

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 : 2016 B 08962

Numéro SIREN : 380 543 678

Nom ou dénomination : ELIOR PARTICIPATIONS

Ce dépôt a été enregistré le 05/12/2022 sous le numéro de dépôt 60397

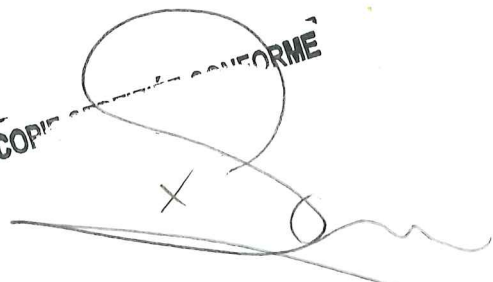
ELIOR PARTICIPATIONS

COMPTES SOCIAUX

AU

30 SEPTEMBRE 2021

S.C.A au capital de 5 309 530 Euros
Siège social : 9-11 Allée de l'Arche 92032 PARIS LA DEFENSE Cedex
SIREN : 380543678


COPIE conforme

BILAN – ACTIF

Exprimé en €

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	30/09/2021	30/09/2020
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	209 803		209 803	209 803
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	325 047 195	61 330 788	263 716 407	265 724 222
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	1 483 541 253		1 483 541 253	1 443 078 001
Autres immobilisations financières	27 412 883		27 412 883	25 615 465
ACTIF IMMOBILISE	1 836 211 134	61 330 788	1 774 880 346	1 734 627 691
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				5 273
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	933 396	700 000	233 396	570 030
Autres créances	504 150 305	48 442 700	455 707 606	420 725 008
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	38 530 346		38 530 346	91 518 830
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	543 614 047	49 142 700	494 471 348	512 819 142
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif	20 073 247		20 073 247	30 239 132
TOTAL GENERAL	2 399 898 427	110 473 487	2 289 424 940	2 277 685 964

BILAN – PASSIF

Exprimé en €

Rubriques	30/09/2021	30/09/2020
Capital social ou individuel (dont versé : 5 309 530)	5 309 530	5 309 530
Primes d'émission, de fusion, d'apport	319 371 918	319 371 918
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	530 953	530 953
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)		
Report à nouveau	52 680 371	98 453 962
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	42 993 594	(45 773 591)
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	420 886 366	377 892 772
Produits des émissions de titres participatifs	15	15
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES	15	15
Provisions pour risques	24 310 802	53 473 440
Provisions pour charges		
PROVISIONS	24 310 802	53 473 440
DETTE FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	13 944 424	278 678 371
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	1 405 412 883	1 058 615 465
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTE D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 035 750	798 527
Dettes fiscales et sociales	5 234 355	837 376
DETTE DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	409 691 690	496 649 919
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTE	1 835 319 102	1 835 579 658
Ecart de conversion passif	8 908 656	10 740 080
TOTAL GENERAL	2 289 424 940	2 277 685 964

COMPTE DE RESULTAT (PARTIE 1)

Exprimé en €

Rubriques	France	Exportation	30/09/2021	30/09/2020
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	775 000		775 000	701 690
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	775 000		775 000	701 690
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges				26 288 915
Autres produits			23 207 371	25 457 872
PRODUITS D'EXPLOITATION			23 982 371	52 448 478
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			1 870 368	2 064 770
Impôts, taxes et versements assimilés			102 801	790 009
Salaires et traitements				
Charges sociales				
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements				
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			700 000	2 220 915
Dotations aux provisions				5 351 703
Autres charges			13 113	18 209
CHARGES D'EXPLOITATION			2 686 281	10 445 607
RESULTAT D'EXPLOITATION			21 296 090	42 002 871
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			38 233	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			44 684 239	37 997 835
Autres intérêts et produits assimilés			12 070 744	7 574 616
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			52 647 304	5 200
Différences positives de change			14 653 033	18 832 227
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			124 093 553	64 409 878
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			38 504 950	70 311 973
Intérêts et charges assimilées			45 035 525	26 972 368
Différences négatives de change			15 702 146	16 714 075
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			99 242 621	113 998 417
RESULTAT FINANCIER			24 850 932	(49 588 539)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			46 147 022	(7 585 668)

COMPTE DE RESULTAT (PARTIE 2)

Exprimé en €

Rubriques	30/09/2021	30/09/2020
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 321 005	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		440 832
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	1 183 703	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	2 504 709	440 832
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	975 597	8 600
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		38 429 869
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	975 597	38 438 469
RESULTAT EXCEPTIONNEL	1 529 112	(37 997 637)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	4 682 540	190 286
TOTAL DES PRODUITS	150 580 633	117 299 188
TOTAL DES CHARGES	107 587 039	163 072 779
BENEFICE OU PERTE	42 993 594	(45 773 591)

I - FAITS CARACTERISTIQUES SURVENUS DURANT L'EXERCICE

La présente annexe fait partie intégrante des comptes annuels.

Elle comporte des éléments d'information complémentaires au bilan et au compte de résultat, de façon à ce que l'ensemble donne une image fidèle du patrimoine, de la situation financière et du résultat de l'entreprise.

Les éléments d'information qui ne présentent pas un caractère obligatoire ne sont mentionnés que pour autant qu'ils aient une importance significative.

I.1 RAPPEL DE L'ACTIVITE EXERCEE PAR LA SOCIETE

La société Elior Participations SCA est une holding qui détient :

100 % de la société Elior Restauration et Services, elle-même holding de sociétés du Groupe opérant dans les activités de restauration collective et de services,

La société Elior Participations SCA est par ailleurs tête du pôle trésorerie et de financement de l'ensemble des activités du Groupe.

La société Elior Participations SCA développe une activité de gestion de marques principalement autour de la marque Elior qu'elle détient.

La société Elior Participations SCA est une société en commandite par actions enregistrée et domiciliée en France et est filiale du Groupe Elior Group.

I.2 COMPARABILITE DES EXERCICES

Aucun changement notable de méthode d'évaluation ou de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

I.3 CHIFFRES CLES

- Durée de l'exercice : 12 mois
- Total du bilan : 2.289.424.940 €
- Résultat net : 42.993.594 €

I.4 FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

A la date du 16 mars 2020, le gouvernement Français a édicté des dispositions strictes relatives à l'épidémie de Covid-19 en cours en Europe.

La pandémie de Covid-19 n'a pas eu d'impact pour la société.

II - PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

II.1 PRINCIPES ET REGLES COMPTABLES

Les comptes annuels clos au 30 septembre 2021 ont été élaborés et présentés conformément aux principes, normes et méthodes comptables découlant du plan comptable général de 2014 conformément au règlement 2014-03 de l'Autorité des normes comptables (ANC).

Les principes comptables retenus pour l'élaboration des comptes sociaux de l'exercice 2020-2021 sont comparables à ceux de l'exercice précédent. La règle d'évaluation utilisée pour établir ces comptes est celle des coûts historiques.

II.2 METHODES D'EVALUATION

Les principales méthodes retenues sont les suivantes :

a) **Immobilisations incorporelles**

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

b) **Immobilisations corporelles**

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition et amorties selon le mode linéaire. Les principales durées d'amortissement retenues sont les suivantes :

* Constructions.....	10 à 20 ans
* Installation Agencement.....	5 à 10 ans
* Matériel de bureau et informatique.....	5 à 10 ans
* Matériel de transport	5 à 10 ans
* Mobilier	5 à 10 ans

c) **Immobilisations financières**

Les titres de participation et les autres immobilisations financières sont inscrits au bilan pour leur coût d'acquisition ou la valeur d'un apport. À la clôture de l'exercice une dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur d'usage est inférieure à la valeur nette comptable au bilan.

La valeur d'usage des titres de participation est déterminée en fonction de l'actif net comptable de la rentabilité des perspectives d'avenir de la participation.

Lorsque la valeur nette comptable des titres de participation est supérieure à la quote-part d'actif nette comptable, la valorisation est revalidée par la détermination d'une valeur d'usage calculée lors de la réalisation des tests d'impairment les comptes consolidés du groupe Elior selon la méthode des flux de trésorerie futurs. La valeur d'usage ainsi calculée permet de justifier le maintien d'une valeur nette comptable supérieure à la quote-part d'actif nette comptable.

Les créances rattachées à des participations sont comptabilisées pour leur valeur nominale. Une dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

d) Autres immobilisations financières

Les autres immobilisations financières figurent au bilan à la valeur lors de l'entrée dans le patrimoine.

e) Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Elles font l'objet d'une dépréciation individuelle qui peut conduire, le cas échéant, à la constitution d'une provision pour dépréciation lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute comptable.

f) Opérations en devises

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération. Les dettes et créances en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice.

La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en "Ecart de conversion". Les pertes latentes de change, non compensées, font l'objet, en totalité, d'une provision pour risques de change

g) Disponibilités

Les valeurs mobilières de placement correspondent à des parts de Sicav de trésorerie. Des opérations d'achat-vente sont réalisées à la clôture de l'exercice qui ramènent la valeur de ses titres au dernier cours coté.

III - NOTES SUR LE BILAN

III.1 IMMOBILISATIONS

Exprimé en €

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	209 803		
Terrains			
	Dont composants		
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.			
Installations générales, agenc., aménag.			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	323 229 462		1 817 732
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	1 468 693 466		42 260 670
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 791 922 928		44 078 402
TOTAL GENERAL	1 792 132 732		44 078 402

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			209 803	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn.,matériel et outillages ind.				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			325 047 195	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			1 510 954 136	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			1 836 001 330	
TOTAL GENERAL			1 836 211 134	

III.2 AMORTISSEMENTS

NEANT

III.3 DETAIL DES PROVISIONS

Exprimé en €

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change	30 239 132	20 073 247	30 239 132	20 073 247
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	23 234 308	3 310 555	22 307 308	4 237 555
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	53 473 440	23 383 802	52 546 440	24 310 802
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation	57 505 040	4 317 067	501 320	61 320 788
Dépréciations autres immobilis. financières		10 000		10 000
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients		700 000		700 000
Autres dépréciations	38 431 867	10 794 081	783 248	48 442 700
DEPRECIATIONS	95 936 907	15 821 148	1 284 568	110 473 487
TOTAL GENERAL	149 410 347	39 204 950	53 831 008	134 784 289
Dotations et reprises d'exploitation		700 000		
Dotations et reprises financières		38 504 950	52 647 304	
Dotations et reprises exceptionnelles			1 183 703	
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

III.4 DETAIL DES CREANCES

Exprimé en €

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	1 483 541 253	1 483 541 253	
Autres immobilisations financières	27 412 883		27 412 883
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	933 396	933 396	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	700 744	700 744	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés	44 240	44 240	
Etat, autres collectivités : créances diverses	1 293 400	1 293 400	
Groupe et associés	501 959 680	501 959 680	
Débiteurs divers	152 241	152 241	
Charges constatées d'avance			
TOTAL GENERAL	2 016 037 837	1 988 624 954	27 412 883

Montant des prêts accordés en cours d'exercice 28 740 758

Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

Prêts et avances consentis aux associés

III.5 PRODUITS A RECEVOIR

Exprimé en €

DETAIL DES POSTES	Montant 30/09/2021	Montant 30/09/2020
Intérêts courus sur titres immobilisés et prêts	569 856	2 629 315
Clients et comptes rattachés		
Autres créances	86 400	152 661
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR	656 256	2 781 976

III.6 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

NEANT

III.7 CAPITAUX PROPRES

Exprimé en €

DETAIL DES POSTES	Montant au 30/09/2020	Affectation résultat 09/20	Dividendes versés	Résultat de l'exercice	Montant au 30/09/2021
Capital	5 309 530				5 309 530
Primes	319 371 918				319 371 918
Réserve légale	530 953				530 953
Réserves réglementées					
Report à nouveau	98 453 962	(45 773 591)			52 680 371
Résultat	(45 773 591)	45 773 591		42 993 594	42 993 594
TOTAL	377 892 772			42 993 594	420 886 366

III.8 COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	139 312 620			0,04

III.9 DETAIL DES AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Exprimé en €

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					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change	30 239 132	20 073 247	30 239 132		20 073 247
Provisions pour pensions, obligations similaires					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement immobilisations					
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.					
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	23 234 308	3 310 555	22 307 308		4 237 555
TOTAL	53 473 440	23 383 802	52 546 440		24 310 802

Les autres provisions pour risques concernent les situations nettes négatives des filiales pour 4.238 K€.

III.10 DETAIL DES DETTES

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	13 944 424	13 944 424		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	1 405 412 883	1 378 000 000	27 412 883	
Fournisseurs et comptes rattachés	1 035 750	1 035 750		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Etat : impôt sur les bénéfices	4 168 700	4 168 700		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	164 400	164 400		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	901 255	901 255		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	401 890 179	401 890 179		
Autres dettes	7 801 511	7 801 511		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	1 835 319 102	1 807 906 219	27 412 883	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	345 000 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

Les dettes d'Elior Participations au 30 septembre 2021 comprennent :

Une ligne de crédit revolving en euro de 350 millions d'euros/dollars (utilisable par Elior Participations ou par Elior Group) à taux variable Euribor plus une marge standard de 2,20% au 30 septembre 2021, à échéance en juillet 2025. En cas de non utilisation, elle fait l'objet d'une commission de non-utilisation qui est une fraction de cette marge (35%). Au 30 septembre 2021, cette ligne n'était pas utilisée par Elior Participations.

III.11 CHARGES A PAYER

Exprimé en €

DETAIL DES POSTES	Montant 30/09/2021	Montant 30/09/2020
Emprunts & Dettes financières		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	998 610	519 084
Dettes sur immobilisations		
Autres dettes	5 951 948	7 055 200
Dettes fiscales et sociales	899 526	10 220
Intérêts courus sur découvert		37 782
TOTAL CHARGES A PAYER	7 850 084	7 622 286

III.12 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

NEANT

III.13 ECARTS DE CONVERSION

Les dettes et créances libellées en monnaie étrangère sont comptabilisées au cours historique. A la clôture de l'exercice, des écarts de conversion sont constatés en fonction du cours de change à la clôture.

Exprimé en €

DETAIL DES POSTES	Montant 30/09/2021	Montant 30/09/2020
Ecart de conversion Actif	20 073 247	30 239 131
Ecart de conversion Passif	8 908 656	10 740 079
TOTAL ECARTS DE CONVERSION	11 164 591	19 499 052

L'écart conversion actif correspond principalement à l'évaluation des prêts et comptes courants en USD détenus sur la filiale Elior North America et l'entité Elior Group.

L'écart conversion passif correspond principalement à l'évaluation du comptes courant en USD détenus sur l'entité Elior Group.

IV - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

IV.1 DETAIL DU CHIFFRE D'AFFAIRES ET DES PRODUITS D'EXPLOITATION

Exprimé en €

DETAIL DES POSTES	Montant 30/09/2020	Montant 30/09/2020
Redevances de marques	23 207 332	25 432 000
Ventes de Services	775 000	701 690
TOTAL CHIFFRE D'AFFAIRES	23 982 332	26 133 690
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises de provisions		26 288 915
Transferts de charges		
Autres produits	39	25 872
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	23 982 371	52 448 477

IV.2 RESULTAT FINANCIER

Exprimé en €

Détail des Postes	30/09/2021	30/09/2020
Dividendes	38 233	
Revenus des créances rattachées à des participations	44 686 911	37 876 106
Revenus des créances et titres immobilisés		121 729
Autres produits financiers	723 164	1 361 843
Résultat net de variations de change	9 116 771	
Intérêts créditeurs sur comptes courants	11 347 580	6 500 520
Rep. Prov. Dép. Immobilisations financières	17 813 050	
Rep. Prov. Dép. sur comptes courants		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	83 725 709	45 860 198
Dot. sur Prov.financière : Médaille du travail		
Dot. sur Prov. risques financiers		16 247 682
Dot. Prov. Dép. Immobilisations financières	3 825 747	13 012 770
Dot. Prov. Dép. sur comptes courants	10 010 833	10 807 189
Intérêts sur emprunts	1 117 200	1 688 194
Intérêts sur dettes participatives	34 030 948	19 804 016
Résultat net de variations de change		28 120 980
Autres charges financières	9 890 049	5 767 905
TOTAL CHARGES FINANCIERES	58 874 777	95 448 737
RESULTAT FINANCIER	24 850 932	(49 588 539)

IV.3 RESULTAT EXCEPTIONNEL

Exprimé en €

Détail des Postes	30/09/2021	30/09/2020
Produits exceptionnels sur Opérations de Gestion		
Autres produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur Opérations en Capital		
Produit de cession d'immobilisations corporelles		400 000
Autres produits exceptionnels		40 832
Rep sur Prov & Transfers de charges		
Rep. Prov Except. Valeur résiduelle	1 183 703	
Rep. Prov. Impot sociétés	1 321 005	
Transfert de charges except		
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	2 504 709	440 832
Charges exceptionnelles sur Opérations de Gestion		
Pénalités amendes		600
Charges sur sinistres		
Autres charges exceptionnelles	975 597	8 000
Charges exceptionnelles sur Opérations en Capital		
Valeur nette comptable des immobilisation incorporelles cédées		380 000
Autres charges exceptionnelles		38 049 869
Dot sur Prov sur charges exceptionnelles		
Dot. except aux amortissements d'immobilisations		
Dot. Prov Except. Valeur résiduelle		
Dot. Prov. Impôts		
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	975 597	38 438 469
RESULTAT EXCEPTIONNEL	1 529 112	(37 997 637)

IV.4 IMPOT SUR LES SOCIETES : VENTILATION DE LA CHARGE ET ALLEGEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPOT

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Exprimé en €

NATURE DU RESULTAT	EXERCICE N		EXERCICE N-1	
	Avant Impôt	Impôt	Après Impôt	Après Impôt
Résultat Courant	46 147 022		46 147 022	(7 585 668)
Résultat Exceptionnel	1 529 112	(4 682 540)	(3 153 428)	(38 187 923)
Crédit Impôt Mécénat				
RESULTAT NET COMPTABLE	47 676 134	(4 682 540)	42 993 594	(45 773 591)

Accroissements & allègements de la dette future d'impôt

Exprimé en €

NATURE DES DIFFERENCES TEMPORAIRES	MONTANT	Incidence Impôt 33,3%
<u>ACCROISSEMENTS</u>		
Provisions réglementées :		
Autres :		
TOTAL	0	
ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOT		
<u>ALLEGEMENTS</u>		
Provisions non déductibles l'année de comptabilisation :		
Contribution Sociale de solidarité		
TVTS		
Prov dep; immobilisations		
Prov Participation salarié		
TOTAL	0	
ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		
Amortissements réputés différés		
Déficits reportables	309 495 339	103 165 113
Moins values à long terme		

V - AUTRES INFORMATIONS

V.1 ENGAGEMENTS HORS BILAN

V.1.1 Autres engagements

Elior Participations garantit les engagements pris par les sociétés cédantes au titre du Nouveau Programme de Titrisation mis en place en juillet 2017 puis renouvelé en octobre 2020. Le montant maximum garanti au titre du Nouveau Programme était de 367,2 millions d'euros 30 septembre 2021 ;

Elior Participations garantit les paiements des loyers des locaux du siège social (« Tour Egée ») des entités du Groupe Elior pour le compte d'Elior FA3C pour un montant de 824,4 milliers d'euros ;

Elior Participations garantit les engagements d'Elior Data dans le cadre des contrats pour la fourniture de services informatiques pour un montant de 13,0 millions d'euros ;

Elior Participations garantit les engagements d'Elior UK dans le cadre d'une facilité de crédit (découvert bancaire) mise en place par HSBC UK pour un montant de 5,995 millions d'euros ;

Elior Participations garantit les engagements d'Elior West Catering dans le cadre d'une facilité de crédit (découvert bancaire) mise en place par HSBC INDIA pour un montant de 147.7 milliers d'euros ;

V.1.2 Engagements sur instruments financiers

Le Groupe Elior et, pour ce qui la concerne, la société Elior Participations SCA, sont exposés au risque de fluctuation des taux d'intérêt en vertu de certaines dettes dont les taux d'intérêt sont indexés sur le taux interbancaire offert européen (« EURIBOR ») en € et sur le LIBOR en \$, majorés d'une marge applicable. Afin de gérer ce risque, la société Elior Participations SCA a pour stratégie de conclure des contrats de swap de taux d'intérêt. Ces contrats lui permettent d'atténuer, d'une part, le risque que les taux d'intérêt variables font peser sur la juste valeur de la dette à taux fixe du Groupe ainsi que, d'autre part, l'exposition de la trésorerie à la dette à taux variable du Groupe. Le montant net des couvertures fermes mises en place ne dépasse pas le montant de la dette du Groupe pour une période donnée.

Par ailleurs, les résultats des couvertures mises en place sont rattachés à la période couverte.

Au 30 septembre 2021, Elior Participations n'avait pas de couvertures fermes en portefeuille.

La société Elior Participations SCA a recours à des outils de couverture de change (vente à terme de devises) afin de couvrir les prêts consentis à ses filiales au Royaume-Uni.

L'encours correspondant de ventes à terme au 30/09/2021 était de 68,7 millions £.

V.2 REMUNERATION DES ORGANES DE DIRECTION ET D'ADMINISTRATION

La société Bercy Participations en sa qualité de gérant d'Elior Participations SCA perçoit annuellement une rémunération de 15 K€ en application de l'article 15 des statuts d'Elior Participations SCA.

Par ailleurs, conformément à l'article 24 des statuts, Bercy Participations en sa qualité d'associé commandité perçoit une rémunération de 1 pour mille du bénéfice net social après constitution de la réserve légale.

V.3 EFFECTIF MOYEN

NEANT

V.4 CONSOLIDATION

La société ELIOR Participations est consolidée par intégration globale dans les comptes consolidés du groupe constitué par la société ELIOR Group SA (siren 408168003) et ses filiales dont le siège est situé au 9-11, Allée de l'Arche – 92032 PARIS LA DEFENSE CEDEX.

V.5 INTEGRATION FISCALE

La société est membre du Groupe d'intégration fiscale dont la mère est la société ELIOR GROUP SA, en application du régime d'intégration fiscale des filiales contrôlées à plus de 95% prévu aux articles 223.A, 235ter et 223 L6 du Code Général des Impôts.

Les sociétés filiales supportent une charge d'impôt sur les sociétés calculée sur leurs résultats propres comme si elles étaient autonomes fiscalement. Les économies d'impôt réalisées par le Groupe en raison de l'intégration sont appréhendées par la société intégrante de la façon suivante : les économies d'impôt imputables aux déficits des filiales intégrées fiscalement bénéficient temporairement à la société intégrante.

Dans l'hypothèse où les filiales concernées redeviennent bénéficiaires, les économies d'impôt liées à l'utilisation de leurs déficits fiscaux leur sont restituées dans les mêmes conditions que si elles étaient autonomes fiscalement.

V.7 FILIALES ET PARTICIPATIONS

Exprimé en K€

Liste des filiales et participations (Montant en K€)	Capital	Capitaux propres hors Capital	Quote part du capital détenu	Valeur brute des titres en K€	Provisions sur titres K€	Valeur nette des titres en K€	CA HT du dernier exercice écoulé	Résultat net du dernier exercice écoulé	Dividendes Encaissés au cours de l'exercice
ELIOR SERVICES SUPPORTS	38	348	100	123		123	7 451	147	
EGEE SERVICES I	10	-1 740	100	397	397	0	818	-1 740	
ELIOR DATA RC France	10	-801	100	10		10	29 430	-804	
SACORES	641	68	33	272	35	236	3 455	5	
BERCY SERVICE II	7	43	75	11		11	2 204	43	
ELIOR ACHAT SERVICE	38	20	100	38		38	3 299	17	
GSR	328	-1 662	100	694	694	0	4 748	-93	
RESTAURANTS ET SITES	4 336	-19 538	100	1	1	0	915	523	
SRMLC	10	-3 818	40	1	1	0	716	-287	
EGEE VENTURE	4 940	-9 042	100	5 000	5 000	0	0	2 070	
ELIOR REST&SERVICES	5 064	104 531	100	262 153		262 153	0	259 434	
ELIOR GESTION	38	970	100	3 394	2 386	1 008	8 685	372	
ELIOR DATA	38	-12 164	100	10 324	10 324	0	35 091	-2 822	
ELIOR FA3C	38	-2 693	50	2 018	2 018	0	17 719	-1 890	
ELIOR TRESORERIE	38	341	100	38		38	1 544	71	
ELIOR INDIA CATERING LLP	20 855	18 357	100	24 127	24 127	0			
PARTICIPATIONS				16 451	16 351	100			

ELIOR PARTICIPATIONS
Société en commandite par actions au capital de 5 309 530 euros
Siège social : 9-11 allée de l'Arche, 92032 Paris la Défense cedex
380 543 678 R.C.S Nanterre
(ci-après la « Société »)

RAPPORT DU CONSEIL DE SURVEILLANCE A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DES ACTIONNAIRES COMMANDITAIRES DU 31 MARS 2022

Messieurs,

Nous vous présentons, conformément aux dispositions légales et aux dispositions de l'article 17-III des statuts de votre Société, notre rapport sur les comptes sociaux de la Société au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2021.

À titre préliminaire, nous vous précisons que la Gérance nous a tenus régulièrement informés des opérations sociales, de l'activité de la Société, ainsi que des résultats de ces opérations et activités. La Gérance nous a communiqué le rapport d'activité de la Gérance, le rapport sur les résolutions, les comptes sociaux ainsi que tous les documents nécessaires à la vérification du respect de ses obligations et aux contrôles desdits comptes.

Le Conseil de Surveillance a été en mesure d'exercer sa mission de contrôle de la gestion de la Société par la Gérance et a été informé en temps utile de toutes les évolutions importantes de la Société.

I. LES COMPTES SOCIAUX D'ELIOR PARTICIPATIONS DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2021

La Société a réalisé un chiffre d'affaires de 775 000 € au cours de l'exercice écoulé.

L'examen des comptes sociaux fait ressortir que le total des produits d'exploitation est de 23 982 371 euros et celui des charges d'exploitation est de 2 686 281 euros. Le résultat d'exploitation est donc positif de 21 296 090 euros.

Le résultat financier est positif de 24 850 932 euros et le résultat courant avant impôts est de 46 147 022 €.

Avec un résultat exceptionnel positif de 1 529 112 euros, le résultat net de la Société est positif de 42 993 594 €.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur les comptes sociaux de l'exercice.

II. PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT

Les comptes sociaux d'Elior Participations au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2021 font apparaître un bénéfice de 42 993 593,91 qu'il est proposé d'affecter en intégralité au compte « report à nouveau », qui passerait ainsi 52 680 371,33 euros à 95 673 965,24 euros.

Il est également proposé à l'assemblée générale des actionnaires commanditaires et à l'associé commandité de prendre acte conformément aux dispositions de l'article 243 bis du code général des impôts, que la Société a distribué les dividendes suivants lors des trois derniers exercices :

EXERCICES	DIVIDENDE PAR ACTION (EN €)	DIVIDENDE GLOBAL (EN €)
30/09/2018	1,75 €	243 797 085,00 €
30/09/2019	0	0
30/09/2020	0	0

Il est précisé que l'intégralité des sommes mentionnées dans ce tableau ont été versées à des personnes morales non éligibles à l'abattement de 40 % prévu par l'article 158 du Code général des impôts.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la proposition d'affectation du résultat tel qu'elle figure dans le rapport d'activité de la Gérance.

III. AVIS ET AUTORISATIONS DONNES PAR LE CONSEIL DE SURVEILLANCE

La Gérance nous a informés des conventions réglementées conclues au cours de l'exercice clos le 30 septembre 2021. Vous trouverez dans le rapport spécial des commissaires aux comptes une présentation succincte de ces conventions ainsi que des conventions précédemment autorisées, et dont l'exécution s'est poursuivie au cours dudit exercice.

La Gérance nous a communiqué pour information la liste des conventions courantes conclues à des conditions normales.

IV. RENOUELEMENT DES MEMBRES DU CONSEIL DE SURVEILLANCE

Les mandats des membres du Conseil de Surveillance de Madame Esther Gaide, de la société ElioR Restauration et Services et de Monsieur Thierry Thonnier arrivent à expiration à l'issue de la prochaine assemblée. Il est proposé de les renouveler pour une durée d'une (1) année soit jusqu'à l'Assemblée Générale appelée à statuer, notamment, sur les comptes de l'exercice clos le 30 septembre 2022.

Telles sont les informations, opinions et précisions qu'il nous a paru nécessaire de porter à votre connaissance.

Paris, le 1^{er} mars 2022

LE CONSEIL DE SURVEILLANCE

ELIOR PARTICIPATIONS

Société en commandite par actions au capital de 5 309 530 euros
Siège social : 9-11 allée de l'Arche, Paris la Défense cedex
380 543 678 RCS Nanterre

(Ci-après la « Société »)

EXTRAIT DU PROCÈS-VERBAL DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE DES ACTIONNAIRES COMMANDITAIRES DU 31 MARS 2022

[...]

PREMIÈRE RÉOLUTION

Approbation des comptes sociaux, du rapport d'activité du conseil de surveillance et des opérations de l'exercice clos le 30 septembre 2021

L'assemblée générale, connaissance prise du rapport du conseil de surveillance sur la conduite des affaires sociales et sur les comptes de l'exercice clos au 30 septembre 2021 et du rapport général des commissaires aux comptes, ainsi que des explications fournies verbalement, approuve dans toutes leurs parties le rapport du conseil de surveillance et les comptes annuels de l'exercice clos le 30 septembre 2021 (compte de résultat, bilan et annexes), tels qu'ils lui ont été présentés, ainsi que les opérations traduites par ces comptes.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

DEUXIÈME RÉOLUTION

Affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2021

L'assemblée générale, adoptant la proposition de la gérance, décide d'affecter le résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2021, se traduisant par un bénéfice de 42 993 593,91 euros, en intégralité au compte « report à nouveau », qui passera ainsi de 52 680 371,33 euros à 95 673 965,24 euros.

Il est rappelé qu'au titre des trois derniers exercices, il a été distribué les dividendes suivants :

EXERCICES	DIVIDENDE PAR ACTION (EN €)	DIVIDENDE GLOBAL (EN €)
30/09/2018	1,75 €	243 797 085,00 €
30/09/2019	0	0
30/09/2020	0	0

Il est précisé que l'intégralité des sommes mentionnées dans ce tableau ont été versées à des personnes morales non éligibles à l'abattement de 40 % prévu par l'article 158 du Code Général des Impôts.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

TROISIÈME RÉOLUTION

Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées

L'assemblée générale, connaissance prise du rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions relevant des dispositions de l'article L. 226-10 du Code de commerce, approuve les termes dudit rapport mentionnant les conventions antérieures qui se sont poursuivies au cours de l'exercice écoulé et celles qui ont été autorisées au cours de l'exercice clos le 30 septembre 2021, et depuis la clôture de ce dernier.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

QUATRIÈME RÉOLUTION

Renouvellement d'un membre du conseil de surveillance de la Société

L'assemblée générale, connaissance prise du rapport de gestion de la Gérance constate que le mandat de Madame Esther Gaide, membre et président du conseil de surveillance de la Société, arrive à expiration ce jour et décide de renouveler son mandat, pour une durée de une (1) année soit jusqu'à l'Assemblée Générale appelée à statuer, notamment, sur les comptes de l'exercice clos le 30 septembre 2022.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

CINQUIÈME RÉOLUTION

Renouvellement d'un membre du conseil de surveillance de la Société

L'assemblée générale, connaissance prise du rapport de gestion de la Gérance constate que le mandat de la société ELIOR RESTAURATION ET SERVICES, membre du conseil de surveillance de la Société, arrive à expiration ce jour et décide de renouveler son mandat, pour une durée de une (1) année soit jusqu'à l'Assemblée Générale appelée à statuer, notamment, sur les comptes de l'exercice clos le 30 septembre 2022.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

SIXIÈME RÉOLUTION

Renouvellement d'un membre du conseil de surveillance de la Société

L'assemblée générale, connaissance prise du rapport de gestion de la Gérance, constate que le mandat de Monsieur Thierry Thonnier, membre du conseil de surveillance de la Société, arrive à expiration ce jour et décide de renouveler son mandat, pour une durée de une (1) année soit jusqu'à l'Assemblée Générale appelée à statuer, notamment, sur les comptes de l'exercice clos le 30 septembre 2022.

En conséquence de ce qui précède, le conseil de surveillance de la Société sera composé, à compter de ce jour, des membres suivants :

- Madame Esther Gaide,
- ELIOR RESTAURATION ET SERVICES, représentée par Monsieur Franck Mauroy,
- Monsieur Thierry Thonnier.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

SEPTIÈME RÉOLUTION

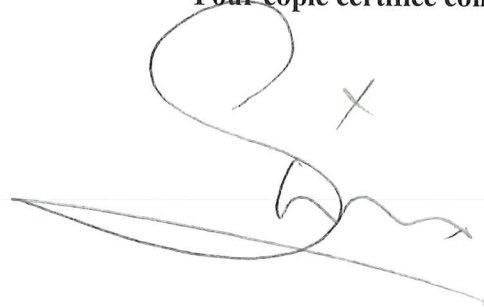
Pouvoirs aux fins de formalités légales

L'assemblée générale confère tous pouvoirs à la gérance, ou à tout porteur d'un original, d'une copie ou d'extraits du procès-verbal de la présente réunion, en vue d'accomplir toutes formalités de dépôts, de publicité ou toute autre formalité requise en application de la législation ou de la réglementation applicable.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

[...]

Pour copie certifiée conforme

A handwritten signature in dark ink, consisting of a large loop followed by a horizontal stroke and a small 'x' mark. The signature is positioned below the text 'Pour copie certifiée conforme'.

ELIOR PARTICIPATIONS

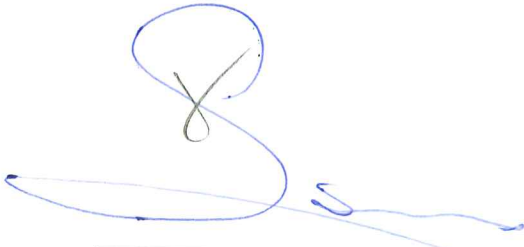
Société en commandite par actions au capital de 5 309 530 euros
Siège social : 9-11 allée de l'Arche, 92032 Paris la Défense cedex
380 543 678 RCS Nanterre

(ci-après la « Société »)

**PROCÈS-VERBAL DE CONCORDANCE DU 31 MARS 2022
ÉTABLI PAR LA GÉRANCE EN VERTU DE L'ARTICLE 20 DES STATUTS**

La société Bercy Participations, société par actions simplifiée, dont le siège social est sis 9-11 allée de l'Arche, 92032 Paris la Défense cedex, immatriculée au registre du commerce et des sociétés de Nanterre sous le numéro 410 623 391, représentée par la société Elior Group, société anonyme dont le siège social est sis 9-11 allée de l'Arche, 92032 Paris la Défense cedex, immatriculée au registre du commerce et des sociétés de Nanterre sous le numéro 408 168 003, elle-même représentée par Monsieur Bernard GAULT, agissant en qualité de directeur général, connaissance prise (i) du procès-verbal de l'assemblée générale ordinaire des actionnaires commanditaires de la Société en date du 31 mars 2022 et (ii) du procès-verbal des décisions de l'associé commandité de la Société en date du 31 mars 2022, constate et certifie, conformément aux dispositions de l'article 20 des statuts de la Société, la concordance de la volonté exprimée par l'associé commandité ce 31 mars 2022 avec le vote de l'assemblée générale ordinaire des actionnaires commanditaires tenue ce même jour.

LA GÉRANCE



BERCY PARTICIPATIONS

Représentée par Elior Group,

Représentée par Monsieur Bernard GAULT

ELIOR PARTICIPATIONS

Société en commandite par actions

9-11 Allée de l'Arche

92032 PARIS LA DEFENSE Cedex

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 septembre 2021

ELIOR PARTICIPATIONS

Société en commandite par actions

9-11 Allée de l'Arche

92032 PARIS LA DEFENSE Cedex

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 septembre 2021

À l'Assemblée générale de la société ELIOR PARTICIPATIONS,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ELIOR PARTICIPATIONS 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.

Evaluation des titres de participations et des créances rattachées

Les titres de participation et les créances rattachées, figurant au bilan au 30 septembre 2021 pour un montant de 1 747 millions d'euros, représentent un des postes les plus importants du bilan.

Comme indiqué dans la note II.2 « METHODES D'EVALUATION » de l'annexe des comptes annuels, la valeur d'usage de ces actifs est estimée par la direction sur la base de la quote-part des capitaux propres détenus à la clôture de l'exercice, corrigée des perspectives d'évolution des filiales

Pour apprécier le caractère raisonnable de l'estimation des valeurs d'usage des titres de participation et des créances rattachées, nos travaux ont consisté principalement à vérifier que l'estimation de ces valeurs déterminée par la direction est fondée sur une justification appropriée de la méthode d'évaluation et des éléments chiffrés utilisés.

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.

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires

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 de la gérance et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires.

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.

Rapport sur le gouvernement d'entreprise

Nous attestons de l'existence, dans le rapport du Conseil de surveillance sur le gouvernement d'entreprise, des informations requises par l'article L.225-37-4 du Code de commerce.

Autres informations

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 la gérance.

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 30 mars 2022

Le Commissaire aux comptes

DELOITTE & ASSOCIES



Frédéric GOURD

ELIOR PARTICIPATIONS

COMPTES SOCIAUX

AU

30 SEPTEMBRE 2021

S.C.A au capital de 5 309 530 Euros
Siège social : 9-11 Allée de l'Arche 92032 PARIS LA DEFENSE Cedex
SIREN : 380543678

BILAN – ACTIF

Exprimé en €

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	30/09/2021	30/09/2020
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	209 803		209 803	209 803
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	325 047 195	61 330 788	263 716 407	265 724 222
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	1 483 541 253		1 483 541 253	1 443 078 001
Autres immobilisations financières	27 412 883		27 412 883	25 615 465
ACTIF IMMOBILISE	1 836 211 134	61 330 788	1 774 880 346	1 734 627 691
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				5 273
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	933 396	700 000	233 396	570 030
Autres créances	504 150 305	48 442 700	455 707 606	420 725 008
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	38 530 346		38 530 346	91 518 830
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	543 614 047	49 142 700	494 471 348	512 819 142
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif	20 073 247		20 073 247	30 239 132
TOTAL GENERAL	2 399 898 427	110 473 487	2 289 424 940	2 277 685 964

BILAN – PASSIF

Exprimé en €

Rubriques	30/09/2021	30/09/2020
Capital social ou individuel (dont versé : 5 309 530)	5 309 530	5 309 530
Primes d'émission, de fusion, d'apport	319 371 918	319 371 918
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	530 953	530 953
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)		
Report à nouveau	52 680 371	98 453 962
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	42 993 594	(45 773 591)
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	420 886 366	377 892 772
Produits des émissions de titres participatifs	15	15
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES	15	15
Provisions pour risques	24 310 802	53 473 440
Provisions pour charges		
PROVISIONS	24 310 802	53 473 440
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	13 944 424	278 678 371
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	1 405 412 883	1 058 615 465
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 035 750	798 527
Dettes fiscales et sociales	5 234 355	837 376
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	409 691 690	496 649 919
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	1 835 319 102	1 835 579 658
Ecart de conversion passif	8 908 656	10 740 080
TOTAL GENERAL	2 289 424 940	2 277 685 964

COMPTE DE RESULTAT (PARTIE 1)

Exprimé en €

Rubriques	France	Exportation	30/09/2021	30/09/2020
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	775 000		775 000	701 690
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	775 000		775 000	701 690
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges				26 288 915
Autres produits			23 207 371	25 457 872
PRODUITS D'EXPLOITATION			23 982 371	52 448 478
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			1 870 368	2 064 770
Impôts, taxes et versements assimilés			102 801	790 009
Salaires et traitements				
Charges sociales				
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements				
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			700 000	2 220 915
Dotations aux provisions				5 351 703
Autres charges			13 113	18 209
CHARGES D'EXPLOITATION			2 686 281	10 445 607
RESULTAT D'EXPLOITATION			21 296 090	42 002 871
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			38 233	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			44 684 239	37 997 835
Autres intérêts et produits assimilés			12 070 744	7 574 616
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			52 647 304	5 200
Différences positives de change			14 653 033	18 832 227
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			124 093 553	64 409 878
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			38 504 950	70 311 973
Intérêts et charges assimilées			45 035 525	26 972 368
Différences négatives de change			15 702 146	16 714 075
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			99 242 621	113 998 417
RESULTAT FINANCIER			24 850 932	(49 588 539)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			46 147 022	(7 585 668)

COMPTE DE RESULTAT (PARTIE 2)

Exprimé en €

Rubriques	30/09/2021	30/09/2020
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 321 005	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		440 832
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	1 183 703	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	2 504 709	440 832
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	975 597	8 600
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		38 429 869
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	975 597	38 438 469
RESULTAT EXCEPTIONNEL	1 529 112	(37 997 637)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	4 682 540	190 286
TOTAL DES PRODUITS	150 580 633	117 299 188
TOTAL DES CHARGES	107 587 039	163 072 779
BENEFICE OU PERTE	42 993 594	(45 773 591)

I - FAITS CARACTERISTIQUES SURVENUS DURANT L'EXERCICE

La présente annexe fait partie intégrante des comptes annuels.

Elle comporte des éléments d'information complémentaires au bilan et au compte de résultat, de façon à ce que l'ensemble donne une image fidèle du patrimoine, de la situation financière et du résultat de l'entreprise. Les éléments d'information qui ne présentent pas un caractère obligatoire ne sont mentionnés que pour autant qu'ils aient une importance significative.

I.1 RAPPEL DE L'ACTIVITE EXERCEE PAR LA SOCIETE

La société Elior Participations SCA est une holding qui détient :

100 % de la société Elior Restauration et Services, elle-même holding de sociétés du Groupe opérant dans les activités de restauration collective et de services,

La société Elior Participations SCA est par ailleurs tête du pôle trésorerie et de financement de l'ensemble des activités du Groupe.

La société Elior Participations SCA développe une activité de gestion de marques principalement autour de la marque Elior qu'elle détient.

La société Elior Participations SCA est une société en commandite par actions enregistrée et domiciliée en France et est filiale du Groupe Elior Group.

I.2 COMPARABILITE DES EXERCICES

Aucun changement notable de méthode d'évaluation ou de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

I.3 CHIFFRES CLES

- Durée de l'exercice : 12 mois
- Total du bilan : 2.289.424.940 €
- Résultat net : 42.993.594 €

I.4 FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

A la date du 16 mars 2020, le gouvernement Français a édicté des dispositions strictes relatives à l'épidémie de Covid-19 en cours en Europe.

La pandémie de Covid-19 n'a pas eu d'impact pour la société.

II - PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

II.1 PRINCIPES ET REGLES COMPTABLES

Les comptes annuels clos au 30 septembre 2021 ont été élaborés et présentés conformément aux principes, normes et méthodes comptables découlant du plan comptable général de 2014 conformément au règlement 2014-03 de l'Autorité des normes comptables (ANC).

Les principes comptables retenus pour l'élaboration des comptes sociaux de l'exercice 2020-2021 sont comparables à ceux de l'exercice précédent. La règle d'évaluation utilisée pour établir ces comptes est celle des coûts historiques.

II.2 METHODES D'EVALUATION

Les principales méthodes retenues sont les suivantes :

a) **Immobilisations incorporelles**

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

b) **Immobilisations corporelles**

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition et amorties selon le mode linéaire. Les principales durées d'amortissement retenues sont les suivantes :

* Constructions.....	10 à 20 ans
* Installation Agencement.....	5 à 10 ans
* Matériel de bureau et informatique.....	5 à 10 ans
* Matériel de transport	5 à 10 ans
* Mobilier	5 à 10 ans

c) **Immobilisations financières**

Les titres de participation et les autres immobilisations financières sont inscrits au bilan pour leur coût d'acquisition ou la valeur d'un apport. À la clôture de l'exercice une dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur d'usage est inférieure à la valeur nette comptable au bilan.

La valeur d'usage des titres de participation est déterminée en fonction de l'actif net comptable de la rentabilité des perspectives d'avenir de la participation.

Lorsque la valeur nette comptable des titres de participation est supérieure à la quote-part d'actif nette comptable, la valorisation est revalidée par la détermination d'une valeur d'usage calculée lors de la réalisation des tests d'impairment les comptes consolidés du groupe Elior selon la méthode des flux de trésorerie futurs. La valeur d'usage ainsi calculée permet de justifier le maintien d'une valeur nette comptable supérieure à la quote-part d'actif nette comptable.

Les créances rattachées à des participations sont comptabilisées pour leur valeur nominale. Une dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

d) Autres immobilisations financières

Les autres immobilisations financières figurent au bilan à la valeur lors de l'entrée dans le patrimoine.

e) Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Elles font l'objet d'une dépréciation individuelle qui peut conduire, le cas échéant, à la constitution d'une provision pour dépréciation lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute comptable.

f) Opérations en devises

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération. Les dettes et créances en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice.

La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en "Ecart de conversion". Les pertes latentes de change, non compensées, font l'objet, en totalité, d'une provision pour risques de change

g) Disponibilités

Les valeurs mobilières de placement correspondent à des parts de Sicav de trésorerie. Des opérations d'achat-vente sont réalisées à la clôture de l'exercice qui ramènent la valeur de ses titres au dernier cours coté.

III - NOTES SUR LE BILAN

III.1 IMMOBILISATIONS

Exprimé en €

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	209 803		
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.			
Installations générales, agenc., aménag.			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	323 229 462		1 817 732
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	1 468 693 466		42 260 670
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 791 922 928		44 078 402
TOTAL GENERAL	1 792 132 732		44 078 402

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			209 803	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn., matériel et outillages ind.				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			325 047 195	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			1 510 954 136	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			1 836 001 330	
TOTAL GENERAL			1 836 211 134	

III.2 AMORTISSEMENTS

NEANT

III.3 DETAIL DES PROVISIONS

Exprimé en €

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change	30 239 132	20 073 247	30 239 132	20 073 247
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	23 234 308	3 310 555	22 307 308	4 237 555
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	53 473 440	23 383 802	52 546 440	24 310 802
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation	57 505 040	4 317 067	501 320	61 320 788
Dépréciations autres immobilis. financières		10 000		10 000
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients		700 000		700 000
Autres dépréciations	38 431 867	10 794 081	783 248	48 442 700
DEPRECIATIONS	95 936 907	15 821 148	1 284 568	110 473 487
TOTAL GENERAL	149 410 347	39 204 950	53 831 008	134 784 289
Dotations et reprises d'exploitation		700 000		
Dotations et reprises financières		38 504 950	52 647 304	
Dotations et reprises exceptionnelles			1 183 703	
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

III.4 DETAIL DES CREANCES

Exprimé en €

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	1 483 541 253	1 483 541 253	
Autres immobilisations financières	27 412 883		27 412 883
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	933 396	933 396	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	700 744	700 744	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés	44 240	44 240	
Etat, autres collectivités : créances diverses	1 293 400	1 293 400	
Groupe et associés	501 959 680	501 959 680	
Débiteurs divers	152 241	152 241	
Charges constatées d'avance			
TOTAL GENERAL	2 016 037 837	1 988 624 954	27 412 883
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	28 740 758		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

III.5 PRODUITS A RECEVOIR

Exprimé en €

DETAIL DES POSTES	Montant 30/09/2021	Montant 30/09/2020
Intérêts courus sur titres immobilisés et prêts	569 856	2 629 315
Clients et comptes rattachés		
Autres créances	86 400	152 661
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR	656 256	2 781 976

III.6 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

NEANT

III.7 CAPITAUX PROPRES

Exprimé en €

DETAIL DES POSTES	Montant au 30/09/2020	Affectation résultat 09/20	Dividendes versés	Résultat de l'exercice	Montant au 30/09/2021
Capital	5 309 530				5 309 530
Primes	319 371 918				319 371 918
Réserve légale	530 953				530 953
Réserves réglementées					
Report à nouveau	98 453 962	(45 773 591)			52 680 371
Résultat	(45 773 591)	45 773 591		42 993 594	42 993 594
TOTAL	377 892 772			42 993 594	420 886 366

III.8 COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	139 312 620			0,04

III.9 DETAIL DES AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Exprimé en €

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					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change	30 239 132	20 073 247	30 239 132		20 073 247
Provisions pour pensions, obligations similaires					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement immobilisations					
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.					
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	23 234 308	3 310 555	22 307 308		4 237 555
TOTAL	53 473 440	23 383 802	52 546 440		24 310 802

Les autres provisions pour risques concernent les situations nettes négatives des filiales pour 4.238 K€.

III.10 DETAIL DES DETTES

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	13 944 424	13 944 424		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	1 405 412 883	1 378 000 000	27 412 883	
Fournisseurs et comptes rattachés	1 035 750	1 035 750		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Etat : impôt sur les bénéfices	4 168 700	4 168 700		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	164 400	164 400		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	901 255	901 255		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	401 890 179	401 890 179		
Autres dettes	7 801 511	7 801 511		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	1 835 319 102	1 807 906 219	27 412 883	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	345 000 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

Les dettes d'Elior Participations au 30 septembre 2021 comprennent :

Une ligne de crédit revolving en euro de 350 millions d'euros/dollars (utilisable par Elior Participations ou par Elior Group) à taux variable Euribor plus une marge standard de 2,20% au 30 septembre 2021, à échéance en juillet 2025. En cas de non utilisation, elle fait l'objet d'une commission de non-utilisation qui est une fraction de cette marge (35%). Au 30 septembre 2021, cette ligne n'était pas utilisée par Elior Participations.

III.11 CHARGES A PAYER

Exprimé en €

DETAIL DES POSTES	Montant 30/09/2021	Montant 30/09/2020
Emprunts & Dettes financières		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	998 610	519 084
Dettes sur immobilisations		
Autres dettes	5 951 948	7 055 200
Dettes fiscales et sociales	899 526	10 220
Intérêts courus sur découvert		37 782
TOTAL CHARGES A PAYER	7 850 084	7 622 286

III.12 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

NEANT

III.13 ECARTS DE CONVERSION

Les dettes et créances libellées en monnaie étrangère sont comptabilisées au cours historique. A la clôture de l'exercice, des écarts de conversion sont constatés en fonction du cours de change à la clôture.

Exprimé en €

DETAIL DES POSTES	Montant 30/09/2021	Montant 30/09/2020
Ecart de conversion Actif	20 073 247	30 239 131
Ecart de conversion Passif	8 908 656	10 740 079
TOTAL ECARTS DE CONVERSION	11 164 591	19 499 052

L'écart conversion actif correspond principalement à l'évaluation des prêts et comptes courants en USD détenus sur la filiale Elior North America et l'entité Elior Group.

L'écart conversion passif correspond principalement à l'évaluation du comptes courant en USD détenus sur l'entité Elior Group.

IV - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

IV.1 DETAIL DU CHIFFRE D'AFFAIRES ET DES PRODUITS D'EXPLOITATION

Exprimé en €

DETAIL DES POSTES	Montant 30/09/2020	Montant 30/09/2020
Redevances de marques	23 207 332	25 432 000
Ventes de Services	775 000	701 690
TOTAL CHIFFRE D'AFFAIRES	23 982 332	26 133 690
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises de provisions		26 288 915
Transferts de charges		
Autres produits	39	25 872
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	23 982 371	52 448 477

IV.2 RESULTAT FINANCIER

Exprimé en €

Détail des Postes	30/09/2021	30/09/2020
Dividendes	38 233	
Revenus des créances rattachées à des participations	44 686 911	37 876 106
Revenus des créances et titres immobilisés		121 729
Autres produits financiers	723 164	1 361 843
Résultat net de variations de change	9 116 771	
Intérêts créditeurs sur comptes courants	11 347 580	6 500 520
Rep. Prov. Dép. Immobilisations financières	17 813 050	
Rep. Prov. Dép. sur comptes courants		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	83 725 709	45 860 198
Dot. sur Prov.financière : Médaille du travail		
Dot. sur Prov. risques financiers		16 247 682
Dot. Prov. Dép. Immobilisations financières	3 825 747	13 012 770
Dot. Prov. Dép. sur comptes courants	10 010 833	10 807 189
Intérêts sur emprunts	1 117 200	1 688 194
Intérêts sur dettes participatives	34 030 948	19 804 016
Résultat net de variations de change		28 120 980
Autres charges financières	9 890 049	5 767 905
TOTAL CHARGES FINANCIERES	58 874 777	95 448 737
RESULTAT FINANCIER	24 850 932	(49 588 539)

IV.3 RESULTAT EXCEPTIONNEL

Exprimé en €

Détail des Postes	30/09/2021	30/09/2020
Produits exceptionnels sur Opérations de Gestion		
Autres produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur Opérations en Capital		
Produit de cession d'immobilisations corporelles		400 000
Autres produits exceptionnels		40 832
Rep sur Prov & Transfers de charges		
Rep. Prov Except. Valeur résiduelle	1 183 703	
Rep. Prov. Impot sociétés	1 321 005	
Transfert de charges except		
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	2 504 709	440 832
Charges exceptionnelles sur Opérations de Gestion		
Pénalités amendes		600
Charges sur sinistres		
Autres charges exceptionnelles	975 597	8 000
Charges exceptionnelles sur Opérations en Capital		
Valeur nette comptable des immobilisation incorporelles cédées		380 000
Autres charges exceptionnelles		38 049 869
Dot sur Prov sur charges exceptionnelles		
Dot. except aux amortissements d'immobilisations		
Dot. Prov Except. Valeur résiduelle		
Dot. Prov. Impôts		
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	975 597	38 438 469
RESULTAT EXCEPTIONNEL	1 529 112	(37 997 637)

IV.4 IMPOT SUR LES SOCIETES : VENTILATION DE LA CHARGE ET ALLEGEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPOT

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Exprimé en €

NATURE DU RESULTAT	EXERCICE N			EXERCICE N-1
	Avant Impôt	Impôt	Après Impôt	Après Impôt
Résultat Courant	46 147 022		46 147 022	(7 585 668)
Résultat Exceptionnel	1 529 112	(4 682 540)	(3 153 428)	(38 187 923)
Crédit Impôt Mécénat				
RESULTAT NET COMPTABLE	47 676 134	(4 682 540)	42 993 594	(45 773 591)

Accroissements & allègements de la dette future d'impôt

Exprimé en €

NATURE DES DIFFERENCES TEMPORAIRES	MONTANT	Incidence Impôt 33,3%
<u>ACCROISSEMENTS</u>		
Provisions réglementées :		
Autres :		
TOTAL	0	
ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOT		
<u>ALLEGEMENTS</u>		
Provisions non déductibles l'année de comptabilisation :		
Contribution Sociale de solidarité		
TVTS		
Prov dep; immobilisations		
Prov Participation salarié		
TOTAL	0	
ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		
Amortissements réputés différés		
Déficits reportables	309 495 339	103 165 113
Moins values à long terme		

V - AUTRES INFORMATIONS

V.1 ENGAGEMENTS HORS BILAN

V.1.1 Autres engagements

Elior Participations garantit les engagements pris par les sociétés cédantes au titre du Nouveau Programme de Titrisation mis en place en juillet 2017 puis renouvelé en octobre 2020. Le montant maximum garanti au titre du Nouveau Programme était de 367,2 millions d'euros 30 septembre 2021 ;

Elior Participations garantit les paiements des loyers des locaux du siège social (« Tour Egée ») des entités du Groupe Elior pour le compte d'Elior FA3C pour un montant de 824,4 milliers d'euros;

Elior Participations garantit les engagements d'Elior Data dans le cadre des contrats pour la fourniture de services informatiques pour un montant de 13,0 millions d'euros ;

Elior Participations garantit les engagements d'Elior UK dans le cadre d'une facilité de crédit (découvert bancaire) mise en place par HSBC UK pour un montant de 5,995 millions d'euros ;

Elior Participations garantit les engagements d'Elior West Catering dans le cadre d'une facilité de crédit (découvert bancaire) mise en place par HSBC INDIA pour un montant de 147.7 milliers d'euros ;

V.1.2 Engagements sur instruments financiers

Le Groupe Elior et, pour ce qui la concerne, la société Elior Participations SCA, sont exposés au risque de fluctuation des taux d'intérêt en vertu de certaines dettes dont les taux d'intérêt sont indexés sur le taux interbancaire offert européen (« EURIBOR ») en € et sur le LIBOR en \$, majorés d'une marge applicable. Afin de gérer ce risque, la société Elior Participations SCA a pour stratégie de conclure des contrats de swap de taux d'intérêt. Ces contrats lui permettent d'atténuer, d'une part, le risque que les taux d'intérêt variables font peser sur la juste valeur de la dette à taux fixe du Groupe ainsi que, d'autre part, l'exposition de la trésorerie à la dette à taux variable du Groupe. Le montant net des couvertures fermes mises en place ne dépasse pas le montant de la dette du Groupe pour une période donnée.

Par ailleurs, les résultats des couvertures mises en place sont rattachés à la période couverte.

Au 30 septembre 2021, Elior Participations n'avait pas de couvertures fermes en portefeuille.

La société Elior Participations SCA a recours à des outils de couverture de change (vente à terme de devises) afin de couvrir les prêts consentis à ses filiales au Royaume-Uni.

L'encours correspondant de ventes à terme au 30/09/2021 était de 68,7 millions £.

V.2 REMUNERATION DES ORGANES DE DIRECTION ET D'ADMINISTRATION

La société Bercy Participations en sa qualité de gérant d'Elior Participations SCA perçoit annuellement une rémunération de 15 K€ en application de l'article 15 des statuts d'Elior Participations SCA.

Par ailleurs, conformément à l'article 24 des statuts, Bercy Participations en sa qualité d'associé commandité perçoit une rémunération de 1 pour mille du bénéfice net social après constitution de la réserve légale.

V.3 EFFECTIF MOYEN

NEANT

V.4 CONSOLIDATION

La société ELIOR Participations est consolidée par intégration globale dans les comptes consolidés du groupe constitué par la société ELIOR Group SA (siren 408168003) et ses filiales dont le siège est situé au 9-11, Allée de l'Arche – 92032 PARIS LA DEFENSE CEDEX.

V.5 INTEGRATION FISCALE

La société est membre du Groupe d'intégration fiscale dont la mère est la société ELIOR GROUP SA, en application du régime d'intégration fiscale des filiales contrôlées à plus de 95% prévu aux articles 223.A, 235ter et 223 L6 du Code Général des Impôts.

Les sociétés filiales supportent une charge d'impôt sur les sociétés calculée sur leurs résultats propres comme si elles étaient autonomes fiscalement. Les économies d'impôt réalisées par le Groupe en raison de l'intégration sont appréhendées par la société intégrante de la façon suivante : les économies d'impôt imputables aux déficits des filiales intégrées fiscalement bénéficient temporairement à la société intégrante.

Dans l'hypothèse où les filiales concernées redeviennent bénéficiaires, les économies d'impôt liées à l'utilisation de leurs déficits fiscaux leur sont restituées dans les mêmes conditions que si elles étaient autonomes fiscalement.

V.7 FILIALES ET PARTICIPATIONS

Exprimé en K€

Liste des filiales et participations (Montant en K€)	Capital	Capitaux propres hors Capital	Quote part du capital détenu	Valeur brute des titres en K€	Provisions sur titres K€	Valeur nette des titres en K€	CA HT du dernier exercice écoulé	Résultat net du dernier exercice écoulé	Dividendes Encaissés au cours de l'exercice
ELIOR SERVICES SUPPORTS	38	348	100	123		123	7 451	147	
EGEE SERVICES I	10	-1 740	100	397	397	0	818	-1 740	
ELIOR DATA RC France	10	-801	100	10		10	29 430	-804	
SACORES	641	68	33	272	35	236	3 455	5	
BERCY SERVICE II	7	43	75	11		11	2 204	43	
ELIOR ACHAT SERVICE	38	20	100	38		38	3 299	17	
GSR	328	-1 662	100	694	694	0	4 748	-93	
RESTAURANTS ET SITES	4 336	-19 538	100	1	1	0	915	523	
SRMLC	10	-3 818	40	1	1	0	716	-287	
EGEE VENTURE	4 940	-9 042	100	5 000	5 000	0	0	2 070	
ELIOR REST&SERVICES	5 064	104 531	100	262 153		262 153	0	259 434	
ELIOR GESTION	38	970	100	3 394	2 386	1 008	8 685	372	
ELIOR DATA	38	-12 164	100	10 324	10 324	0	35 091	-2 822	
ELIOR FA3C	38	-2 693	50	2 018	2 018	0	17 719	-1 890	
ELIOR TRESORERIE	38	341	100	38		38	1 544	71	
ELIOR INDIA CATERING LLP	20 855	18 357	100	24 127	24 127	0			
PARTICIPATIONS				16 451	16 351	100			