

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 08930

Numéro SIREN : 380 543 819

Nom ou dénomination : ELIOR RESTAURATION ET SERVICES

Ce dépôt a été enregistré le 16/08/2021 sous le numéro de dépôt 46477

**ELIOR RESTAURATION
ET
SERVICES**

**COMPTES SOCIAUX
au
30 SEPTEMBRE 2020**

S.A. au capital de 5.063.888 Euros
Siège social : 9-11, Allée de l'Arche – 92032 PARIS LA DEFENSE CEDEX
RCS-NANTERRE : 380 543 819

COPIE CERTIFIÉE CONFORME



BILAN – ACTIF

Exprimé en €

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	30/09/2020	30/09/2019
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	2 308		2 308	2 308
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	1		1	1
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	1 018 876 709	174 960 281	843 916 428	946 809 333
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés		19 436 197	(19 436 197)	(29 324 505)
Prêts	50 709 914		50 709 914	105 628 048
Autres immobilisations financières	20 911		20 911	20 911
ACTIF IMMOBILISE	1 069 609 843	194 396 478	875 213 365	1 023 136 096
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				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	5 338		5 338	
Autres créances	1 023 102		1 023 102	496 293
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	14 478		14 478	14 820
Disponibilités				
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	1 042 917		1 042 917	511 113
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	1 070 652 761	194 396 478	876 256 282	1 023 647 209

BILAN – PASSIF

Exprimé en €

Rubriques	30/09/2020	30/09/2019
Capital social ou individuel (dont versé : 5 063 888)	5 063 888	5 063 888
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	506 389	506 389
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)		
Report à nouveau	14 176 889	(41 648 907)
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	(169 585 887)	55 825 796
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	(149 838 722)	19 747 166
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	8 026 423	2 484 423
Provisions pour charges		
PROVISIONS	8 026 423	2 484 423
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	890 466 014	890 466 014
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 119	12 967
Dettes fiscales et sociales	696 519	466 751
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	126 886 929	110 469 888
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	1 018 068 581	1 001 415 620
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	876 256 282	1 023 647 209

COMPTE DE RESULTAT (PARTIE 1)

Exprimé en €

Rubriques	France	Exportation	30/09/2020	30/09/2019
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services				
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges				40 477
Autres produits			1 598 117	2 705 847
PRODUITS D'EXPLOITATION			1 598 117	2 746 324
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			47 862	26 515
Impôts, taxes et versements assimilés			38 401	100 768
Salaires et traitements				
Charges sociales				
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements				3 519
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges			1 650 033	2 654 925
CHARGES D'EXPLOITATION			1 736 296	2 785 727
RESULTAT D'EXPLOITATION			(138 179)	(39 403)
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				71 853 262
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			2 010 820	47 351
Autres intérêts et produits assimilés			155 157	150 179
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			36 767 009	10 012 801
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			38 932 987	82 063 593
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			190 713 606	2 176 276
Intérêts et charges assimilées			18 867 089	24 647 029
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			209 580 695	26 823 306
RESULTAT FINANCIER			(170 647 708)	55 240 287
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			(170 785 887)	55 200 884

COMPTE DE RESULTAT (PARTIE 2)

Exprimé en €

Rubriques	30/09/2020	30/09/2019
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 200 000	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		666 292
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 200 000	666 292
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		41 380
CHARGES EXCEPTIONNELLES		41 380
RESULTAT EXCEPTIONNEL	1 200 000	624 912
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	41 731 104	85 476 208
TOTAL DES CHARGES	211 316 991	29 650 412
BENEFICE OU PERTE	(169 585 887)	55 825 796

ANNEXE

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 Restauration et Services exerce une activité de holding des sociétés du groupe ELIOR qui opèrent des activités de Restauration Collective et de Facilities Management.

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 : 874.343782,17 euros
- Résultat net : (169.585.887,44) euros

I.4 FAITS SIGNIFICATIFS

Il n'y a pas eu de faits caractéristiques au cours de l'exercice écoulé.

II - PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

II.1 PRINCIPES ET REGLES COMPTABLES

Les comptes annuels clos au 30 septembre 2020 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 2019-2020 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

Le poste Marques concerne les honoraires et frais d'enregistrement et de protection de la marque T.J.S.

b) Immobilisations corporelles

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

Les amortissements pour dépréciation des immobilisations corporelles sont calculés suivant le mode linéaire et les durées de vie les plus fréquemment pratiquées sont les suivantes:

* 5 à 10 ans pour les installations d'aménagement des constructions

c) Participations et autres titres immobilisés

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Cette valeur d'inventaire correspond à la valeur d'usage pour l'entreprise, appréciée par rapport à la quote-part de capitaux propres détenus, corrigée des perspectives d'évolution des filiales concernées.

L'estimation de la valeur d'utilité de ces titres requiert l'exercice du jugement de la direction dans son choix des éléments à considérer selon les participations concernées, éléments qui peuvent correspondre selon le cas à des éléments historiques (pour certaines entités, capitaux propres et, pour d'autres entités, cours moyens de bourse du dernier mois), ou à des éléments prévisionnels (perspectives de rentabilité et conjoncture économique dans les pays considérés).

La concurrence et l'environnement économique auxquels sont confrontées certaines filiales, ainsi que l'implantation géographique de certaines d'entre elles, peuvent entraîner une baisse de leur activité et une dégradation du résultat opérationnel.

d) 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.

e) 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.

III - NOTES SUR LE BILAN

III.1 IMMOBILISATIONS

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 309		
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	963 476 709		55 400 000
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	105 648 960		81 866
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		1 069 125 668	55 481 866
TOTAL GENERAL		1 069 127 977	55 481 866

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			2 309	
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			1 018 876 709	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		55 000 000	50 730 825	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		55 000 000	1 069 607 534	
TOTAL GENERAL		55 000 000	1 069 609 843	

(1) Voir tableau des filiales et participations (paragraphe V.6).

Les prêts sont constitués essentiellement par des prêts 1% construction pour un montant de 21 473 euros et par un prêt sur la société Elixir Ristorazione de 49 000 000 euros.

III.2 AMORTISSEMENTS

Exprimé en €

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
-----------	------------------	-----------	----------	----------------

FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT

AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Terrains
 Constructions sur sol propre
 Constructions sur sol d'autrui
 Constructions installations générales, agenc., aménag.
 Installations techniques, matériel et outillage industriels
 Installations générales, agenc. et aménag. divers
 Matériel de transport
 Matériel de bureau et informatique, mobilier
 Emballages récupérables, divers

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

TOTAL GENERAL

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	

FRAIS ETBL

AUT. INC.

Terrains
 Construct.
 - sol propre
 - sol autrui
 - installations
 Install. Tech.
 Install. Gén.
 Mat. Transp.
 Mat bureau
 Embal récup.

CORPOREL.

Acquis. titre

TOTAL

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
---	------------------	---------------	-----------	----------------

Frais d'émission d'emprunts à étaler
 Primes de remboursement des obligations

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	27 940			27 940
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
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	2 456 483	6 028 000	486 000	7 998 483
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	2 484 423	6 028 000	486 000	8 026 423
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation	16 667 376	141 769 319	7 476 414	174 960 281
Dépréciations autres immobilis. financières	29 324 505	18 916 287	28 804 595	19 436 197
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients				
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	45 991 881	160 685 606	36 281 009	194 396 478
TOTAL GENERAL	48 476 304	166 713 606	36 767 009	202 422 901
Dotations et reprises d'exploitation				
Dotations et reprises financières		166 713 606	36 767 009	
Dotations et reprises exceptionnelles				
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	50 709 914	50 709 914	
Autres immobilisations financières	20 911	20 911	
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	5 338	5 338	
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	233 102	233 102	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	790 000	790 000	
Charges constatées d'avance			
TOTAL GENERAL	51 759 265	51 759 265	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	55 000 000		
Prêts et avances consentis aux associés			

III.5 PRODUITS A RECEVOIR

Exprimé en €

DETAIL DES POSTES	Montant
Intérêts courus sur prêts	
Avoirs à recevoir internes	790 000
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR	790 000

III.6 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

NEANT

III.7 CAPITAUX PROPRES

Exprimé en €

DETAIL DES POSTES	Montant au 30/09/2019	Affectation résultat 09/19	Dividendes versés	Résultat de l'exercice	Montant au 30/09/2020
Capital	5 063 888				5 063 888
Réserve légale	506 389				506 389
Report à nouveau	(41 648 907)	55 825 796			14 176 889
Résultat	55 825 796	(55 825 796)		(169 585 887)	(169 585 887)
TOTAL	19 747 166	0	0	-169 585 887	-149 838 722

III.8 COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Exprimé en €

DETAIL DES POSTES	Montant au 30/09/2019	+	-	Montant au 30/09/2020
Nombre d'actions	316 493			316 493
Détenue par Elior SCA	316 493			316 493
Montant (16 € par action)	5 063 888			5 063 888

III.9 DETAIL DES AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions pour situation nette négative de filiales	2 456 483	6 028 000	486 000	7 998 483
TOTAL	2 456 483	6 028 000	486 000	7 998 483

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				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	890 466 014	890 466 014		
Fournisseurs et comptes rattachés	19 119	19 119		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	656 088	656 088		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	40 431	40 431		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	126 094 594	126 094 594		
Autres dettes	792 335	792 335		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	1 018 068 581	1 018 068 581		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice		0		
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

III.11 CHARGES A PAYER

Exprimé en €

DETAIL DES POSTES	Montant
Fournisseurs - Factures non parvenues	8 000
Dettes fiscales et sociales	40 431
TOTAL CHARGES A PAYER	48 431

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.

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 30/09/2019
Refacturations loyers et charges locatives		
Refacturations autres impôt		
Refacturations honoraires		
TOTAL CHIFFRE D'AFFAIRES	0	0
Redevance de marque	1 598 000	2 705 847
Autres produits	117	0
Transferts de charges d'exploitation		40 477
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	1 598 117	2 746 324

IV.2 RESULTAT FINANCIER

Exprimé en €

DETAIL DES POSTES	Montant 30/09/2020	Montant 30/09/2019
Dividendes		68 866 508
Revenus des créances rattachées à des participations		2 986 754
Revenus des prêts	2 010 820	47 351
Autres produits financiers	155 157	150 179
Reprise dépréciation immobilisations financières	36 281 009	1 517
Reprise sur provisions situation nette filiales	486 000	10 011 284
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	38 932 987	82 063 593
Dotations provision sur situation nette filiales	6 028 000	241 850
Dotations dépréciation immobilisations financières	184 685 606	1 934 426
Intérêts sur dettes	17 071 445	22 137 109
Intérêts sur comptes courants	1 795 643	2 509 921
Autres charges financières		
TOTAL CHARGES FINANCIERES	209 580 695	26 823 306

Le résultat financier se compose principalement :

- des intérêts perçus sur comptes-courants et sur prêts
- de reprises et de dotations sur situation nette des filiales
- de reprises et de dotations sur dépréciation des titres de participation

IV.3 RESULTAT EXCEPTIONNEL

Exprimé en €

DETAIL DES POSTES	Montant 30/09/2020	Montant 30/09/2019
Produit exceptionnel sur opérations de gestion	1 200 000	
Produit de cession d'immobilisations corporelles		666 292
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 200 000	666 292
Dotation exceptionnelle aux amortissements d'immobilisations		41 380
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	0	41 380

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

Répartition	Résultat avant impôt	impôt dû	Résultat net au 30/09/20	Résultat net au 30/09/19
Résultat courant	-170 785 887		-170 785 887	55 200 884
Résultat exceptionnel	1 200 000		1 200 000	624 912
TOTAL	-169 585 887	0	-169 585 887	55 825 796

Détail	Base	Montant
Au titre de l'impôt à 33,33%		
Accroissements		
diminutions		
Provision pour situation nette négative	7 998 483	2 666 161
Autres Provision pour risques		0
Allègement de la dette future d'impôt	7 998 483	2 666 161
Déficits reportables fiscalement	148 540 420	49 513 473

V - AUTRES INFORMATIONS

V.1 ENGAGEMENTS HORS BILAN

Le montant des cautions (cautions solidaires, garanties à première demande, garanties de substitution) octroyées par la société au titre de ses filiales s'élève à 15 millions d'euros.

V.2 CREDIT BAIL

NEANT

V.3 EFFECTIF MOYEN

NEANT

V.4 CONSOLIDATION

La société Elior Restauration et Services 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

Elior Restauration et Services est intégrée fiscalement au sein du régime d'intégration filiale dont la mère est ELIOR Group SA (régime prévu aux articles 223.A et suivant du CGI).

V.6 FILIALES ET PARTICIPATIONS

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€	Prêts et avances	Cautions et avals donnés	CA HT du dernier exercice écoulé	Résultat net du dernier exercice écoulé	Dividendes encaissés au cours de l'exercice
ELRES	1 325	-130 806	100	136 978		136 978		3 967	642 453	-86 329	
SAVEURS A L'ANCIENNE	25	-2 870	100	520	520	0			2 148	-709	
SCI HIRONDELLES	1	239	100	350	110	240			98	36	
ELRES APPRO	38	-451	100	33	33	0			18 979	69	
SERVICE & SANTE	1 372	-5 874	100	6 831	6 831	0			15 003	-3 227	
ESP	38	-30	100	38		38			0	-2	
ELIOR ENTREPRISES	231	-81 497	100	74 589		74 589		600	440 846	-103 058	
ELIOR SERVICES FM	624	1 183	100	5 920	0	5 920			28 354	213	
ALSACIENNE DE RESTAURATION	39	-2 299	100	27 706		27 706		30	42 222	-6 058	
ALFRED & PARTNERS	8	98	100	400	293	107			86	-9	
ESPS	41 074	168 031	100	118 498		118 498			415 545	849	
APREST	113	91 694	100	29 939		29 939			77 771	38 740	
RESAPRO	40	29 874	100	38		38			98 701	12 794	
ELCENA	10	-10	100	10	20	-10			0	-1	
NEWCOREF	10	-8	100	10	18	-8			0	-2	
SC2R	40	-80	100	38	38	0			0	-4	
ELIOR RC France	10	2 211	100	9 290	7 924	1 366			20 355	-12	
ELIOR FA3C	38	-804	50	2 263	2 263	0		2 473	17 642	-975	
ELIOR FINANCEMENT	160	-27	100	193	62	131			0	-1	
C2L	56	-7	100	80	30	50			0	-1	
ANSAMBLE INVESTISSEMENTS	52 438	-6 676	99	53 238	0	53 238			0	-678	
ELIOR UK (2)	42 880	28 561	100	64 812	40 860	23 952			0	1 045	
ELIOR RISTORAZIONE	45 000	32 673	99	212 166	116 866	95 301	104 000	8 000	286 826	-15 353	
SERUNION	5 883	31 875	200	84 546		84 546			12 636	1 577	
ELIOR Luxembourg	16	-533	100	16	16	0			333 426	-139	
ELIOR NA (3)	177 500	27 515	92	190 363	18 513	171 851			1 373 545	5 316	
HOPITAL SERVICES GSS CANADA				10		10					
Participations											
BERCY SERVICES II	8	1	25	2		2			0	1	

(1) Y compris bénéfice du dernier exercice clos

(2) Montant en livres

(3) Montant en dollars

ELIOR RESTAURATION ET SERVICES
Société Anonyme au capital de 5 063 888 euros
9 – 11 allée de l'Arche 92032 Paris la Défense Cedex
380 543 819 RCS NANTERRE

ci-après la « Société »

**PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE ET
EXTRAORDINAIRE EN DATE DU 25 MARS 2021**

(EXTRAITS)

L'an deux mille vingt-et-un, le vingt-cinq mars à dix heures trente, les Actionnaires de la Société se sont réunis, au siège social, en Assemblée Générale Ordinaire Annuelle et Extraordinaire, sur convocation du Conseil d'Administration.

[...]

Personne ne demandant la parole, le Président met successivement aux voix les résolutions inscrites à l'ordre du jour.

A titre ordinaire annuel

PREMIERE RESOLUTION

L'Assemblée Générale, connaissance prise du rapport de gestion du Conseil d'administration et du rapport général du commissaire aux comptes sur l'exercice clos le 30 septembre 2020, approuve tels qu'ils ont été présentés, les comptes de cet exercice ainsi que les opérations traduites dans ces comptes ou résumées dans ces rapports.

L'Assemblée Générale prend acte de ce qu'aucune dépense ou charge non déductible fiscalement, visée par l'article 39-4 du Code général des impôts, n'a été engagée au titre de l'exercice écoulé.

L'Assemblée Générale prend acte de ce qu'aucune dépense ou charge non déductible fiscalement, visée par l'article 39-5 du Code général des impôts, n'a été engagée au titre de l'exercice écoulé.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos au 30 septembre 2020 comme suit :

Perte de l'exercice.....(169 585 887,44) €

Report à nouveau (avant affectation).....14 176 888,97 €

Affectation de l'ensemble de la perte au report à nouveau créateur.....(169 585 887,44) €

Consécutivement à cette affectation, le poste « report à nouveau » sera débiteur à hauteur d'un montant de : (155 408 998,47) €.

L'Assemblée Générale constate que les dividendes suivants ont été distribués au cours des trois derniers exercices :

Exercice	Montant par action	Dividende total
30/09/2019	0 €	0 €
30/09/2018	0 €	0 €
30/09/2017	148,58 €	47 024 529,94 €

L'Assemblée Générale prend acte de ce que les sommes mentionnées dans ce tableau ont été intégralement versées à des actionnaires (personnes morales) non éligibles à l'abattement de 40% prévu par l'article 158 du Code général des impôts.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

TROISIEME RESOLUTION

Après avoir entendu la lecture du rapport spécial du Commissaire aux comptes sur les conventions visées à l'article L 225-38 du Code du commerce, l'Assemblée Générale approuve ce rapport dans toutes ses parties.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

A titre ordinaire

QUATRIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, connaissance prise du rapport du Conseil d'administration et constatant que le mandat d'administrateur de Monsieur Philippe GUILLEMOT arrive à échéance à l'issue de la présente Assemblée Générale, décide de le renouveler pour une durée d'un an, soit jusqu'à l'issue de l'Assemblée Générale des actionnaires appelée à statuer, en 2022, notamment sur les comptes de l'exercice clos au 30 septembre 2021.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

CINQUIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, connaissance prise du rapport du Conseil d'administration et constatant que le mandat d'administrateur de la société ELIOR GROUP arrive à échéance à l'issue de la présente Assemblée Générale, décide de le renouveler pour une durée d'un an, soit jusqu'à l'issue de l'Assemblée Générale des actionnaires appelée à statuer, en 2022, notamment sur les comptes de l'exercice clos au 30 septembre 2021.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

SIXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, connaissance prise du rapport du Conseil d'administration et constatant que le mandat d'administrateur de la société BERCY PARTICIPATIONS arrive à échéance à l'issue de la présente Assemblée Générale, décide de le renouveler pour une durée d'un an, soit jusqu'à l'issue de l'Assemblée Générale des actionnaires appelée à statuer, en 2022, notamment sur les comptes de l'exercice clos au 30 septembre 2021.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

SEPTIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, connaissance prise du rapport du Conseil d'administration et constatant que le mandat d'administrateur de Monsieur Jean-Yves FONTAINE arrive à échéance à l'issue de la présente Assemblée Générale, décide de le renouveler pour une durée d'un an, soit jusqu'à l'issue de l'Assemblée Générale des actionnaires appelée à statuer, en 2022, notamment sur les comptes de l'exercice clos au 30 septembre 2021.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

HUITIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, connaissance prise du rapport du Conseil d'administration, prend acte de la démission des co-commissaires KPMG AUDIT (titulaire) et PriceWaterhouseCoopers (suppléant) et décide de ne pas les remplacer.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

A titre extraordinaire

NEUVIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, connaissance prise du rapport du Conseil d'administration et des comptes sociaux arrêtés au 30 septembre 2020, constate que les capitaux propres de la Société sont inférieurs à la moitié du capital social.

L'Assemblée Générale statuant, conformément aux dispositions de l'article L 225-248 du Code de commerce, décide de ne pas prononcer la dissolution anticipée de la Société et donc de poursuivre l'activité.

L'Assemblée Générale prend acte de ce que cette décision doit faire l'objet des mesures de publicité prévues par la loi et que la Société sera tenue, au plus tard à la clôture du deuxième exercice social suivant celui au cours duquel la constatation des pertes est intervenue, soit de réduire son capital d'un montant au moins égal à celui des pertes qui n'ont pas été imputées sur les réserves, soit de reconstituer ses capitaux propres à concurrence d'une valeur au moins égale à la moitié du capital social.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

DIXIEME RESOLUTION

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

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

oOo-

A complex, handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping loops and lines.

[...]

Copie certifiée conforme

Elior Restauration et services

Société Anonyme

9-11 Allée de l'Arche

92032 Puteaux Cedex

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 septembre 2020

Elior Restauration et services

Société Anonyme

9-11 Allée de l'Arche

92032 Puteaux Cedex

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 Septembre 2020

Aux Actionnaires de la société Elior Restauration et service

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Elior Restauration et services relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2020, 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 2019 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.

Évaluation des titres de participations et des créances rattachées

Les titres de participation dont le montant net figurant au bilan au 30 septembre 2020 s'établit à 844 millions d'euros, sont évalués à leur coût d'acquisition et dépréciés sur la base de leur valeur d'usage selon les modalités décrites en II.2 de l'annexe.

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 du conseil d'administration 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.

Informations relatives au gouvernement d'entreprise

Nous attestons de l'existence, dans le rapport 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 et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

Responsabilités du(des) Commissaire(s) aux comptes relatifs 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.

En application de la loi, nous vous signalons que le présent rapport n'a pu être mis à votre disposition dans le délai prescrit par les articles L. 225-115 al. 2 et R. 225-89 du code de commerce, en raison de la date tardive à laquelle nous avons reçu la convocation à votre assemblée.

Paris-La Défense, le 29 mars 2021

Le Commissaire aux comptes

Deloitte & Associés

A blue shield logo with a white checkmark is positioned to the left of a handwritten signature in black ink.

Frédéric Gourd

**ELIOR RESTAURATION
ET
SERVICES**

**COMPTES SOCIAUX
au
30 SEPTEMBRE 2020**

S.A. au capital de 5.063.888 Euros
Siège social : 9-11, Allée de l'Arche – 92032 PARIS LA DEFENSE CEDEX
RCS-NANTERRE : 380 543 819

BILAN – ACTIF

Exprimé en €

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	30/09/2020	30/09/2019
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	2 308		2 308	2 308
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	1		1	1
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	1 018 876 709	174 960 281	843 916 428	946 809 333
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés		19 436 197	(19 436 197)	(29 324 505)
Prêts	50 709 914		50 709 914	105 628 048
Autres immobilisations financières	20 911		20 911	20 911
ACTIF IMMOBILISE	1 069 609 843	194 396 478	875 213 365	1 023 136 096
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				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	5 338		5 338	
Autres créances	1 023 102		1 023 102	496 293
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
Disponibilités	14 478		14 478	14 820
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	1 042 917		1 042 917	511 113
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	1 070 652 761	194 396 478	876 256 282	1 023 647 209

BILAN – PASSIF

Exprimé en €

Rubriques	30/09/2020	30/09/2019
Capital social ou individuel (dont versé : 5 063 888)	5 063 888	5 063 888
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	506 389	506 389
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)		
Report à nouveau	14 176 889	(41 648 907)
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	(169 585 887)	55 825 796
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	(149 838 722)	19 747 166
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	8 026 423	2 484 423
Provisions pour charges		
PROVISIONS	8 026 423	2 484 423
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	890 466 014	890 466 014
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 119	12 967
Dettes fiscales et sociales	696 519	466 751
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	126 886 929	110 469 888
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	1 018 068 581	1 001 415 620
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	876 256 282	1 023 647 209

COMPTE DE RESULTAT (PARTIE 1)

Exprimé en €

Rubriques	France	Exportation	30/09/2020	30/09/2019
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services				
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges				40 477
Autres produits			1 598 117	2 705 847
PRODUITS D'EXPLOITATION			1 598 117	2 746 324
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			47 862	26 515
Impôts, taxes et versements assimilés			38 401	100 768
Salaires et traitements				
Charges sociales				
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements				3 519
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges			1 650 033	2 654 925
CHARGES D'EXPLOITATION			1 736 296	2 785 727
RESULTAT D'EXPLOITATION			(138 179)	(39 403)
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				71 853 262
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			2 010 820	47 351
Autres intérêts et produits assimilés			155 157	150 179
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			36 767 009	10 012 801
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			38 932 987	82 063 593
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			190 713 606	2 176 276
Intérêts et charges assimilées			18 867 089	24 647 029
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			209 580 695	26 823 306
RESULTAT FINANCIER			(170 647 708)	55 240 287
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			(170 785 887)	55 200 884

COMPTE DE RESULTAT (PARTIE 2)

Exprimé en €

Rubriques	30/09/2020	30/09/2019
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 200 000	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		666 292
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 200 000	666 292
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		41 380
CHARGES EXCEPTIONNELLES		41 380
RESULTAT EXCEPTIONNEL	1 200 000	624 912
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	41 731 104	85 476 208
TOTAL DES CHARGES	211 316 991	29 650 412
BENEFICE OU PERTE	(169 585 887)	55 825 796

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 Restauration et Services exerce une activité de holding des sociétés du groupe ELIOR qui opèrent des activités de Restauration Collective et de Facilities Management.

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 : 876.256.282,17 euros
- Résultat net : (169.585.887,44) euros

I.4 FAITS SIGNIFICATIFS

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 2020 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 2019-2020 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**

Le poste Marques concerne les honoraires et frais d'enregistrement et de protection de la marque T.J.S.

b) **Immobilisations corporelles**

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

Les amortissements pour dépréciation des immobilisations corporelles sont calculés suivant le mode linéaire et les durées de vie les plus fréquemment pratiquées sont les suivantes:

- * 5 à 10 ans pour les installations d'aménagement des constructions

c) **Participations et autres titres immobilisés**

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Cette valeur d'inventaire correspond à la valeur d'usage pour l'entreprise, appréciée par rapport à la quote-part de capitaux propres détenus, corrigée des perspectives d'évolution des filiales concernées.

L'estimation de la valeur d'utilité de ces titres requiert l'exercice du jugement de la direction dans son choix des éléments à considérer selon les participations concernées, éléments qui peuvent correspondre selon le cas à des éléments historiques (pour certaines entités, capitaux propres et, pour d'autres entités, cours moyens de bourse du dernier mois), ou à des éléments prévisionnels (perspectives de rentabilité et conjoncture économique dans les pays considérés).

La concurrence et l'environnement économique auxquels sont confrontées certaines filiales, ainsi que l'implantation géographique de certaines d'entre elles, peuvent entraîner une baisse de leur activité et une dégradation du résultat opérationnel.

d) **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.

e) 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.

III - NOTES SUR LE BILAN

III.1 IMMOBILISATIONS

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 309		
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	963 476 709		55 400 000
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	105 648 960		81 866
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 069 125 668		55 481 866
TOTAL GENERAL	1 069 127 977		55 481 866

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			2 309	
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			1 018 876 709	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		55 000 000	50 730 825	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		55 000 000	1 069 607 534	
TOTAL GENERAL		55 000 000	1 069 609 843	

(1) Voir tableau des filiales et participations (paragraphe V.6).

Les prêts sont constitués essentiellement par des prêts 1% construction pour un montant de 21 473 euros et par un prêt sur la société Elior Ristorazione de 49 000 000 euros.

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	27 940			27 940
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
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	2 456 483	6 028 000	486 000	7 998 483
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	2 484 423	6 028 000	486 000	8 026 423
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation	16 667 376	141 769 319	7 476 414	174 960 281
Dépréciations autres immobilis. financières	29 324 505	18 916 287	28 804 595	19 436 197
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients				
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	45 991 881	160 685 606	36 281 009	194 396 478
TOTAL GENERAL	48 476 304	166 713 606	36 767 009	202 422 901
Dotations et reprises d'exploitation				
Dotations et reprises financières		166 713 606	36 767 009	
Dotations et reprises exceptionnelles				
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	50 709 914		50 709 914
Autres immobilisations financières	20 911		20 911
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	5 338	5 338	
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	233 102	233 102	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	790 000	790 000	
Charges constatées d'avance			
TOTAL GENERAL	51 759 265	1 028 439	50 730 825
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	55 000 000		
Prêts et avances consentis aux associés			

III.5 PRODUITS A RECEVOIR

Exprimé en €

DETAIL DES POSTES	Montant
Intérêts courus sur prêts	
Avoirs à recevoir internes	790 000
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR	790 000

III.6 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

NEANT

III.7 CAPITAUX PROPRES

Exprimé en €

DETAIL DES POSTES	Montant au 30/09/2019	Affectation résultat 09/19	Dividendes versés	Résultat de l'exercice	Montant au 30/09/2020
Capital	5 063 888				5 063 888
Réserve légale	506 389				506 389
Report à nouveau	(41 648 907)	55 825 796			14 176 889
Résultat	55 825 796	(55 825 796)		(169 585 887)	(169 585 887)
TOTAL	19 747 166	0	0	-169 585 887	-149 838 722

III.8 COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Exprimé en €

DETAIL DES POSTES	Montant au 30/09/2019	+	-	Montant au 30/09/2020
Nombre d'actions	316 493			316 493
Détenue par ELIOR PARTICIPATIONS	316 487			316 487
Détenue par ELRES	1			1
Détenue par ELIOR ENTREPRISES	1			1
Détenue par ELIOR SERVICES FM	1			1
Détenue par ELIOR GESTION	1			1
Détenue par ELIOR SERVICES PROPRETE ET SANTE	1			1
Détenue par SERVICES ET SANTE	1			1
Montant (16 € par action)	5 063 888			5 063 888

III.9 DETAIL DES AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions pour situation nette négative de filiales	2 456 483	6 028 000	486 000	7 998 483
TOTAL	2 456 483	6 028 000	486 000	7 998 483

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				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	890 466 014		890 466 014	
Fournisseurs et comptes rattachés	19 119	19 119		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	656 088	656 088		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	40 431	40 431		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	126 094 594	126 094 594		
Autres dettes	792 335	792 335		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	1 018 068 581	127 602 567	890 466 014	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	0			
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

III.11 CHARGES A PAYER

Exprimé en €

DETAIL DES POSTES	Montant
Fournisseurs - Factures non parvenues	8 000
Dettes fiscales et sociales	40 431
TOTAL CHARGES A PAYER	48 431

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.

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 30/09/2019
Refacturations loyers et charges locatives		
Refacturations autres impôt		
Refacturations honoraires		
TOTAL CHIFFRE D'AFFAIRES	0	0
Redevance de marque	1 598 000	2 705 847
Autres produits	117	0
Transferts de charges d'exploitation		40 477
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	1 598 117	2 746 324

IV.2 RESULTAT FINANCIER

Exprimé en €

DETAIL DES POSTES	Montant 30/09/2020	Montant 30/09/2019
Dividendes		68 866 508
Revenus des créances rattachées à des participations		2 986 754
Revenus des prêts	2 010 820	47 351
Autres produits financiers	155 157	150 179
Reprise dépréciation immobilisations financières	36 281 009	1 517
Reprise sur provisions situation nette filiales	486 000	10 011 284
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	38 932 987	82 063 593
Dotation provision sur situation nette filiales	6 028 000	241 850
Dotation dépréciation immobilisations financières	184 685 606	1 934 426
Intérêts sur dettes	17 071 445	22 137 109
Intérêts sur comptes courants	1 795 643	2 509 921
Autres charges financières		
TOTAL CHARGES FINANCIERES	209 580 695	26 823 306

Le résultat financier se compose principalement :

- des intérêts perçus sur comptes-courants et sur prêts
- de reprises et de dotations sur situation nette des filiales
- de reprises et de dotations sur dépréciation des titres de participation

IV.3 RESULTAT EXCEPTIONNEL

Exprimé en €

DETAIL DES POSTES	Montant 30/09/2020	Montant 30/09/2019
Produit exceptionnel sur opérations de gestion	1 200 000	
Produit de cession d'immobilisations corporelles		666 292
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 200 000	666 292
Dotation exceptionnelle aux amortissements d'immobilisations		41 380
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	0	41 380

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

Répartition	Résultat avant impôt	impôt dû	Résultat net au 30/09/20	Résultat net au 30/09/19
Résultat courant	-170 785 887		-170 785 887	55 200 884
Résultat exceptionnel	1 200 000		1 200 000	624 912
TOTAL	-169 585 887	0	-169 585 887	55 825 796

Détail	Base	Montant
Au titre de l'impôt à 33,33%		
Accroissements		
diminutions		
Provision pour situation nette négative	7 998 483	2 666 161
Autres Provision pour risques		0
Allègement de la dette future d'impôt	7 998 483	2 666 161
Déficits reportables fiscalement	148 540 420	49 513 473

V - AUTRES INFORMATIONS

V.1 ENGAGEMENTS HORS BILAN

Le montant des cautions (cautions solidaires, garanties à première demande, garanties de substitution) octroyées par la société au titre de ses filiales s'élève à 15 millions d'euros.

V.2 CREDIT BAIL

NEANT

V.3 EFFECTIF MOYEN

NEANT

V.4 CONSOLIDATION

La société Elior Restauration et Services 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

Elior Restauration et Services est intégrée fiscalement au sein du régime d'intégration filiale dont la mère est ELIOR Group SA (régime prévu aux articles 223.A et suivant du CGI).

V.6 FILIALES ET PARTICIPATIONS

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€	Prêts et avances	Cautions et avals donnés	CA HT du dernier exercice écoulé	Résultat net du dernier exercice écoulé	Dividendes encaissés au cours de l'exercice
ELRES	1 325	-130 806	100	136 978		136 978		3 967	642 453	-86 329	
SAVEURS A L'ANCIENNE	25	-2 870	100	520	520	0			2 148	-709	
SCI HIRONDELLES	1	239	100	350	110	240			98	36	
ELRES APPRO	38	-451	100	33	33	0			18 979	69	
SERVICE & SANTE	1 372	-5 874	100	6 831	6 831	0			15 003	-3 227	
ESP	38	-30	100	38		38			0	-2	
ELIOR ENTREPRISES	231	-81 497	100	74 589		74 589		600	440 846	-103 058	
ELIOR SERVICES FM	624	1 183	100	5 920	0	5 920			28 354	213	
ALSACIENNE DE RESTAURATION	39	-2 299	100	27 706		27 706		30	42 222	-6 058	
ALFRED & PARTNERS	8	98	100	400	293	107			86	-9	
ESPS	41 074	168 031	100	118 498		118 498			415 545	849	
APREST	113	91 694	100	29 939		29 939			77 771	38 740	
RESAPRO	40	29 874	100	38		38			98 701	12 794	
ELCENA	10	-10	100	10	20	-10			0	-1	
NEWCOREF	10	-8	100	10	18	-8			0	-2	
SC2R	40	-80	100	38	38	0			0	-4	
ELIOR RC France	10	2 211	100	9 290	7 924	1 366			20 355	-12	
ELIOR FA3C	38	-804	50	2 263	2 263	0		2 473	17 642	-975	
ELIOR FINANCEMENT	160	-27	100	193	62	131			0	-1	
C2L	56	-7	100	80	30	50			0	-1	
ANSAMBLE INVESTISSEMENTS	52 438	-6 676	99	53 238	0	53 238			0	-678	
ELIOR UK (2)	42 880	28 561	100	64 812	40 860	23 952			0	1 045	
ELIOR RISTORAZIONE	45 000	32 673	99	212 166	116 866	95 301	104 000	8 000	286 826	-15 353	
SERUNION	5 883	31 875	200	84 546		84 546			12 636	1 577	
ELIOR Luxembourg	16	-533	100	16	16	0			333 426	-139	
ELIOR NA (3)	177 500	27 515	92	190 363	18 513	171 851			1 373 545	5 316	
HOPITAL SERVICES GSS CANADA				10		10					
Participations											
BERCY SERVICES II	8	1	25	2		2			0	1	

(1) Y compris bénéfice du dernier exercice clos

(2) Montant en livres

(3) Montant en dollars