

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 : 2002 B 04679

Numéro SIREN : 440 322 808

Nom ou dénomination : DELISAVEURS

Ce dépôt a été enregistré le 11/05/2022 sous le numéro de dépôt 12003

DELISAVEURS

Société par actions simplifiée

117-133 Av de la république
92 320 CHATILLON

440 322 808 RCS Nanterre



COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 30/09/2021

1	COMPTES ANNUELS AU 30/09/2021	3
1.1	BILAN ACTIF.....	3
1.2	BILAN PASSIF.....	4
1.3	COMPTE DE RESULTAT	5
2	ANNEXES.....	6
2.1	FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE.....	6
2.2	REGLES ET METHODES COMPTABLES	6
2.2.1	<i>Immobilisations.....</i>	6
2.2.2	<i>Stocks et en-cours</i>	7
2.2.3	<i>Créances</i>	7
2.2.4	<i>Provisions pour risques et charges</i>	8
2.2.5	<i>Impôt sur les sociétés.....</i>	8
2.2.6	<i>Chiffre d'affaires</i>	8
3	INFORMATIONS SUR LE BILAN	9
3.1	IMMOBILISATIONS	9
3.1.1	<i>Immobilisations corporelles et incorporelles</i>	9
3.1.2	<i>Immobilisations financières.....</i>	9
3.2	TABLEAU DES AMORTISSEMENTS	10
3.3	PRODUITS A RECEVOIR	10
3.4	COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL	10
3.5	VARIATION DES CAPITAUX PROPRES.....	11
3.6	CHARGES A PAYER.....	11
3.7	CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	12
4	INFORMATIONS SUR LE COMPTE DE RESULTAT	12
4.1	VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES.....	12
4.2	TRANSFERTS DE CHARGES	12
4.3	CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS.....	13
4.4	IMPOTS SUR LES BENEFICES	14
4.4.1	<i>Répartition du montant global des impôts sur les bénéfices</i>	14
4.4.2	<i>Accroissements et allègements de la dette future d'impôt.....</i>	14
5	AUTRES INFORMATIONS.....	15
5.1	PROVISIONS ET DEPRECIATIONS.....	15
5.1.1	<i>Provisions pour risques et charges</i>	15
5.1.2	<i>Dépréciations des immobilisations.....</i>	16
5.1.3	<i>Dépréciations des créances et autres éléments d'actifs</i>	16
5.2	CREANCES ET DETTES.....	17
5.2.1	<i>Etat des créances</i>	17
5.2.2	<i>Etat des dettes</i>	18
5.3	ENGAGEMENTS FINANCIERS.....	19
5.3.1	<i>Engagements donnés.....</i>	19
5.3.2	<i>Engagements reçus.....</i>	19
5.4	ENGAGEMENTS DE RETRAITE	20
5.5	EFFECTIF MOYEN.....	20
5.6	CONSOLIDATION.....	21
5.7	REMUNERATION DES DIRIGEANTS.....	21
5.8	HONORAIRES DE COMMISSARIAT AUX COMPTES	21
5.9	EVENEMENTS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE ET CONTINUITE D'EXPLOITATION ...	21

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	44 170	41 788	2 382	4 753
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	14 250	14 250		3 671
Constructions	112 484	103 542	8 941	26 858
Installations techniques, mat. et outillage	9 551 021	8 713 538	837 483	1 723 285
Autres immobilisations corporelles	5 419 759	4 760 972	658 787	1 409 912
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	30 000		30 000	30 000
Prêts	1 020 685		1 020 685	1 020 832
Autres immobilisations financières	350 766	186 994	163 772	249 718
ACTIF IMMOBILISE	16 543 135	13 821 085	2 722 049	4 469 030
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	1 259 864		1 259 864	1 445 865
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	29 541		29 541	71 595
Avances, acomptes versés sur commandes	1 973		1 973	
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	14 424 822	621 736	13 803 086	13 429 646
Autres créances	2 239 878	186 066	2 053 811	2 333 772
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(Dont actions propres) :				
Disponibilités	594 107		594 107	933 729
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	158 205		158 205	583 059
ACTIF CIRCULANT	18 708 390	807 802	17 900 587	18 797 665
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	35 251 524	14 628 888	20 622 637	23 266 695

1.2 Bilan passif

Rubriques	Exercice 30/09/2021	Exercice 30/09/2020
Capital social ou individuel (dont versé : 10 195 070)	10 195 070	10 195 070
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	19 507	19 507
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. Fluct cours :)		
Autres réserves (dont achat œuvres orig. artistes :)		
Report à nouveau	-40 834 750	-29 081 823
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-9 289 392	-11 752 927
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	-39 909 565	-30 620 173
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	2 654 533	4 176 372
Provisions pour charges	5 831 787	2 641 303
PROVISIONS	8 486 320	6 817 675
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	140 878	112 953
Emprunts et dettes financières divers (dt empr. Partic :)	20 690 071	15 686 835
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 250 714	1 358 978
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 264 699	10 710 747
Dettes fiscales et sociales	10 946 296	12 299 535
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	7 753 223	6 900 145
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	52 045 882	47 069 193
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	20 622 637	23 266 695

1.3 Compte de résultat

Rubriques	France	Exportation	Exercice 30/09/2021	Exercice 30/09/2020
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	65 682 140		65 682 140	74 036 061
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	65 682 140		65 682 140	74 036 061
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			3 111	3 125
Reprises sur dép., prov. (et amortissements), transferts de charges			4 676 089	5 878 824
Autres produits			108 468	340 089
PRODUITS D'EXPLOITATION			70 469 809	80 258 100
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			166 917	769 904
Variation de stock (marchandises)			40 427	69 117
Achats de matières premières et autres approvisionnements			22 643 790	27 323 860
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			187 628	-94 204
Autres achats et charges externes			15 081 830	17 826 713
Impôts, taxes et versements assimilés			1 148 894	1 839 444
Salaires et traitements			19 053 166	24 721 375
Charges sociales			7 177 152	8 413 017
Dotations d'exploitation :				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			1 737 085	2 975 923
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations			415 995	1 087 177
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			198 525	306 558
Dotations aux provisions			1 630 979	2 897 050
Autres charges			2 803 605	1 631 688
CHARGES D'EXPLOITATION			72 285 994	89 767 621
RESULTAT D'EXPLOITATION			-1 816 185	-9 509 522
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
OPERATIONS EN COMMUN				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			3 466	2 965
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			3 466	2 965
Dotations financières aux amortissements et provisions			56 152	130 843
Intérêts et charges assimilées			22 041	5 184
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			78 193	136 027
RESULTAT FINANCIER			-74 727	-133 062
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			-1 890 912	-9 642 584
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			92 619	16 827
Produits exceptionnels sur opérations en capital			67 529	116 291
Reprises sur provisions et transferts de charges			458 657	875 253
PRODUITS EXCEPTIONNELS			618 805	1 008 371
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			4 316 063	2 130 265
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			424 540	718 523
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			3 276 683	277 071
CHARGES EXCEPTIONNELLES			8 017 286	3 125 859
RESULTAT EXCEPTIONNEL			-7 398 481	-2 117 488
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise				-7 145
Impôts sur les bénéfices				
TOTAL DES PRODUITS			71 092 080	81 269 435
TOTAL DES CHARGES			80 381 472	93 022 362
BENEFICE OU PERTE			-9 289 392	-11 752 927

2 Annexes

2.1 Faits caractéristiques de l'exercice

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 11/12/2020 et le 19/07/2021.

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

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 5 ans.

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
Agencements et aménagements des terrains	20 ans
Constructions	15 ans
Installations générales, agencements, aménagements des constructions	10 ans
Installations générales, agencements, aménagements divers	20 ans
Installations techniques, matériel et outillage	15 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).

2.2.1.3 Immobilisations financières

Les autres titres immobilisés 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 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 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 indemnités de départ à la retraite et les coûts liés à la mise en œuvre des accords portant sur une « Rupture Conventionnelle Collective » du 19/07/2021.

2.2.5 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.

2.2.6 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	Virements de poste à poste et corrections +/-	Cessions	Au 30/09/2021
Frais d'établissement et de développement					
Autres postes d'immobilisations incorporelles	44 170				44 170
Total	44 170	0	0	0	44 170
Terrains	15 289			1 039	14 250
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui	145 366			32 882	112 484
Constructions installations, agencements					
Installations techniques, matériels et outillages	11 444 587	77 692		1 971 259	9 551 021
Installations générales et agencements	6 011 215	2 449		1 398 389	4 615 275
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, mobilier	852 517	5 290		53 323	804 484
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Acomptes					
Total	18 468 974	85 431	0	3 456 892	15 097 514
TOTAL	18 513 144	85 431	0	3 456 892	15 141 684

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	Provision	Valeur Nette au 30/09/2021
Participations évaluées par mise en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés	30 000			30 000		30 000
Prêts et autres immobilisations financières	1 401 393	2 057	31 999	1 371 451	186 994	1 184 457
TOTAL	1 431 393	2 057	31 999	1 401 451	186 994	1 214 457

3.2 Tableau des amortissements

	Au 30/09/2020	Dotations	Diminutions ou reprises	Au 30/09/2021
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	36 422	3 871		40 292
Total	36 422	3 871	0	40 292
Terrains	11 618	751	245	12 123
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui	113 488	7 545	30 083	90 950
Constructions installations générales, agencements, et aménagements.				
Installations techniques, matériels et outillages	9 169 142	1 087 358	1 840 367	8 416 132
Installations générales et agencements	4 310 151	514 420	1 112 945	3 711 627
Matériel de transport				
Matériel de bureau informatique, mobilier	616 667	123 141	48 712	691 095
Emballages récupérables et divers				
Total	14 221 066	1 733 215	3 032 352	12 921 927
TOTAL	14 257 488	1 737 086	3 032 352	12 962 219

3.3 Produits à recevoir

Libellé	Au 30/09/2021	Au 30/09/2020	Ecart
Produits à recevoir			
Clients et comptes rattachés	4 616 877	4 931 414	-314 537
Autres créances	1 542 262	1 968 457	-426 195
Total	6 159 139	6 899 871	-740 732

3.4 Composition du capital social

Au 30/09/2021, le capital social se monte à 10 195 070 € et est constitué de 10 195 070 actions d'une valeur nominale de 1 €.

3.5 Variation des capitaux propres

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		-30 620 173
Distributions sur résultats antérieurs		
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		-30 620 173
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		
Variations des provisions réglementées		
Résultat de l'exercice	9 289 392	
SOLDE	9 289 392	0
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		-39 909 565

3.6 Charges à payer

Libellé	Au 30/09/2021	Au 30/09/2020	Ecart
Charges à payer			
Emprunts et dettes financières divers	3 530	292	3 238
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 627 924	5 657 175	970 749
Dettes fiscales et sociales	7 877 195	8 962 407	-1 085 212
Autres dettes	218 391	401 565	-183 174
Total	14 727 040	15 021 439	-294 399

3.7 Charges et produits constatés d'avance

Libellé	Au 30/09/2021	Au 30/09/2020	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	158 204	583 058	-424 854
Redevances – Partenariat	1 250	1 250	0
Locations mobilières		1 696	-1 696
Loyers et charges locatives	38 876	399 832	-360 956
Contrats de maintenance	41 850	82 866	-41 016
Médecine du travail	22 932	25 535	-2 603
Charges diverses	53 296	71 879	-18 583

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	63 673		63 673	72 828	
Accords producteurs et autres produits sur achats	472		472	1 167	
Autres activités	1 536		1 536	41	
Total	65 682	0	65 682	74 036	-11 %

4.2 Transferts de charges

Nature des transferts	Montant	Imputation au compte
Avantages en nature alloués au personnel	519 783	Charges de personnel
Divers transferts de charges d'exploitation	184 050	Autres achats et charges externes
Total	703 833	

4.3 Charges et produits exceptionnels

Nature des charges	Montant
Charges sur opérations de gestion	
Pénalités sur marchés	206 866
Pénalités, amendes fiscales et pénales	240
Charges exceptionnelles diverses	4 108 957
Charges sur opérations en capital	
VNC des immobilisations corporelles cédées	424 540
Dotations aux amortissements et provisions	
Provisions pour risques et charges exceptionnels	3 276 683
TOTAL	8 017 286
Nature des produits	Montant
Produits sur opérations de gestion	
Autres produits exceptionnels	92 619
Produits sur opérations en capital	
Produits de cessions des immobilisations corporelles	67 529
Reprises sur provisions et transferts de charges	
Reprises sur provisions pour risques et charges exceptionnels	351 309
Reprises sur provisions pour dépréciations exceptionnelles	107 349
TOTAL	618 806

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	-1 890 912		-1 890 912
Résultat exceptionnel	-7 398 481		-7 398 481
Participation des salariés			0
Crédits d'impôts			0
Total	-9 289 392	0	-9 289 392

4.4.2 Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

Base des accroissements	Montant
Amortissements dérogatoires	
Subventions	
Total	0
Base des allègements	
Organic - C3S	88 658
Dépréciations clients	19 819
Amortissements excédentaires et autres amortissements non déductibles	94 702
Provisions pour risques - contrats déficitaires	2 029 423
Provisions restructuring	3 411 683
Dépréciations immobilisations - contrats déficitaires	645 391
Provisions pour indemnités de fin de carrière	2 322 232
Déficits fiscaux reportables	23 794 087
Autres allègements	16 118
Total	32 422 113
Base nette des (accroissements) / allègements	32 422 113
Créance / (Dette) future d'impôt	8 347 832

L'allègement net de la dette future d'impôt s'élève à 8 347 832 €. 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 pour risques et charges

Situation et mouvements					
Rubriques	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	283 200	3 000	54 200		232 000
TOTAL Provisions pour risques	283 200	3 000	54 200	0	232 000
Pensions et obligations similaires	2 253 393	68 839			2 322 232
Renouvellement des immobilisations		196 270			196 270
Autres provisions pour risques et charges					
• Provision sur contrats déficitaires	3 631 441	1 231 491	2 833 509		2 029 423
• Provision pour risques divers	79 995				79 995
• Médailles du travail	181 736	131 379			313 115
• Autres provisions pour charges	387 911	3 276 683	351 309		3 313 285
TOTAL Provisions pour charges	6 534 476	4 904 662	3 184 818	0	8 254 320
TOTAL Provisions	6 817 676	4 907 662	3 239 018	0	8 486 320
Dont dotations et reprises d'exploitation financières exceptionnelles		1 630 979	2 887 709		
		3 276 683	351 309		

5.1.2 Dépréciations des immobilisations

	Au 30/09/2020	Dotations	Reprises	Au 30/09/2021
Immobilisations incorporelles	2 996		1 500	1 496
Immobilisations corporelles	1 084 181	415 995	829 801	670 375
Titres de participation				
Autres immobilisations financières	130 843	56 152		186 994
TOTAL	1 218 020	472 147	831 301	858 865

Dont dotations et reprises

d'exploitation	415 995	831 301
financières	56 152	
exceptionnelles		

5.1.3 Dépréciations des créances et autres éléments d'actifs

	Au 30/09/2020	Dotations	Reprises	Au 30/09/2021
Comptes clients	676 457	198 525	253 247	621 736
Autres créances	293 415		107 349	186 066
Disponibilités				
TOTAL	969 872	198 525	360 596	807 802

Dont dotations et reprises

d'exploitation	198 525	253 247
financières		
exceptionnelles		107 349

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 :	1 371 451	0	1 371 451
Créances rattachées à des participations			
Prêts	1 020 685		1 020 685
Autres immobilisations financières	350 766		350 766
ACTIF CIRCULANT :	16 822 905	16 822 905	0
Clients douteux	621 554	621 554	
Autres Clients	13 803 268	13 803 268	
Personnel et comptes rattachés	129 592	129 592	
Organismes sociaux	66 413	66 413	
Etat et autres collectivités :			
Impôt sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	248 580	248 580	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	83 691	83 691	
Créances diverses	215 057	215 057	
Groupe et associés	87 583	87 583	
Débiteurs divers	1 408 962	1 408 962	
Charges constatées d'avance	158 205	158 205	
TOTAL	18 194 356	16 822 905	1 371 451
Montants des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	147		

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	140 878	140 878		
à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	20 690 071	3 530	20 686 542	
Fournisseurs et comptes rattachés	11 264 699	11 264 699		
Personnel et comptes rattachés	6 284 607	6 284 607		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 258 618	3 258 618		
Etat et autres collectivités publiques :				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	785 034	785 034		
Obligations cautionnées				
Autres impôts et comptes rattachés	618 037	618 037		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	6 713 382	6 713 382		
Autres dettes	1 039 841	1 039 841		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	50 795 167	30 108 626	20 686 542	0
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				

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.

5.3 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	3 331 975					3 331 975
	3 331 975			0		3 331 975

5.3.2 Engagements reçus

Engagements reçus						
Catégories d'engagements	TOTAL	Accordés par				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Soutien financier de Compass Group Holdings PLC jusqu'à l'assemblée générale d'approbation des comptes au 30/09/22						

5.4 Provisions 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 2 322 232 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	47.77%
- agents de maîtrise	46.80%
- employés	36.00%

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

Taux d'actualisation 1.00%

5.5 Effectif moyen

	2020/2021	2019/2020
Employés	696	829
Agents de maîtrise	207	231
Cadres	80	105
TOTAL	983	1 165

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>.

5.7 Rémunération des dirigeants

Non applicable.

5.8 Honoraires de commissariat aux comptes

Le montant des honoraires du commissaire aux comptes pour sa mission légale de certification des comptes annuels de l'exercice s'établit à 36 730 euros.

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 de la Société 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.



KPMG SA
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex

DELISAVEURS S.A.S.

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

Exercice clos le 30 septembre 2021
DELISAVEURS 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

DELISAVEURS 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 DELISAVEURS 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 DELISAVEURS 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.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note 5.3.2 "Engagements reçus" de l'annexe des comptes annuels concernant le soutien financier reçu par la société.

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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

Vérifications spécifiques

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

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

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 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 31 janvier 2022

KPMG SA

Jérôme Lo lacono

Associé

DELISAVEURS

Société par actions simplifiée

117-133 Av de la république
92 320 CHATILLON

440 322 808 RCS Nanterre

COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 30/09/2021

1	COMPTES ANNUELS AU 30/09/2021	3
1.1	BILAN ACTIF	3
1.2	BILAN PASSIF	4
1.3	COMPTE DE RESULTAT	5
2	ANNEXES	6
2.1	FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE	6
2.2	REGLES ET METHODES COMPTABLES	6
2.2.1	<i>Immobilisations</i>	6
2.2.2	<i>Stocks et en-cours</i>	7
2.2.3	<i>Créances</i>	7
2.2.4	<i>Provisions pour risques et charges</i>	8
2.2.5	<i>Impôt sur les sociétés</i>	8
2.2.6	<i>Chiffre d'affaires</i>	8
3	INFORMATIONS SUR LE BILAN	9
3.1	IMMOBILISATIONS	9
3.1.1	<i>Immobilisations corporelles et incorporelles</i>	9
3.1.2	<i>Immobilisations financières</i>	9
3.2	TABLEAU DES AMORTISSEMENTS	10
3.3	PRODUITS A RECEVOIR	10
3.4	COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL	10
3.5	VARIATION DES CAPITAUX PROPRES	11
3.6	CHARGES A PAYER	11
3.7	CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	12
4	INFORMATIONS SUR LE COMPTE DE RESULTAT	12
4.1	VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES	12
4.2	TRANSFERTS DE CHARGES	12
4.3	CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS	13
4.4	IMPOTS SUR LES BENEFICES	14
4.4.1	<i>Répartition du montant global des impôts sur les bénéfices</i>	14
4.4.2	<i>Accroissements et allègements de la dette future d'impôt</i>	14
5	AUTRES INFORMATIONS	15
5.1	PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	15
5.1.1	<i>Provisions pour risques et charges</i>	15
5.1.2	<i>Dépréciations des immobilisations</i>	16
5.1.3	<i>Dépréciations des créances et autres éléments d'actifs</i>	16
5.2	CREANCES ET DETTES	17
5.2.1	<i>Etat des créances</i>	17
5.2.2	<i>Etat des dettes</i>	18
5.3	ENGAGEMENTS FINANCIERS	19
5.3.1	<i>Engagements donnés</i>	19
5.3.2	<i>Engagements reçus</i>	19
5.4	ENGAGEMENTS DE RETRAITE	20
5.5	EFFECTIF MOYEN	20
5.6	CONSOLIDATION	21
5.7	REMUNERATION DES DIRIGEANTS	21
5.8	HONORAIRES DE COMMISSARIAT AUX COMPTES	21
5.9	EVENEMENTS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE ET CONTINUITE D'EXPLOITATION ...	21

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	44 170	41 788	2 382	4 753
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	14 250	14 250		3 671
Constructions	112 484	103 542	8 941	26 858
Installations techniques, mat. et outillage	9 551 021	8 713 538	837 483	1 723 285
Autres immobilisations corporelles	5 419 759	4 760 972	658 787	1 409 912
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	30 000		30 000	30 000
Prêts	1 020 685		1 020 685	1 020 832
Autres immobilisations financières	350 766	186 994	163 772	249 718
ACTIF IMMOBILISE	16 543 135	13 821 085	2 722 049	4 469 030
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	1 259 864		1 259 864	1 445 865
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	29 541		29 541	71 595
Avances, acomptes versés sur commandes	1 973		1 973	
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	14 424 822	621 736	13 803 086	13 429 646
Autres créances	2 239 878	186 066	2 053 811	2 333 772
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(Dont actions propres) :				
Disponibilités	594 107		594 107	933 729
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	158 205		158 205	583 059
ACTIF CIRCULANT	18 708 390	807 802	17 900 587	18 797 665
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	35 251 524	14 628 888	20 622 637	23 266 695

1.2 Bilan passif

Rubriques	Exercice 30/09/2021	Exercice 30/09/2020
Capital social ou individuel (dont versé : 10 195 070)	10 195 070	10 195 070
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	19 507	19 507
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. Fluct cours :)		
Autres réserves (dont achat œuvres orig. artistes :)		
Report à nouveau	-40 834 750	-29 081 823
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-9 289 392	-11 752 927
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	-39 909 565	-30 620 173
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	2 654 533	4 176 372
Provisions pour charges	5 831 787	2 641 303
PROVISIONS	8 486 320	6 817 675
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	140 878	112 953
Emprunts et dettes financières divers (dt empr. Partic :)	20 690 071	15 686 835
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 250 714	1 358 978
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 264 699	10 710 747
Dettes fiscales et sociales	10 946 296	12 299 535
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	7 753 223	6 900 145
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	52 045 882	47 069 193
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	20 622 637	23 266 695

1.3 Compte de résultat

Rubriques	France	Exportation	Exercice 30/09/2021	Exercice 30/09/2020
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	65 682 140		65 682 140	74 036 061
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	65 682 140		65 682 140	74 036 061
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			3 111	3 125
Reprises sur dép., prov. (et amortissements), transferts de charges			4 676 089	5 878 824
Autres produits			108 468	340 089
PRODUITS D'EXPLOITATION			70 469 809	80 258 100
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			166 917	769 904
Variation de stock (marchandises)			40 427	69 117
Achats de matières premières et autres approvisionnements			22 643 790	27 323 860
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			187 628	-94 204
Autres achats et charges externes			15 081 830	17 826 713
Impôts, taxes et versements assimilés			1 148 894	1 839 444
Salaires et traitements			19 053 166	24 721 375
Charges sociales			7 177 152	8 413 017
Dotations d'exploitation :				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			1 737 085	2 975 923
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations			415 995	1 087 177
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			198 525	306 558
Dotations aux provisions			1 630 979	2 897 050
Autres charges			2 803 605	1 631 688
CHARGES D'EXPLOITATION			72 285 994	89 767 621
RESULTAT D'EXPLOITATION			-1 816 185	-9 509 522
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
OPERATIONS EN COMMUN				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			3 466	2 965
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			3 466	2 965
Dotations financières aux amortissements et provisions			56 152	130 843
Intérêts et charges assimilées			22 041	5 184
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			78 193	136 027
RESULTAT FINANCIER			-74 727	-133 062
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			-1 890 912	-9 642 584
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			92 619	16 827
Produits exceptionnels sur opérations en capital			67 529	116 291
Reprises sur provisions et transferts de charges			458 657	875 253
PRODUITS EXCEPTIONNELS			618 805	1 008 371
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			4 316 063	2 130 265
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			424 540	718 523
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			3 276 683	277 071
CHARGES EXCEPTIONNELLES			8 017 286	3 125 859
RESULTAT EXCEPTIONNEL			-7 398 481	-2 117 488
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise				-7 145
Impôts sur les bénéfices				
TOTAL DES PRODUITS			71 092 080	81 269 435
TOTAL DES CHARGES			80 381 472	93 022 362
BENEFICE OU PERTE			-9 289 392	-11 752 927

2 Annexes

2.1 Faits caractéristiques de l'exercice

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 11/12/2020 et le 19/07/2021.

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

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 5 ans.

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
Agencements et aménagements des terrains	20 ans
Constructions	15 ans
Installations générales, agencements, aménagements des constructions	10 ans
Installations générales, agencements, aménagements divers	20 ans
Installations techniques, matériel et outillage	15 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).

2.2.1.3 Immobilisations financières

Les autres titres immobilisés 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 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 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 indemnités de départ à la retraite et les coûts liés à la mise en œuvre des accords portant sur une « Rupture Conventionnelle Collective » du 19/07/2021.

2.2.5 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.

2.2.6 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	Virements de poste à poste et corrections +/-	Cessions	Au 30/09/2021
Frais d'établissement et de développement					
Autres postes d'immobilisations incorporelles	44 170				44 170
Total	44 170	0	0	0	44 170
Terrains	15 289			1 039	14 250
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui	145 366			32 882	112 484
Constructions installations, agencements					
Installations techniques, matériels et outillages	11 444 587	77 692		1 971 259	9 551 021
Installations générales et agencements	6 011 215	2 449		1 398 389	4 615 275
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, mobilier	852 517	5 290		53 323	804 484
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Acomptes					
Total	18 468 974	85 431	0	3 456 892	15 097 514
TOTAL	18 513 144	85 431	0	3 456 892	15 141 684

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	Provision	Valeur Nette au 30/09/2021
Participations évaluées par mise en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés	30 000			30 000		30 000
Prêts et autres immobilisations financières	1 401 393	2 057	31 999	1 371 451	186 994	1 184 457
TOTAL	1 431 393	2 057	31 999	1 401 451	186 994	1 214 457

3.2 Tableau des amortissements

	Au 30/09/2020	Dotations	Diminutions ou reprises	Au 30/09/2021
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	36 422	3 871		40 292
Total	36 422	3 871	0	40 292
Terrains	11 618	751	245	12 123
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui	113 488	7 545	30 083	90 950
Constructions installations générales, agencements. et aménagements.				
Installations techniques, matériels et outillages	9 169 142	1 087 358	1 840 367	8 416 132
Installations générales et agencements	4 310 151	514 420	1 112 945	3 711 627
Matériel de transport				
Matériel de bureau informatique, mobilier	616 667	123 141	48 712	691 095
Emballages récupérables et divers				
Total	14 221 066	1 733 215	3 032 352	12 921 927
TOTAL	14 257 488	1 737 086	3 032 352	12 962 219

3.3 Produits à recevoir

Libellé	Au 30/09/2021	Au 30/09/2020	Ecart
Produits à recevoir			
Clients et comptes rattachés	4 616 877	4 931 414	-314 537
Autres créances	1 542 262	1 968 457	-426 195
Total	6 159 139	6 899 871	-740 732

3.4 Composition du capital social

Au 30/09/2021, le capital social se monte à 10 195 070 € et est constitué de 10 195 070 actions d'une valeur nominale de 1 €.

3.5 Variation des capitaux propres

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		-30 620 173
Distributions sur résultats antérieurs		
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		-30 620 173
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		
Variations des provisions réglementées		
Résultat de l'exercice	9 289 392	
SOLDE	9 289 392	0
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		-39 909 565

3.6 Charges à payer

Libellé	Au 30/09/2021	Au 30/09/2020	Ecart
Charges à payer			
Emprunts et dettes financières divers	3 530	292	3 238
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 627 924	5 657 175	970 749
Dettes fiscales et sociales	7 877 195	8 962 407	-1 085 212
Autres dettes	218 391	401 565	-183 174
Total	14 727 040	15 021 439	-294 399

3.7 Charges et produits constatés d'avance

Libellé	Au 30/09/2021	Au 30/09/2020	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	158 204	583 058	-424 854
Redevances – Partenariat	1 250	1 250	0
Locations mobilières		1 696	-1 696
Loyers et charges locatives	38 876	399 832	-360 956
Contrats de maintenance	41 850	82 866	-41 016
Médecine du travail	22 932	25 535	-2 603
Charges diverses	53 296	71 879	-18 583

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	63 673		63 673	72 828	
Accords producteurs et autres produits sur achats	472		472	1 167	
Autres activités	1 536		1 536	41	
Total	65 682	0	65 682	74 036	-11 %

4.2 Transferts de charges

Nature des transferts	Montant	Imputation au compte
Avantages en nature alloués au personnel	519 783	Charges de personnel
Divers transferts de charges d'exploitation	184 050	Autres achats et charges externes
Total	703 833	

4.3 Charges et produits exceptionnels

Nature des charges	Montant
Charges sur opérations de gestion	
Pénalités sur marchés	206 866
Pénalités, amendes fiscales et pénales	240
Charges exceptionnelles diverses	4 108 957
Charges sur opérations en capital	
VNC des immobilisations corporelles cédées	424 540
Dotations aux amortissements et provisions	
Provisions pour risques et charges exceptionnels	3 276 683
TOTAL	8 017 286
Nature des produits	Montant
Produits sur opérations de gestion	
Autres produits exceptionnels	92 619
Produits sur opérations en capital	
Produits de cessions des immobilisations corporelles	67 529
Reprises sur provisions et transferts de charges	
Reprises sur provisions pour risques et charges exceptionnels	351 309
Reprises sur provisions pour dépréciations exceptionnelles	107 349
TOTAL	618 806

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	-1 890 912		-1 890 912
Résultat exceptionnel	-7 398 481		-7 398 481
Participation des salariés			0
Crédits d'impôts			0
Total	-9 289 392	0	-9 289 392

4.4.2 Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

Base des accroissements	Montant
Amortissements dérogatoires	
Subventions	
Total	0
Base des allègements	
Organic - C3S	88 658
Dépréciations clients	19 819
Amortissements excédentaires et autres amortissements non déductibles	94 702
Provisions pour risques - contrats déficitaires	2 029 423
Provisions restructuring	3 411 683
Dépréciations immobilisations - contrats déficitaires	645 391
Provisions pour indemnités de fin de carrière	2 322 232
Déficits fiscaux reportables	23 794 087
Autres allègements	16 118
Total	32 422 113
Base nette des (accroissements) / allègements	32 422 113
Créance / (Dette) future d'impôt	8 347 832

L'allègement net de la dette future d'impôt s'élève à 8 347 832 €. 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 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	283 200	3 000	54 200		232 000
TOTAL Provisions pour risques	283 200	3 000	54 200	0	232 000
Pensions et obligations similaires	2 253 393	68 839			2 322 232
Renouvellement des immobilisations		196 270			196 270
Autres provisions pour risques et charges					
• Provision sur contrats déficitaires	3 631 441	1 231 491	2 833 509		2 029 423
• Provision pour risques divers	79 995				79 995
• Médailles du travail	181 736	131 379			313 115
• Autres provisions pour charges	387 911	3 276 683	351 309		3 313 285
TOTAL Provisions pour charges	6 534 476	4 904 662	3 184 818	0	8 254 320
TOTAL Provisions	6 817 676	4 907 662	3 239 018	0	8 486 320

Dont dotations et reprises

d'exploitation

1 630 979

2 887 709

financières

exceptionnelles

3 276 683

351 309

5.1.2 Dépréciations des immobilisations

	Au 30/09/2020	Dotations	Reprises	Au 30/09/2021
Immobilisations incorporelles	2 996		1 500	1 496
Immobilisations corporelles	1 084 181	415 995	829 801	670 375
Titres de participation				
Autres immobilisations financières	130 843	56 152		186 994
TOTAL	1 218 020	472 147	831 301	858 865

Dont dotations et reprises

d'exploitation	415 995	831 301
financières	56 152	
exceptionnelles		

5.1.3 Dépréciations des créances et autres éléments d'actifs

	Au 30/09/2020	Dotations	Reprises	Au 30/09/2021
Comptes clients	676 457	198 525	253 247	621 736
Autres créances	293 415		107 349	186 066
Disponibilités				
TOTAL	969 872	198 525	360 596	807 802

Dont dotations et reprises

d'exploitation	198 525	253 247
financières		
exceptionnelles		107 349

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 :	1 371 451	0	1 371 451
Créances rattachées à des participations			
Prêts	1 020 685		1 020 685
Autres immobilisations financières	350 766		350 766
ACTIF CIRCULANT :	16 822 905	16 822 905	0
Clients douteux	621 554	621 554	
Autres Clients	13 803 268	13 803 268	
Personnel et comptes rattachés	129 592	129 592	
Organismes sociaux	66 413	66 413	
Etat et autres collectivités :			
Impôt sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	248 580	248 580	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	83 691	83 691	
Créances diverses	215 057	215 057	
Groupe et associés	87 583	87 583	
Débiteurs divers	1 408 962	1 408 962	
Charges constatées d'avance	158 205	158 205	
TOTAL	18 194 356	16 822 905	1 371 451
Montants des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	147		

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	140 878	140 878		
à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	20 690 071	3 530	20 686 542	
Fournisseurs et comptes rattachés	11 264 699	11 264 699		
Personnel et comptes rattachés	6 284 607	6 284 607		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 258 618	3 258 618		
Etat et autres collectivités publiques :				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	785 034	785 034		
Obligations cautionnées				
Autres impôts et comptes rattachés	618 037	618 037		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	6 713 382	6 713 382		
Autres dettes	1 039 841	1 039 841		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	50 795 167	30 108 626	20 686 542	0
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				

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.

5.3 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	3 331 975					3 331 975
	3 331 975			0		3 331 975

5.3.2 Engagements reçus

Engagements reçus						
Catégories d'engagements	TOTAL	Accordés par				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Soutien financier de Compass Group Holdings PLC jusqu'à l'assemblée générale d'approbation des comptes au 30/09/22						

5.4 Provisions 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 2 322 232 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	47.77%
- agents de maîtrise	46.80%
- employés	36.00%

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

Taux d'actualisation 1.00%

5.5 Effectif moyen

	2020/2021	2019/2020
Employés	696	829
Agents de maîtrise	207	231
Cadres	80	105
TOTAL	983	1 165

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>.

5.7 Rémunération des dirigeants

Non applicable.

5.8 Honoraires de commissariat aux comptes

Le montant des honoraires du commissaire aux comptes pour sa mission légale de certification des comptes annuels de l'exercice s'établit à 36 730 euros.

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 de la Société 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.

DELISAVEURS

Société par Actions Simplifiée à associé Unique au capital de 10 195 070 €
Siège social : 117-133 avenue de la République - 92320 Châtillon
440 322 808 RCS Nanterre

--ooOoo--

DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 28 FEVRIER 2022

L'an deux mille vingt-deux,

Le vingt-huit février,

A 11 heures,

Au siège social de la société,

COMPASS GROUP FRANCE, représentée par son président Monsieur Gaétan de L'HERMITE, Associée Unique de la Société par Actions Simplifiée dénommée DELISAVEURS, au capital social de 10 195 070 €, ayant son siège au 117-133 avenue de la République - 92320 Châtillon, 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, et approbation desdits comptes et opérations,
- 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 et 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 9 289 392 € en totalité au compte « Report à nouveau » qui est porté de (40 834 750) € à (50 124 142) €.

L'Associé Unique constate que les capitaux propres de la Société s'élèvent au 30 septembre 2021 à (39 909 565) €.

L'Associé Unique prend acte qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois derniers exercices.

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 18 971 €.

TROISIEME DECISION

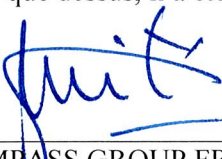
L'Associé Unique prend acte qu'aucune convention visée à l'Article L227-10 du Code de Commerce n'a été conclue au cours de l'exercice.

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