632 541
Constructions installations, agencements	13 919 653	128 391		3 940 668	10 107 377
Installations techniques, matériels et outillages					
Installations générales et agencements	201 620 618	6 596 244		19 007 523	189 209 339
Matériel de transport	244 510	20 937		2 183	263 265
Matériel de bureau et informatique, mobilier	10 817 190	491 259		843 441	10 465 009
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours	212 187	1 099 767	211 516		1 100 438
Acomptes	784 511	198 440	680 515		302 436
Total	235 554 921	8 535 038	892 031	23 793 815	219 404 116
TOTAL	320 895 703	18 778 335	2 418 548	24 342 771	312 912 722

3.1.2 Immobilisations financières

	Valeur Brute au 30/09/2020	Acquisitions et Virements de poste à poste	Cessions et Virements de poste à poste	Valeur Brute au 30/09/2021	Prov. Dépréciations	Valeur Nette au 30/09/2021
Participations évaluées par mise en équivalence						
Autres participations	25 665 815	6 278 000	1 228 346	30 715 469	9 597 082	21 118 387
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	886 998	48 898	38 383	897 513	3 811	893 702
TOTAL	26 552 813	6 326 898	1 266 729	31 612 982	9 600 893	22 012 089

3.2 Eléments du fonds commercial

Eléments	Valeurs Brutes	Prov. 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 Médiwest : 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 : Autres fonds commerciaux	8 613	8 613	
8/ Autres fonds commerciaux	1 585 239	1 495 239	90 000
TOTAL	12 015 754	5 195 130	6 820 624

3.3 Tableau des amortissements

	Au 30/09/2020	Dotations	Diminutions ou reprises	Au 30/09/2021
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	37 305 495	4 831 209	481 820	41 654 885
Total	37 305 495	4 831 209	481 820	41 654 885
Terrains				
Constructions sur sol propre	759 395	399		759 794
Constructions sur sol d'autrui	3 801 151	190 822		3 991 973
Constructions installations générales, agencements. et aménagements.	8 235 053	641 137	2 217 398	6 658 791
Installations techniques, matériels et outillages				
Installations générales et agencements	150 790 995	15 945 715	16 810 480	149 926 231
Matériel de transport	242 296	6 232	2 183	246 345
Matériel de bureau informatique, mobilier	7 430 661	1 146 675	825 158	7 752 179
Emballages récupérables et divers				
Total	171 259 551	17 930 980	19 855 219	169 335 313
TOTAL	208 565 046	22 762 189	20 337 039	210 990 198

3.4 Liste des filiales et participations

Dénomination Siège social	Capital Social Capitaux Propres (hors Capital Social)	Q.P. Détenue Dividendes encaissés	Val. brute Titres Val. Nette Titres Frais d'acquisition	Chiffre d'affaires Résultat
FILIALES (plus de 50%)				
SASU SERVIREST	257 376 35 210 799	100 %	1 023 210 1 023 210	32 377 283 13 797 550
SAS SOPREGI	38 112 1 363 058	100 %	84 868 84 868	1 052 352 337 217
SA EUREST MONACO	150 000 45 506	100 %	38 112 38 112	1 400 306 (2 950)
SAS MEDIANCE	1 070 250 (2 582 141)	100 %	3 088 334 3 088 334	11 936 224 (2 275 466)
SAS EUREST SPORTS ET LOISIRS	40 000 449 385	100 %	10 559 077 10 559 077	6 603 731 (1 064 811)
SAS SOPREGIM	38 112 3 073 469	80 %	30 429 30 429	1 509 808 112 395
SASU LEVY RESTAURANTS France	15 000 (7 273 348)	100 %	8 250 8 250	697 674 3 262 142
SASU LA PUYFOLAISE DE RESTAURATION	50 000 (619 773)	100 %	50 000 50 000	15 328 961 (1 001 372)
SAS PUY DU FOU RESTAURATION	4 005 000 (5 512)	99.88 %	4 000 000 4 000 000	(1 432)
SAS DELISAVEURS	10 195 070 (50 104 634)	100 %	9 055 189	65 682 140 (9 289 392)
SASU SET MEAL	100 000 (2 253 022)	100 %	2 778 000 2 236 107	6 799 076 (471 987)

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

3.5 Produits à recevoir

Libellé	Au 30/09/2021	Au 30/09/2020	Ecart
Produits à recevoir			
Clients et comptes rattachés	54 185 811	40 299 865	13 885 946
Autres créances	12 677 966	24 175 896	-11 497 930
Total	66 863 777	64 475 761	2 388 016

3.6 Composition du capital social

Au 30/09/2021, le capital social se monte à 16 493 257 € et est constitué de 16 493 257 actions d'une valeur nominale de 1 €.

3.7 Variation des capitaux propres

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		170 790 496
Distributions sur résultats antérieurs		
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		170 790 496
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	4 700	
Variations des provisions réglementées	668 494	
Résultat de l'exercice	108 437 560	
SOLDE	109 110 754	0
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		61 679 742

3.8 Charges à payer

Libellé	Au 30/09/2021	Au 30/09/2020	Ecart
Charges à payer			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	39 093 895	40 186 391	-1 092 496
Dettes fiscales et sociales	92 470 940	72 510 140	19 960 800
Dettes sur immobilisations	592 854	1 430 105	-837 251
Autres dettes	9 728 873	10 708 481	-979 608
Total	141 886 562	124 835 117	17 051 445

3.9 Charges et produits constatés d'avance

Libellé	Au 30/09/2021	Au 30/09/2020	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	4 478 579	6 401 405	-1 922 826
Redevances – Partenariat	791 115	849 164	-58 049
Engagements d'investir, droits d'entrée, participations aux investissements	1 849 902	2 596 113	-746 211
Loyers et charges locatives	399 684	193 786	205 898
Charges fournisseurs divers	529 035	678 296	-149 261
Location matériels, mobiliers et véhicules		1 337 357	-1 337 357
Contrats de maintenance informatique	739 790	746 689	-6 899
Assurances	17 347		17 347
Médecine du travail	151 706		151 706
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	948 695	1 213 903	-265 208
Contrats de partenariats fournisseurs	746 670	911 318	-164 648
Participation aux investissements	202 025	302 585	-100 560

4 Informations sur le compte de résultat

4.1 Ventilation du chiffre d'affaires

Chiffres exprimés en K€	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 2020/21	Total 2019/20	Variation
Activité principale	761 765	3 243	765 008	816 173	
Accords producteurs et autres produits sur achats	6 234		6 234	12 604	
Autres activités	23 869		23 869	25 770	
Total	791 868	3 243	795 111	854 547	-7 %

4.2 Transferts de charges

Nature des transferts	Montant	Imputation au compte
Avantages en nature alloués au personnel	6 440 762	Charges de personnel
Divers transferts de charges d'exploitation	4 616 389	Autres achats et charges externes
Total	11 057 151	

4.3 Charges et produits exceptionnels

Nature des charges	Montant
Charges sur opérations de gestion	
Pénalités sur marchés	555 365
Pénalités, amendes fiscales et pénales	664 436
Rappels d'impôts	
Subvention accordée	
Charges exceptionnelles diverses	28 381 676
Charges sur opérations en capital	
VNC des immobilisations incorporelles cédées	67 136
VNC des immobilisations corporelles cédées	3 938 595
Dotations aux amortissements et provisions	
Dotations aux amortissements dérogatoires	185 838
Dotations aux provisions risques et charges exceptionnels	18 167 341
TOTAL	51 960 387
Nature des produits	Montant
Produits sur opérations de gestion	
Produits exceptionnels divers	105 867
Produits sur opérations en capital	
Produits de cessions des immobilisations incorporelles	95 927
Produits de cessions des immobilisations corporelles	3 309 385
Produits de cessions des autres éléments d'actif	(14 757)
Subvention d'investissement	4 699
Reprises sur provisions et transferts de charges	
Reprises sur amortissements dérogatoires	854 332
TOTAL	4 355 453

Les charges exceptionnelles diverses et les dotations aux provisions risques et charges exceptionnels sont principalement liées à la « Rupture Conventionnelle Collective (RCC) ».

4.4 Impôts sur les bénéfices

4.4.1 Répartition du montant global des impôts sur les bénéfices

	Montant avant impôts	Impôts dus	Montant net après impôts
Résultat courant	-60 832 627		-60 832 627
Résultat exceptionnel	-47 604 933		-47 604 933
Crédits d'impôts			0
Total	-108 437 560	0	-108 437 560

4.4.2 Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

Base des accroissements		Montant
Amortissements dérogatoires		5 457 214
Subventions		50 961
Total		5 508 175
Base des allègements		
Organic - C3S		1 243 934
Dépréciations clients		1 752 099
Amortissements excédentaires et autres amortissements non déductibles		10 876 510
Provisions pour risques - contrats déficitaires		778 438
Provisions pour charges et charges à payer – RCC		18 639 839
Engagements d'investir		-476 904
Dépréciations immobilisations - contrats déficitaires		2 391 514
Déficits fiscaux reportables		153 550 339
Autres allègements		202 695
Total		188 958 464
Base nette des (accroissements) / allègements		183 450 289
Créance / (Dette) future d'impôt		47 350 858

L'allègement net de la dette future d'impôt s'élève à 47 350 858 €. Il est calculé au taux de 25% (le cas échéant majoré de la contribution sociale de 3,3%) applicable aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2022, soit le taux d'impôt qui sera en vigueur lorsque l'allègement se réalisera.

5 Autres informations

5.1 Provisions et dépréciations

5.1.1 Provisions réglementées

	Au 30/09/2020	Dotations	Reprises	Au 30/09/2021
Amortissements dérogatoires	6 125 708	185 839	854 332	5 457 214
TOTAL	6 125 708	185 839	854 332	5 457 214

Dont dotations et reprises
d'exploitation
financières
exceptionnelles

185 839 854 332

5.1.2 Provisions pour risques et charges

Rubriques	Situation et mouvements				
	Provisions au début de l'exercice	Augmentations 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	1 501 570	768 606		423 132	1 847 044
TOTAL Provisions pour risques	1 501 570	768 606	0	423 132	1 847 044
Renouvellement des immobilisations	219 216	122 159	107 342		234 033
Autres provisions pour risques et charges					
• Contrats déficitaires	3 539 000			2 760 561	778 439
• Autres provisions pour risques	950 000		950 000		0
• Contrôle fournisseurs		158 589			158 589
• Médailles du travail	2 997 518			180 254	2 817 264
• Risques financiers		49 249 578			49 249 578
• Risques et charges exceptionnels - RCC		18 167 341			18 167 341
TOTAL Provisions pour charges	7 705 734	67 697 667	1 057 342	2 940 815	71 405 244
TOTAL Provisions	9 207 304	68 466 273	1 057 342	3 363 947	73 252 288

Dont dotations et reprises

d'exploitation

financières

exceptionnelles

1 049 714

49 249 578

18 167 341

1 057 342

3 363 947

5.1.3 Dépréciations des immobilisations

	Au 30/09/2020	Dotations	Reprises	Au 30/09/2021
Immobilisations incorporelles	2 849 444	241	1 014 602	1 835 082
Immobilisations corporelles	5 660 860	332 251	3 269 276	2 723 836
Titres de participation	5 270 000	9 597 082	5 270 000	9 597 082
Autres immobilisations financières	3 811			3 811
TOTAL	13 784 115	9 929 574	9 553 878	14 159 811

Dont dotations et reprises

d'exploitation	332 492	4 283 878
financières	9 597 082	5 270 000
exceptionnelles		

5.1.4 Dépréciations des créances et autres éléments d'actifs

	Au 30/09/2020	Dotations	Reprises	Au 30/09/2021
Comptes clients	3 965 720	1 268 728	2 124 048	3 110 399
Autres créances	373 949	359 964	45 899	688 014
TOTAL	4 339 669	1 628 692	2 169 947	3 798 413

Dont dotations et reprises

d'exploitation	1 532 918	1 948 250
financières	95 774	221 697
exceptionnelles		

5.2 Créances et dettes

5.2.1 Etat des créances

CREANCES	Montant Brut	A un an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE :	897 513	21 010	876 503
Créances rattachées à des participations			
Prêts	23 767	21 010	2 757
Autres immobilisations financières	873 746		873 746
ACTIF CIRCULANT :	312 383 155	310 302 097	2 081 058
Clients douteux	1 073 805	1 073 805	
Autres Clients	172 796 668	172 796 668	
Personnel et comptes rattachés	918 041	918 041	
Organismes sociaux	1 248 149	1 248 149	
Etat et autres collectivités :			
Impôt sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	2 267 849	2 267 849	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	744 404	744 404	
Créances diverses	162 869	162 869	
Groupe et associés	114 978 469	114 978 469	
Débiteurs divers	13 714 319	13 714 319	
Charges constatées d'avance	4 478 582	2 397 524	2 081 058
TOTAL	313 280 668	310 323 107	2 957 561
Montants des prêts accordés en cours d'exercice	8 760		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	16 685		

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.

5.2.2 Etat des dettes

DETTES	Montant brut fin ex.	A moins d'1 an	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
à 1 an maximum à l'origine	5 132	5 132		
à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	552 137	552 137		
Fournisseurs et comptes rattachés	96 029 099	96 029 099		
Personnel et comptes rattachés	77 934 241	77 934 241		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	40 625 537	40 625 537		
Etat et autres collectivités publiques :				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	8 557 470	8 557 470		
Obligations cautionnées				
Autres impôts et comptes rattachés	7 137 410	7 137 410		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 590 480	1 590 480		
Groupe et associés	49 747 963	49 747 963		
Autres dettes	17 520 631	17 520 631		
Produits constatés d'avance	948 695	245 109	703 587	
TOTAL	300 648 795	299 945 209	703 587	0
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				

5.3 Engagements financiers

5.3.1 Engagements donnés

Engagements donnés						
Catégories d'engagements	TOTAL	Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Avals et cautions	11 858 024					11 858 024
Retraites	34 813 647					34 813 647
	46 671 671			0		46 671 671

5.4 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 34 813 647 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	50.95%
- agents de maîtrise	40.79%
- employés	31.07%

Âge de départ en retraite :

- cadres	64 ans
- non cadres nés avant 1955	62 ans
- non cadres nés en 1955 et après	63 ans

Inflation 1.80%

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 (Vie)

Taux d'actualisation 1.00%

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.

5.5 Effectif moyen

	2020/2021	2019/2020
Employés	8 112	8 744
Agents de maîtrise	2 631	2 749
Cadres	745	762
TOTAL	11 488	12 255

5.6 Consolidation

La société est consolidée par intégration globale dans les comptes de la société COMPASS GROUP PLC.

Les comptes consolidés sont disponibles à l'adresse suivante :
<https://www.compass-group.com/en/investors/results-and-presentations.html>.

Compass Group France bénéficie de l'exemption d'établissement des comptes consolidés dite des "sous-groupes".

5.7 Rémunération des dirigeants

Non applicable.

5.8 Honoraires de commissariat aux comptes

Le montant des honoraires du commissaire aux comptes s'établit à :

- 194 348 euros pour sa mission légale de certification des comptes annuels de l'exercice
- 7 127 euros pour les autres services.

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

La pandémie perdure sur l'exercice qui sera clos le 30 septembre 2022. L'effet de cette pandémie sur l'activité future des filiales dépendra des développements à venir qui ne peuvent être prédits avec certitude.

La Direction a analysé la situation des 12 prochains mois (selon différentes hypothèses de niveau d'activité) ainsi que les prévisions de trésorerie qui en résultent. Sur la base de cette analyse, les comptes de l'exercice ont été arrêtés en continuité d'exploitation.

COMPASS GROUP FRANCE

Société par Actions Simplifiée à associé Unique au capital de 16 493 257 €

Siège social : 117-133 avenue de la République - 92320 Châtillon

632 041 042 RCS Nanterre

--ooOoo--

DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 15 FEVRIER 2022

L'an deux mille vingt-deux,

Le quinze février,

A 8 heures,

Au siège social de la société,

La société COMPASS GROUP FRANCE HOLDINGS SAS, représentée par son Président, Monsieur Gaétan de L'HERMITE, Associée Unique de la Société par Actions Simplifiée dénommée COMPASS GROUP FRANCE, au capital social de 16 493 257 €, ayant son siège à Châtillon (92320) au 117-133 avenue de la République, sur demande du Président de la Société, a, conformément aux dispositions en vigueur, pris les décisions ci-après, objet de l'ordre du jour ci-dessous.

ORDRE DU JOUR

- Rapport de gestion du Président,
- Rapport sur les comptes annuels du commissaire aux comptes pour l'exercice clos le 30 septembre 2021 et approbation desdits comptes,
- Affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2021,
- Conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de Commerce,
- Pouvoirs à conférer.

La société KPMG S.A, commissaire aux comptes titulaire de la Société, a été régulièrement informée de la présente consultation.

L'Associé Unique reconnaît avoir à sa disposition :

- une copie du courrier de convocation adressé à l'Associé Unique,
- une copie du courrier de convocation adressé au commissaire aux comptes,
- l'inventaire et les comptes annuels comprenant le bilan, le compte de résultat et l'annexe, arrêtés au 30 septembre 2021,
- le rapport de gestion établi par le Président,
- le rapport sur les comptes annuels établi par le commissaire aux comptes,
- un exemplaire des statuts de la Société,
- le texte des projets des décisions.

L'Associé Unique déclare que le texte des projets des décisions ainsi que tous les documents et informations lui permettant de se prononcer en toute connaissance de cause sur les décisions présentées à son approbation lui ont été transmis ou mis à sa disposition dans les délais et prend acte que le Président a communiqué au commissaire aux comptes les documents et renseignements prévus par les dispositions en vigueur.

Après avoir pris connaissance des comptes sociaux, du rapport de gestion exposant notamment l'activité de la Société au cours de l'exercice écoulé ainsi que du rapport sur les comptes annuels du commissaire aux comptes sur la certification des comptes sociaux, l'Associé Unique a adopté comme suit les décisions ci-dessous :

PREMIERE DECISION

L'Associé Unique, connaissance prise du rapport de gestion établi par le Président ainsi que du rapport sur les comptes annuels du commissaire aux comptes, approuve les comptes de l'exercice social clos le 30 septembre 2021, à savoir le bilan, le compte de résultat et l'annexe, tels qu'ils sont présentés ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports.

DEUXIEME DECISION

L'Associé Unique décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 30 septembre 2021 s'élevant à 108 437 561 € en totalité au compte « Report à nouveau » bénéficiaire qui est ainsi ramené de 115 847 202 € à 7 409 641 €.

L'Associé Unique constate que les capitaux propres de la Société s'élèvent au 30 septembre 2021 à 61 679 741 €.

L'Associé Unique prend acte qu'au titre des trois derniers exercices, les montants des dividendes distribués ont été les suivants :

Dividendes	Exercice 2017/2018	Exercice 2018/2019	Exercice 2019/2020
Montant total distribué	32 986 514 €	31 337 188 €	0 €
Montant par action	2 €	1,90 €	0 €

Par ailleurs, l'Associé Unique prend acte du montant global des dépenses et charges non déductibles fiscalement au sens de l'article 39-4 du Code Général des Impôts s'élevant à 364 320 €.

TROISIEME DECISION

L'Associé Unique prend acte qu'aucune convention visée à l'Article L227-10 du Code de Commerce n'a été conclue au cours de l'exercice.

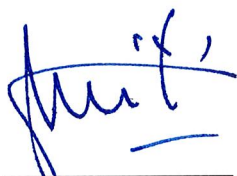
QUATRIEME DECISION

L'Associé Unique donne tous pouvoirs au porteur d'une copie ou d'un extrait du présent acte constatant ses décisions en vue de l'accomplissement de toutes formalités légales de publicité, y compris tous dépôts au greffe du Tribunal de Commerce compétent.

--=o0o=--

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent acte qui, après lecture, a été signé par l'Associé Unique.

Pour COMPASS GROUP FRANCE HOLDINGS SAS



Gaétan de L'HERMITE