

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 : 1999 B 00075

Numéro SIREN : 662 025 196

Nom ou dénomination : ELRES

Ce dépôt a été enregistré le 03/05/2022 sous le numéro de dépôt 11343

**ELRES**

Société par actions simplifiée au capital de 1 324 944 euros  
9 - 11 allée de l'Arche 92032 Paris la Défense Cedex  
662 025 196 RCS NANTERRE

---

**COMPTES ANNUELS CLOS AU 30 SEPTEMBRE 2021**

Pour copie certifiée conforme

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized loop followed by a vertical stroke and a small crossbar.

# **ELRES**

## **COMPTES SOCIAUX au 30 SEPTEMBRE 2021**

S.A.S au capital de 1.324.944 Euros  
Siège social : 11, Allée de l'Arche – 92032 PARIS LA DEFENSE CEDEX  
RCS-NANTERRE : 662 025 196

## BILAN – ACTIF

Exprimé en €

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov	30/09/2021	30/09/2020
Capital souscrit non appelé	-	-	-	-
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>4 464 514</b>	<b>3 611 554</b>	<b>852 960</b>	<b>1 391 107</b>
Frais d'établissement	33 584	33 584	-	-
Frais de développement	-	-	-	-
Concessions, brevets et droits similaires	3 505 132	3 217 252	287 880	591 104
Fonds commercial	925 798	360 718	565 080	800 003
Autres immobilisations incorporelles	-	-	-	-
Avances sur immobilisations incorporelles	-	-	-	-
<b>IMMOBILISATION CORPORELLES</b>	<b>162 197 192</b>	<b>82 600 579</b>	<b>79 596 614</b>	<b>86 992 476</b>
Terrains	2 351 608	-	2 351 608	2 701 608
Constructions	36 691 716	11 892 959	24 798 758	26 469 494
Installations techniques, matériel	93 926 992	54 978 549	38 948 442	41 553 431
Autres immobilisations corporelles	28 959 301	15 729 071	13 230 231	13 674 622
Immobilisations en cours	267 575	-	267 575	2 593 321
Avances et acomptes	-	-	-	-
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>10 034 417</b>	<b>1 239 415</b>	<b>8 795 001</b>	<b>8 979 679</b>
Participations selon la méthode de meq	-	-	-	-
Autres participations	1 452 935	1 239 415	213 520	213 468
Créances rattachées à des participations	-	-	-	-
Autres titres immobilisés	51 003	-	51 003	51 002
Prêts	49	-	49	49
Autres immobilisations financières	8 530 430	-	8 530 430	8 715 160
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>176 696 123</b>	<b>87 451 548</b>	<b>89 244 575</b>	<b>97 363 262</b>
<b>STOCKS ET ENCOURS</b>	<b>12 134 192</b>	<b>0</b>	<b>12 134 192</b>	<b>12 626 877</b>
Matières premières, approvisionnements	12 072 617	-	12 072 617	12 560 881
En cours de production de biens	-	-	-	-
En cours de production de services	-	-	-	-
Produits intermédiaires et finis	-	-	-	-
Marchandises	61 575	-	61 575	65 996
<b>CREANCES</b>	<b>98 755 818</b>	<b>8 991 246</b>	<b>89 764 572</b>	<b>115 493 415</b>
Avances et acomptes versés sur commandes	83 213	-	83 213	117 847
Clients et comptes rattachés	55 217 110	8 642 021	46 575 089	47 166 862
Autres créances	43 455 496	349 226	43 106 270	68 208 706
Capital souscrit et appelé, non versé	-	-	-	-
<b>DIVERS</b>	<b>1 917 676</b>	<b>0</b>	<b>1 917 676</b>	<b>1 369 154</b>
Valeurs mobilières de placement	-	-	-	-
dont actions propres:				
Disponibilités	1 917 676	-	1 917 676	1 369 154
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>	<b>2 278 145</b>	<b>0</b>	<b>2 278 145</b>	<b>3 394 960</b>
Charges constatées d'avance	2 278 145	-	2 278 145	3 394 960
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>115 085 831</b>	<b>8 991 246</b>	<b>106 094 585</b>	<b>132 884 406</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler	-	-	-	-
Prime de remboursement des obligations	-	-	-	-
Ecart de conversion actif	-	-	-	-
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>291 781 954</b>	<b>96 442 794</b>	<b>195 339 160</b>	<b>230 247 668</b>

## BILAN – PASSIF

Exprimé en €

BILAN-PASSIF		30/09/2021	30/09/2020
Capital social ou individuel	dont versé :	1 324 944	1 324 944
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ....			
Ecart de réévaluation	dont écart d'équivalence	0	
Réserve légale		132 494	132 494
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées	dont réserve des prov. fluctuation des cours :	0	13 934
Autres réserves	dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes :	0	
<b>TOTAL RESERVES</b>		<b>146 429</b>	<b>146 428</b>
Report à nouveau		- 130 969 818	- 44 640 737
<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>		<b>- 66 776 488</b>	<b>- 86 329 080</b>
Subventions d'investissement		125 719	16 848
Provisions réglementées			
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES (I) -</b>		<b>196 149 216</b>	<b>- 129 481 597</b>
Produit des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)</b>			
Provisions pour risques		17 249 836	12 984 632
Provisions pour charges		37 229 037	35 853 673
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)</b>		<b>54 478 873</b>	<b>48 838 305</b>
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		929 659	123 127
Emprunts et dettes financières divers	dont emprunts participatifs :	0	156 441 124
<b>TOTAL DETTES FINANCIERES</b>		<b>157 370 783</b>	<b>85 557 418</b>
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		5 535 081	5 658 953
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		75 151 808	88 421 231
Dettes fiscales et sociales		90 733 917	117 300 344
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		148 233	786 490
Autres dettes		8 069 680	13 166 528
<b>TOTAL DETTES D'EXPLOITATION</b>		<b>179 638 720</b>	<b>225 333 546</b>
Produits constatés d'avance			
<b>TOTAL DETTES (IV)</b>		<b>337 009 503</b>	<b>310 890 964</b>
Ecart de conversion Passif (V)			
<b>TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)</b>		<b>195 339 160</b>	<b>230 247 672</b>

## COMPTE DE RESULTAT

Exprimé en €

COMPTE DE RESULTAT		France	30/09/2021 Exportation	Total	30/09/2020
Ventes de marchandises		731 012		731 012	995 073
Production vendue biens					
Production vendue services		683 703 639		683 703 639	641 458 326
<b>Chiffres d'affaires nets</b>		<b>684 434 650</b>		<b>684 434 650</b>	<b>642 453 399</b>
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation				-	7 294
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				6 842 524	6 572 484
Autres produits				582 144	304 828
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>				<b>691 859 319</b>	<b>649 323 417</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				3 749 074	3 941 109
Variation de stock (marchandises)				4 422	6 656
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				264 677 937	249 481 476
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				488 264	2 721
Autres achats et charges externes				153 720 549	151 396 154
Impôts, taxes et versements assimilés				8 577 871	10 906 786
Salaires et traitements				205 848 147	203 689 358
Charges sociales				77 784 101	77 664 904
Dotations sur immobilisations			Dotations aux amortissements	10 541 067	11 049 495
Dotations d'exploitation			Dotations aux provisions	155 895	239 536
			Sur actif circulant : dotations aux provisions	2 050 116	1 962 238
			Pour risques et charges : dotations aux provisions	7 082 572	7 283 494
Autres charges				12 418 913	13 532 591
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>				<b>747 098 929</b>	<b>731 156 518</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>				<b>- 55 239 610</b>	<b>- 81 833 106</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)					
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					
Produits financiers de participations				309 389	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé					
Autres intérêts et produits assimilés				40 923	3 317
Reprises sur provisions et transferts de charges				76	226 302
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
<b>Total des produits financiers (V)</b>				<b>350 389</b>	<b>229 619</b>
Dotations financières aux amortissements et provisions				3 288 986	1 200 729
Intérêts et charges assimilées				4 405 997	1 911 849
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
<b>Total des charges financières (VI)</b>				<b>7 694 983</b>	<b>3 112 578</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>				<b>- 7 344 594</b>	<b>- 2 882 959</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>				<b>- 62 584 204</b>	<b>- 84 716 065</b>
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				282 725	381 922
Produits exceptionnels sur opérations en capital				2 818 196	2 309 610
Reprises sur provisions et transferts de charges				4 035 686	16 804
<b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>				<b>7 136 607</b>	<b>2 708 336</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				2 276 236	1 735 295
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				3 405 705	2 123 651
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				5 942 722	866 892
<b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>				<b>11 624 663</b>	<b>4 725 838</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)</b>				<b>- 4 488 056</b>	<b>- 2 017 502</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)					
Impôts sur les bénéfices (X)				- 295 772	- 404 490
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>				<b>699 346 314</b>	<b>652 261 375</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>				<b>766 122 803</b>	<b>738 590 455</b>
<b>BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)</b>				<b>- 66 776 488</b>	<b>- 86 329 080</b>

## 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 a pour activité la gestion et l'exploitation de restaurants de collectivités sur les marchés de la restauration scolaire (Enseignement public et Enseignement privé), de la restauration dans les établissements de santé (hôpitaux et cliniques, maisons de retraite, établissements médico-sociaux) et dans les établissements pénitentiaires.

### 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 : 195.339.160,13 €
- Résultat net : (66.776.488,46 €)

### I.4 FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'entreprise a continué à être impactée de manière significative par la crise sanitaire liée à la Covid-19 avec deux confinements sur l'exercice écoulé.

Cette situation a entraîné une activité réduite tout au long de cet exercice au sein des établissements scolaires et de santé (hôpitaux, cliniques) ainsi que le maintien du dispositif de chômage partiel.

La société estime néanmoins que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

La crise sanitaire et économique actuelle couplée à des mutations structurelles dans le secteur de la restauration collective (marché concurrentiel, évolution de la demande axée dorénavant sur le local) ont un impact économique direct, immédiat et durable sur les activités d'ELRES.

## 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 en conformité du règlement ANC 2014-03 relatif à la réécriture du plan comptable général modifié par le règlement n° 2018-01 du 20 avril 2018.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux hypothèses de base suivantes :

- principe de prudence ;
- continuité de l'exploitation ;
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- indépendance des exercices.

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 et amorties selon le mode linéaire.

Les principales durées d'amortissement retenues sont les suivantes :

- \* Licences / Logiciels ..... 1 an
- \* Progiciels / ERP ..... 5 ans

Pour le test de la valorisation des actifs incorporels (fonds de commerce et autres immobilisations incorporelles) la méthode appliquée consiste à valoriser l'ensemble du portefeuille de contrats de l'entreprise sur la base d'un plan d'affaires et d'un cash flow prévisionnel actualisé.

#### 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..... 15 ans
- \* Installation Agencement..... 3 à 15 ans
- \* Matériel de bureau et informatique..... 3 à 15 ans
- \* Matériel de transport ..... 3 à 15 ans
- \* Mobilier ..... 3 à 15 ans

#### **c) Immobilisations financières**

Les titres de participation figurent au bilan à leur coût d'acquisition. En cas de baisse durable de leur valeur d'utilité, des provisions pour dépréciations sont constatées.

La valeur d'utilité des titres est déterminée en fonction de la quote-part de la situation nette ou des estimations fondées sur la rentabilité.

#### **d) Autres immobilisations financières**

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

#### **e) Stocks**

Les stocks de matières et fournitures sont évalués selon la méthode F I F O.

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables à l'acquisition. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

#### **f) Créances**

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Elles font l'objet d'une appréciation individuelle qui peut conduire, le cas échéant, à la constitution d'une provision pour dépréciation lorsqu'il existe un risque de non-recouvrement.

#### **g) Provisions pour risques et charges**

Elles concernent notamment : des provisions prud'hommes, de renouvellement et de caducité.

La provision pour amortissement de caducité concerne les biens renouvelés des contrats de délégation du service public pour lesquels le délégataire (ELRES) a la charge de renouvellement des matériels qu'il a réalisés au démarrage du contrat.

Cette provision est calculée sur la durée restante du contrat pour les biens dont la durée de vie est supérieure à la durée restante du contrat, ces biens étant réputés de retour à la ville.

#### **h) Chiffre d'affaires**

Le chiffre d'affaires est enregistré lors de la réalisation de la prestation. Les produits prépayés vendus et restant à utiliser sont comptabilisés en produits constatés d'avance.

#### **i) Produits et charges exceptionnels**

Les produits et charges exceptionnels incluent les éléments extraordinaires, ainsi que les éléments qualifiés d'exceptionnels dans leur nature par le droit comptable, principalement les résultats sur cession d'immobilisations.

### III - NOTES SUR LE BILAN

#### III.1 IMMOBILISATIONS

Exprimé en €

RUBRIQUES	Valeur brute au		Augmentations	
	début de		Réévaluation	Acqu. et apports
<b>FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT</b>		<b>33 584</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>		<b>9 773 326</b>	<b>0</b>	<b>67 569</b>
Terrains		2 977 608		
Sur sol propre		9 684 798		107 536
Constructions	Sur sol d'autrui	14 043 795		643 555
	Installations générales, agencements et	14 342 935		356 457
Installations techniques, matériel et outillage industriels		92 997 534		6 008 158
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements	21 101 062		2 432 015
	Matériel de transport			17 350
	Matériel de bureau et mobilier informatique	6 219 036		347 245
	Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours		2 593 322		(0)
Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>163 960 091</b>	<b>0</b>	<b>9 912 317</b>
Participations évaluées par mise en équivalence		0	0	0
Autres participations		1 452 935	0	0
Autres titres immobilisés		51 003	0	0
Prêts et autres immobilisations financières		8 715 210	0	7 152 897
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>10 219 148</b>	<b>0</b>	<b>7 152 897</b>
	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>183 986 148</b>	<b>0</b>	<b>17 132 782</b>

Cadre B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute à la fin de l'exercice	Réévaluation Valeur d'origine
		Virement	Cession		
	Frais d'établissement et de développement (I)		0	33 584	0
	Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)	0	5 409 964	4 430 930	0
	Terrains	0	626 000	2 351 608	0
	Sur sol propre	0	1 290 303	8 502 032	0
	Constructions	0	227 112	14 460 239	0
	Installations générales, agencements et	0	969 946	13 729 446	0
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	0	5 078 701	93 926 992	0
	Autres immobilisations corporelles	0	821 100	22 711 977	0
	Matériel de transport	0	0	17 350	0
	Matériel de bureau et mobilier	0	336 307	6 229 975	0
	Emballages récupérables et divers	0	0	0	0
	Immobilisations corporelles en cours	2 201 265	124 482	267 575	0
	Avances et acomptes	0	0	0	0
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>2 201 265</b>	<b>9 473 950</b>	<b>162 197 192</b>	<b>0</b>
	Participations évaluées par mise en équivalence	0	0	0	0
	Autres participations	0	0	1 452 935	0
	Autres titres immobilisés	0	0	51 003	0
	Prêts et autres immobilisations financières	0	7 337 628	8 530 479	0
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>0</b>	<b>7 337 628</b>	<b>10 034 417</b>	<b>0</b>
	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 201 265</b>	<b>22 221 542</b>	<b>176 696 123</b>	<b>0</b>

Autres participations : Voir tableau des filiales et participations (paragraphe V.7).

## Détail des frais d'établissement

Exprimé en €

Eléments	Valeur Brute	Valeur Nette	Durée d'amort.
Frais de constitution	16 297	0	
Frais de premier établissement	17 287	0	
Frais d'augmentation de capital			
<b>TOTAL</b>	<b>33 584</b>	<b>0</b>	

## Détail des fonds commerciaux et droits au bail

Exprimé en €

Rubriques	Valeur brute	Amortissements	Dépréciation	Valeur nette	Durée d'amortissement
Fonds commerciaux achetés sans protection juridique					
-					Néant
Fonds commerciaux achetés avec protection juridique	350 633	350 633	0	0	
- Avenance Santé Résidences	350 633	350 633			1 an
Droits aux Bails	575 165	10 085	0	565 080	
- Avenance Santé Résidences	10 085	10 085			1 an
- Cuisine centrale de Fresnes	565 080			565 080	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>925 798</b>	<b>360 718</b>		<b>565 080</b>	

### III.2 AMORTISSEMENTS

Exprimé en €

Cadre A		SITUATION ET MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
Immobilisations amortissables		Début d'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement (I)		33 584	0	0	33 584
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		6 693 282	2 292 352	5 409 964	3 575 669
Terrains		0	0	0	0
Constructions	Sur sol propre	3 900 502	392 997	429 155	3 864 343
	Sur sol d'autrui	3 095 839	572 764	118 705	3 549 898
Installations techniques, matériels et outillages	Installations générales,	3 023 739	244 898	520 323	2 748 314
	Installations générales,	50 749 860	7 101 608	3 911 561	53 939 906
Autres immo. corporelles	Matériel de transport	0	416	0	416
	Matériel de bureau,	4 767 869	559 563	290 610	5 036 821
	Emballages récupérables et	0	0	0	0
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)</b>		<b>74 369 544</b>	<b>11 196 286</b>	<b>5 924 656</b>	<b>79 641 174</b>
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>		<b>81 096 409</b>	<b>13 488 638</b>	<b>11 334 620</b>	<b>83 250 427</b>

Cadre B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES						
Immos	DOTATIONS			REPRISES			Fin de l'exercice	
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel		
Frais étab	0	0	0	0	0	0	0	
Autres	0	0	0	0	0	0	0	
Terrains	0	0	0	0	0	0	0	
Constructions :								
sol propre	0	0	0	0	0	0	0	
sol autrui	0	0	0	0	0	0	0	
install.	0	0	0	0	0	0	0	
Autres immobilisations :								
Inst. techn.	0	0	0	0	0	0	0	
Inst gén.	0	0	0	0	0	0	0	
M.Transport	0	0	0	0	0	0	0	
Mat bureau.	0	0	0	0	0	0	0	
Emball.	0	0	0	0	0	0	0	
<b>CORPO.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
Acquis. de titres	0			0			0	
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

Cadre C	Début de l'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler	0	0	0	0
Primes de remboursement des obligations	0	0	0	0

### III.3 DETAIL DES PROVISIONS

Exprimé en €

Nature des provisions	Début de l'exercice	Dotations	Reprises	Fin de l'exercice
Provisions gisements miniers et pétroliers	0	0	0	0
Provisions investissements	0	0	0	0
Provisions pour hausse des prix	0	0	0	0
Amortissements dérogatoires	0	0	0	0
- Dont majorations exceptionnelles de 30%	0	0	0	0
Provisions implantation étranger avant 1.1.1992	0	0	0	0
Provisions implantation étranger après 1.1.1992	0	0	0	0
Provisions pour prêts d'installation	0	0	0	0
Autres provisions réglementées	0	0	0	0
<b>TOTAL (I)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Provisions pour litige	1 813 250	1 346 597	1 032 043	2 127 804
Provisions pour garanties	0	0	0	0
Provisions pour pertes sur marchés à terme	0	0	0	0
Provisions pour amendes et pénalités	0	0	0	0
Provisions pour pertes de change	0	0	0	0
Provisions pour pensions	354 416	60 489	86 996	327 909
Provisions pour impôts	80 910	0	0	80 910
Provisions pour renouvellement des immobilisations	35 418 348	4 683 077	3 281 207	36 820 218
Provisions pour gros entretien	0	0	0	0
Provisions pour charges soc et fisc sur congés à payer	0	0	0	0
Autres provisions pour risques et charges	11 171 382	4 592 996	642 346	15 122 032
<b>TOTAL (II)</b>	<b>48 838 306</b>	<b>10 683 160</b>	<b>5 042 593</b>	<b>54 478 873</b>
Provisions sur immos incorporelles	1 688 936	183	1 686 818	2 301
Provisions sur immos corporelles	2 598 143	2 839 163	2 477 901	2 959 405
Provisions sur titres mis en équivalence	0	0	0	0
Provisions sur titres de participations	1 239 466	25	76	1 239 415
Provisions sur autres immos financières	0	0	0	0
Provisions sur stocks	0	0	0	0
Provisions sur comptes clients	8 035 173	2 004 607	1 397 759	8 642 021
Autres provisions pour dépréciations	317 545	45 509	13 828	349 226
<b>TOTAL (III)</b>	<b>13 879 262</b>	<b>4 889 486</b>	<b>5 576 382</b>	<b>13 192 367</b>
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>	<b>62 717 568</b>	<b>15 572 646</b>	<b>10 618 974</b>	<b>67 671 240</b>
Dont dotations et reprises d'exploitation		9 288 583	6 583 212	
Dont dotations et reprises financières		3 288 986	76	
Dont dotations et reprises exceptionnelles		2 995 077	4 035 686	
dépréciations des titres mis en équivalence				0

### III.4 DETAIL DES CREANCES

Exprimé en €

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	49		49
Autres immos financières	8 530 430		8 530 430
Clients douteux ou litigieux	482 895	482 895	
Autres créances clients	54 734 215	54 734 215	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	1 521 365	1 521 365	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	52	52	
Etat et autres collectivités : Impôts sur les bénéfices	27 664 328	27 664 328	
Etat et autres collectivités : Taxe sur la valeur	6 795 785	6 795 785	
Etat et autres collectivités: Autres impôts	733 976	733 976	
Etat et autres collectivités : Etat - divers	1 723 184	1 723 184	
Groupes et associés			
Débiteurs divers	5 016 805	5 016 805	
Charges constatées d'avance	2 278 145	2 278 145	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>109 481 229</b>	<b>100 950 750</b>	<b>8 530 479</b>
Prêts accordés en cours d'exercice			
Remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

### III.5 PRODUITS A RECEVOIR

Exprimé en €

DETAIL DES POSTES	Montant
Clients et comptes rattachés	13 229 427
Autres créances	3 231 216
<b>TOTAL PRODUITS A RECEVOIR</b>	<b>16 460 643</b>

### III.6 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Exprimé en €

Nature	Montant
Charges d'exploitation	2 278 145
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
<b>TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>	<b>2 278 145</b>

### 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	1 324 944				1 324 944
Réserve légale	132 494				132 494
Réserves réglementées	13 934				13 934
Report à nouveau	(44 640 738)	(86 329 080)			(130 969 818)
Résultat	(86 329 080)	86 329 080		(66 776 488)	(66 776 488)
	0				
Subventions d'investissem	16 848				125 719
<b>TOTAL</b>	<b>(129 481 598)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(66 776 488)</b>	<b>(196 149 216)</b>

### 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	82 809			16,00

### 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	1 813 250	1 346 597	241 842	790 201	2 127 804
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	354 416	60 489	86 996		327 909
Provisions pour impôts	80 910				80 910
Provisions pour renouvellement immobilisations	35 418 347	4 683 077	3 281 207		36 820 217
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.					
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	11 171 382	4 592 996	642 346		15 122 032
<b>TOTAL</b>	<b>48 838 306</b>	<b>10 683 160</b>	<b>4 252 392</b>	<b>790 201</b>	<b>54 478 873</b>

### III.10 DETAIL DES DETTES

Exprimé en €

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an et - de cinq ans	A plus de cinq ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	929 659	929 659		
Emprunts et dettes à plus d'1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	156 441 124	156 441 124		
Fournisseurs et comptes rattachés	75 151 808	75 151 808		
Personnel et comptes rattachés	51 870 390	51 870 390		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	25 736 117	25 736 117		
Etat: Impôts sur les bénéfices				
Etat :Taxe sur la valeur ajoutée	8 218 378	8 218 378		
Etat: Obligations cautionnées				
Etat: Autres impôts	4 909 031	4 909 031		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	148 233	148 233		
Groupes et associés				
Autres dettes	8 069 680	8 069 680		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>331 474 422</b>	<b>331 474 422</b>		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts auprès des associés personnes physiques				

### III.11 CHARGES A PAYER

Exprimé en €

DETAIL DES POSTES	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	37 476 391
Dettes sur immobilisations	
Autres dettes	5 509 608
Dettes fiscales et sociales	44 458 856
<b>TOTAL CHARGES A PAYER</b>	<b>87 444 855</b>

### 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 30/09/2021	Montant 30/09/2020
Restauration de collectivités	684 434 650	642 453 400
<b>TOTAL CHIFFRE D'AFFAIRES</b>	<b>684 434 650</b>	<b>642 453 400</b>
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		(7 294)
Reprises de provisions	6 583 212	6 146 466
Transferts de charges	259 312	426 019
Autres produits	582 144	304 829
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>691 859 319</b>	<b>649 323 419</b>

### IV.2 RESULTAT FINANCIER

Exprimé en €

DETAIL DES POSTES	Montant 30/09/2021	Montant 30/09/2020
Dividendes	309 389	
Revenus des créances rattachées à des participations		
Revenus de créances	40 923	3 283
Autres produits financiers		35
Reprise provisions risques financiers	76	226 302
Reprise provision dépréciation immobilisations financières		
<b>TOTAL PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>350 389</b>	<b>229 620</b>
Dotation provision financière médaille du travail	2 181	
Dotation provision risques financiers	3 286 780	1 190 289
Dotation provision dépréciation immobilisations financières	25	10 441
Intérêts sur comptes courants	2 651 442	610 633
Intérêts financiers de titrisation	1 560 782	1 027 482
Autres charges financières	193 773	273 734
<b>TOTAL CHARGES FINANCIERES</b>	<b>7 694 983</b>	<b>3 112 580</b>

Le résultat financier se compose principalement :

- D'intérêts financiers sur la titrisation ;
- d'intérêts sur compte courant,
- de dotations sur risques financiers.

#### IV.3 RESULTAT EXCEPTIONNEL

Exprimé en €

Détail des Postes	Montant 30/09/2021	Montant 30/09/2020
Produits exceptionnels sur Opérations de Gestion	282 725	381 922
Autres produits exceptionnels	164 982	177 981
Produits sur sinistre	117 743	203 942
Produits exceptionnels sur Opérations en Capital	2 818 196	2 309 611
Produit de cession d'immobilisations corporelles	2 808 901	2 307 479
Autres produits exceptionnels	9 295	2 131
Rep sur Prov & Transfers de charges	4 035 686	16 804
Rep. except Prov Depreciation des immobilisations	4 035 686	16 804
Rep. Autre prov pour risques et charges		
Rep. Prov. Impot sociétés		
Transfert de charges except		
<b>TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>7 136 607</b>	<b>2 708 337</b>
Charges exceptionnelles sur Opérations de Gestion	2 276 236	1 735 296
Pénalités amendes	905 437	1 196 234
Charges sur sinistres	202 040	221 408
Autres charges exceptionnelles	1 168 759	317 654
Charges exceptionnelles sur Opérations en Capital	3 405 705	2 123 652
Valeur nette comptable des immobilisation incorporelles cédées		2 799
Valeur nette comptable des immobilisation corporelles cédées	3 405 705	2 120 853
Valeur nette comptable des immobilisation financières cédées		
Autres charges exceptionnelles		
Dot sur Prov sur charges exceptionnelles	5 942 722	866 893
Dot. except aux amortissements d'immobilisations	2 947 645	631 335
Dot. except Prov Risque et Charges		
Dot. except Prov Depreciation des immobilisations	2 995 077	230 758
Dot. Prov. Impôts		4 800
<b>TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>11 624 663</b>	<b>4 725 841</b>

#### 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	(62 584 204)		(62 584 204)	(84 716 066)
Résultat Exceptionnel	(4 488 056)		(4 488 056)	(2 017 503)
Crédit d'impôt mécénat				4 800
Crédit d'impôt apprentissage				
Crédit d'impôt famille	295 772		295 772	399 690
CICE				
Participation				
<b>NET COMPTABLE</b>	<b>(66 776 488)</b>		<b>(66 776 488)</b>	<b>(86 329 079)</b>

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

Exprimé en €

NATURE DES DIFFERENCES TEMPORAIRES	MONTANT	Incidence Impôt 28%
<u>ACCROISSEMENTS</u>		
Provisions réglementées :	NEANT	
Autres :		
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	

### **ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOT**

#### ALLEGEMENTS

Provisions non déductibles l'année de comptabilisation :

Provision pour congés payés	19 484 827
Provision C3S	760 097
Provision TVS	84 227
Provision situation nette	3 286 780
Provision renouvellement immobilisations	
Provision pour dépréciation immobilisations	2 961 705
Provision pour risques	302 850
Provision Reorganisation	

**TOTAL** **26 880 486**

### **ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS**

**7 526 536**

Amortissements réputés différés	
Déficits reportables	345 662 964
Moins values à long terme	

## V - AUTRES INFORMATIONS

### V.1 ENGAGEMENTS HORS BILAN

#### Engagements départ en retraite

L'engagement de la société en matière d'indemnités de départ en retraite (IFC) est évalué selon une méthode actuarielle (méthode rétrospective avec salaires de fin de carrière (« Projected Unit Credit Method »)), en conformité avec la recommandation n° 2013-R.02 de l'Autorité des Normes Comptables.

Cette méthode consiste à évaluer l'engagement en fonction des salaires projetés de fin de carrière et des droits acquis à la date d'évaluation, déterminés selon les dispositions de la convention collective, de l'accord d'entreprise ou des droits légaux applicables et en vigueur à la date de la clôture. Le montant de l'engagement a été calculé sur la base des hypothèses suivantes :

- taux d'inflation = 1,80%;
- taux d'actualisation = 0.70%,
- âge de départ en retraite = de 62 à 64 ans,
- conditions de départ = mode de départ volontaire,
- taux de charges sociales patronales moyen = 44,70%.
- taux de progression des salaires = 2%.

La valeur des engagements au titre des indemnités de départ à la retraite calculée au 30 septembre 2021 s'élève à 21 920 506 €.

#### Engagements programme Titrisation

Les créances cédées du compartiment ON du programme au 30 septembre 2021 s'élèvent à 16 854 208.92

#### Engagements donnés

Bénéficiaire Nom	Type d'engagement	Caution bancaire	Date de mise en place	Date de fin	Montant en Euros
DÉPARTEMENT DES HAUTS DE SEINE	Garantie à première demande	CIC	28/05/2018	31/08/2022	150 000,00
MINISTÈRE DE LA JUSTICE (IDEX)	Garantie à première demande	CIC	06/03/2017	31/12/2021	2 789 500,60
GOUSSAINVILLE	Garantie à première demande	CIC	23/02/2017	19/10/2022	20 000,00
VILLE D'AVRAY	Garantie à première demande	CIC	27/02/2018	31/07/2022	20 000,00
LE CANNET	Cautionnement solidaire	CIC	17/09/2018	31/08/2025	200 000,00
VILLE DE GONESSE	Cautionnement solidaire	CIC	25/10/2018	31/08/2023	50 000,00
Ville de Pontarlier	Cautionnement solidaire	CIC	09/11/2018	30/09/2028	15 680,00
TORCY	Cautionnement solidaire	ATRADIUS FRANCE	16/11/2018	31/08/2024	20 000,00
Commune de VOURLLES	Garantie à première demande	CIC	22/01/2019	03/09/2024	10 000,00
LUNEL	Cautionnement solidaire	ATRADIUS FRANCE	11/03/2019	31/07/2022	50 000,00
MANDELIEU	Garantie à première demande	CIC	28/03/2019	01/09/2022	30 000,00
SNC EUROSIC F1	Garantie à première demande	CIC	10/02/2020	30/06/2027	16 792,06
NOISY LE GRAND	Garantie à première demande	CIC	13/01/2015	02/09/2022	141 324,57
CHAVILLE	Garantie à première demande	CIC	29/01/2021	31/12/2024	33 586,90
COMMUNAUTE DE COMMUNES BASSIN AUTERIVAIN HAUT GARONNAIS	Garantie à première demande	ATRADIUS FRANCE	28/05/2021	28/02/2023	47 159,00
					<b>3 594 043,13</b>

### V.2 CREDIT BAIL

NEANT

### V.3 EFFECTIF MOYEN

CATEGORIE	Exercice 2021			Exercice 2020
	Effectif salarié	Effectif mis à la dispo. De l'entreprise	Total	Total
Cadres	457		457	492
Agents de maîtrise	1 481		1 481	1 545
Employés	6 944		6 944	7 442
<b>TOTAL EFFECTIF MOYEN</b>	<b>8 882</b>	<b>0</b>	<b>8 882</b>	<b>9 479</b>

### 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

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.6 ELEMENTS RELEVANT DES ENGAGEMENTS FINANCIERS AVEC LES ENTREPRISES LIEES

Exprimé en €

CATEGORIE	Montants concernant les entreprises	
	Liées	avec lesquelles la société a un lien de participation
Autres créances (Compte courant Financier)	0	
<b>TOTAL AUTRES CREANCES</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Emprunts et dettes financières divers (Compte courant Financier)	156 397 125	
<b>TOTAL DETTES FINANCIERES</b>	<b>156 397 125</b>	<b>0</b>
Produits financiers (1)	309 389	
Charges financières (2)	2 845 215	
<b>TOTAL RESULTAT FINANCIER (1) - (2)</b>	<b>-2 535 825</b>	<b>0</b>

Transactions non conclues aux conditions normales de marché : NEANT

## V.7 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
Filiales											
SORENO	38	-4 203	100,00%	38	38	0			0	-108	
SORESET	38	-420	100,00%	1 036	1 036	0			4 708	-196	
SOREBOU	10	-1 772	100,00%	10	10	0			3 148	-838	
SORELEZ	10	-138	100,00%	10	10	0			1 310	-117	
SOCIETE MONEGASQUE DE RESTAURATION	150	-3 843	99,92%	102	102	0			3 682	-802	
SOGEC CIR	40	-436	100,00%	38	38	0			0	-20	
Sarl CB	1,5	0	100,00%	0		0			0	-1	299
CEERCF	10	-2 704	50,00%	5	5	0			15 972	-1 654	
Participations											
SACORES	641	68	33,33%	213		213			3 455	5	11
						0					

## V.8 EVENEMENTS POST-CLOTURE

Néant

**ELRES**

Société par actions simplifiée au capital de 1 324 944 euros  
9 - 11 allée de l'Arche 92032 Paris la Défense Cedex  
662 025 196 RCS NANTERRE

(ci-après la « Société »)

**EXTRAIT DES DECISIONS ECRITES DES ASSOCIES CONFORMEMENT A L'ARTICLE  
18.4 DES STATUTS EN DATE DU 31 MARS 2022**

.....  
[...]

**DEUXIÈME DECISION**

Les comptes de l'exercice clos le 30 septembre 2021 font ressortir une perte de (66 776 488,46) euros.

Les Associés, sur proposition du conseil d'administration, décident d'affecter la perte en totalité au report à nouveau, dont le solde passerait de (130 969 818,21) euros à (197 746 306,67) euros.

Les Associés prennent acte de ce qu'il n'a pas été versé de dividende au cours des trois derniers exercices.

[...]  
.....

**COPIE CERTIFIEE CONFORME**

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized loop followed by a vertical stroke and a horizontal stroke at the bottom.

# **ELRES**

Société par actions simplifiée

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

## ELRES

Société par actions simplifiée

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

---

Aux Associés de la société ELRES,

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

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

## **Vérifications spécifiques**

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

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice

professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une

incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Paris-La Défense, le 14 mars 2022

Le Commissaire aux comptes

DELOITTE & ASSOCIES

The image shows a blue shield-shaped logo with a white checkmark inside, followed by a handwritten signature in black ink that appears to read 'F. Gourd'.

Frédéric GOURD

# **ELRES**

## **COMPTES SOCIAUX au 30 SEPTEMBRE 2021**

S.A.S au capital de 1.324.944 Euros  
Siège social : 11, Allée de l'Arche – 92032 PARIS LA DEFENSE CEDEX  
RCS-NANTERRE : 662 025 196

## BILAN – ACTIF

Exprimé en €

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov	30/09/2021	30/09/2020
Capital souscrit non appelé	-	-	-	-
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>4 464 514</b>	<b>3 611 554</b>	<b>852 960</b>	<b>1 391 107</b>
Frais d'établissement	33 584	33 584	-	-
Frais de développement	-	-	-	-
Concessions, brevets et droits similaires	3 505 132	3 217 252	287 880	591 104
Fonds commercial	925 798	360 718	565 080	800 003
Autres immobilisations incorporelles	-	-	-	-
Avances sur immobilisations incorporelles	-	-	-	-
<b>IMMOBILISATION CORPORELLES</b>	<b>162 197 192</b>	<b>82 600 579</b>	<b>79 596 614</b>	<b>86 992 476</b>
Terrains	2 351 608	-	2 351 608	2 701 608
Constructions	36 691 716	11 892 959	24 798 758	26 469 494
Installations techniques, matériel	93 926 992	54 978 549	38 948 442	41 553 431
Autres immobilisations corporelles	28 959 301	15 729 071	13 230 231	13 674 622
Immobilisations en cours	267 575	-	267 575	2 593 321
Avances et acomptes	-	-	-	-
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>10 034 417</b>	<b>1 239 415</b>	<b>8 795 001</b>	<b>8 979 679</b>
Participations selon la méthode de meq	-	-	-	-
Autres participations	1 452 935	1 239 415	213 520	213 468
Créances rattachées à des participations	-	-	-	-
Autres titres immobilisés	51 003	-	51 003	51 002
Prêts	49	-	49	49
Autres immobilisations financières	8 530 430	-	8 530 430	8 715 160
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>176 696 123</b>	<b>87 451 548</b>	<b>89 244 575</b>	<b>97 363 262</b>
<b>STOCKS ET ENCOURS</b>	<b>12 134 192</b>	<b>0</b>	<b>12 134 192</b>	<b>12 626 877</b>
Matières premières, approvisionnements	12 072 617	-	12 072 617	12 560 881
En cours de production de biens	-	-	-	-
En cours de production de services	-	-	-	-
Produits intermédiaires et finis	-	-	-	-
Marchandises	61 575	-	61 575	65 996
<b>CREANCES</b>	<b>98 755 818</b>	<b>8 991 246</b>	<b>89 764 572</b>	<b>115 493 415</b>
Avances et acomptes versés sur commandes	83 213	-	83 213	117 847
Clients et comptes rattachés	55 217 110	8 642 021	46 575 089	47 166 862
Autres créances	43 455 496	349 226	43 106 270	68 208 706
Capital souscrit et appelé, non versé	-	-	-	-
<b>DIVERS</b>	<b>1 917 676</b>	<b>0</b>	<b>1 917 676</b>	<b>1 369 154</b>
Valeurs mobilières de placement	-	-	-	-
dont actions propres:	-	-	-	-
Disponibilités	1 917 676	-	1 917 676	1 369 154
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>	<b>2 278 145</b>	<b>0</b>	<b>2 278 145</b>	<b>3 394 960</b>
Charges constatées d'avance	2 278 145	-	2 278 145	3 394 960
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>115 085 831</b>	<b>8 991 246</b>	<b>106 094 585</b>	<b>132 884 406</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler	-	-	-	-
Prime de remboursement des obligations	-	-	-	-
Ecart de conversion actif	-	-	-	-
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>291 781 954</b>	<b>96 442 794</b>	<b>195 339 160</b>	<b>230 247 668</b>

## BILAN – PASSIF

Exprimé en €

BILAN-PASSIF			30/09/2021	30/09/2020
Capital social ou individuel	dont versé :	1 324 944	1 324 944	1 324 944
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ....				
Ecart de réévaluation	dont écart d'équivalence	0		
Réserve légale			132 494	132 494
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées	dont réserve des prov. fluctuation des cours :	0	13 934	13 934
Autres réserves	dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes :	0		
<b>TOTAL RESERVES</b>			<b>146 429</b>	<b>146 428</b>
Report à nouveau			- 130 969 818	- 44 640 737
<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>			<b>- 66 776 488</b>	<b>- 86 329 080</b>
Subventions d'investissement			125 719	16 848
Provisions réglementées				
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)</b>			<b>- 196 149 216</b>	<b>- 129 481 597</b>
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)</b>				
Provisions pour risques			17 249 836	12 984 632
Provisions pour charges			37 229 037	35 853 673
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)</b>			<b>54 478 873</b>	<b>48 838 305</b>
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			929 659	123 127
Emprunts et dettes financières divers	dont emprunts participatifs :	0	156 441 124	85 434 291
<b>TOTAL DETTES FINANCIERES</b>			<b>157 370 783</b>	<b>85 557 418</b>
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			5 535 081	5 658 953
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			75 151 808	88 421 231
Dettes fiscales et sociales			90 733 917	117 300 344
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			148 233	786 490
Autres dettes			8 069 680	13 166 528
<b>TOTAL DETTES D'EXPLOITATION</b>			<b>179 638 720</b>	<b>225 333 546</b>
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL DETTES (IV)</b>			<b>337 009 503</b>	<b>310 890 964</b>
Ecart de conversion Passif (V)				
<b>TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)</b>			<b>195 339 160</b>	<b>230 247 672</b>

## COMPTE DE RESULTAT

Exprimé en €

COMPTE DE RESULTAT	30/09/2021		Total	30/09/2020
	France	Exportation		
Ventes de marchandises	731 012		731 012	995 073
Production vendue biens				
Production vendue services	683 703 639		683 703 639	641 458 326
<b>Chiffres d'affaires nets</b>	<b>684 434 650</b>		<b>684 434 650</b>	<b>642 453 399</b>
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			-	7 294
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			6 842 524	6 572 484
Autres produits			582 144	304 828
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>691 859 319</b>	<b>649 323 417</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			3 749 074	3 941 109
Variation de stock (marchandises)			4 422	6 656
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			264 677 937	249 481 476
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			488 264	2 721
Autres achats et charges externes			153 720 549	151 396 154
Impôts, taxes et versements assimilés			8 577 871	10 906 786
Salaires et traitements			205 848 147	203 689 358
Charges sociales			77 784 101	77 664 904
Dotations sur immobilisations		Dotations aux amortissements	10 541 067	11 049 495
Dotations d'exploitation		Dotations aux provisions	155 895	239 536
		Sur actif circulant : dotations aux provisions	2 050 116	1 962 238
		Pour risques et charges : dotations aux provisions	7 082 572	7 283 494
Autres charges			12 418 913	13 532 591
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>			<b>747 098 929</b>	<b>731 156 518</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>- 55 239 610</b>	<b>- 81 833 106</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers de participations			309 389	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			40 923	3 317
Reprises sur provisions et transferts de charges			76	226 302
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total des produits financiers (V)</b>			<b>350 389</b>	<b>229 619</b>
Dotations financières aux amortissements et provisions			3 288 986	1 200 729
Intérêts et charges assimilées			4 405 997	1 911 849
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total des charges financières (VI)</b>			<b>7 694 983</b>	<b>3 112 578</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>			<b>- 7 344 594</b>	<b>- 2 882 959</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>			<b>- 62 584 204</b>	<b>- 84 716 065</b>
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			282 725	381 922
Produits exceptionnels sur opérations en capital			2 818 196	2 309 610
Reprises sur provisions et transferts de charges			4 035 686	16 804
<b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>			<b>7 136 607</b>	<b>2 708 336</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			2 276 236	1 735 295
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			3 405 705	2 123 651
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			5 942 722	866 892
<b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>			<b>11 624 663</b>	<b>4 725 838</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)</b>			<b>- 4 488 056</b>	<b>- 2 017 502</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)			- 295 772	404 490
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>			<b>699 346 314</b>	<b>652 261 375</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>			<b>766 122 803</b>	<b>738 590 455</b>
<b>BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)</b>			<b>- 66 776 488</b>	<b>- 86 329 080</b>

## **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 a pour activité la gestion et l'exploitation de restaurants de collectivités sur les marchés de la restauration scolaire (Enseignement public et Enseignement privé), de la restauration dans les établissements de santé (hôpitaux et cliniques, maisons de retraite, établissements médico-sociaux) et dans les établissements pénitentiaires.

### **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 : 195.339.160,13 €
- Résultat net : (66.776.488,46 €)

### **I.4 FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

L'entreprise a continué à être impactée de manière significative par la crise sanitaire liée à la Covid-19 avec deux confinements sur l'exercice écoulé.

Cette situation a entraîné une activité réduite tout au long de cet exercice au sein des établissements scolaires et de santé (hôpitaux, cliniques) ainsi que le maintien du dispositif de chômage partiel.

La société estime néanmoins que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

La crise sanitaire et économique actuelle couplée à des mutations structurelles dans le secteur de la restauration collective (marché concurrentiel, évolution de la demande axée dorénavant sur le local) ont un impact économique direct, immédiat et durable sur les activités d'ELRES.

## 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 en conformité du règlement ANC 2014-03 relatif à la réécriture du plan comptable général modifié par le règlement n° 2018-01 du 20 avril 2018.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux hypothèses de base suivantes :

- principe de prudence ;
- continuité de l'exploitation ;
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- indépendance des exercices.

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 et amorties selon le mode linéaire.

Les principales durées d'amortissement retenues sont les suivantes :

- \* Licences / Logiciels ..... 1 an
- \* Progiciels / ERP ..... 5 ans

Pour le test de la valorisation des actifs incorporels (fonds de commerce et autres immobilisations incorporelles) la méthode appliquée consiste à valoriser l'ensemble du portefeuille de contrats de l'entreprise sur la base d'un plan d'affaires et d'un cash flow prévisionnel actualisé.

#### 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..... 15 ans
- \* Installation Agencement..... 3 à 15 ans
- \* Matériel de bureau et informatique..... 3 à 15 ans
- \* Matériel de transport ..... 3 à 15 ans
- \* Mobilier ..... 3 à 15 ans

### **c) Immobilisations financières**

Les titres de participation figurent au bilan à leur coût d'acquisition. En cas de baisse durable de leur valeur d'utilité, des provisions pour dépréciations sont constatées.

La valeur d'utilité des titres est déterminée en fonction de la quote-part de la situation nette ou des estimations fondées sur la rentabilité.

### **d) Autres immobilisations financières**

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

### **e) Stocks**

Les stocks de matières et fournitures sont évalués selon la méthode F I F O.

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables à l'acquisition. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

### **f) Créances**

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Elles font l'objet d'une appréciation individuelle qui peut conduire, le cas échéant, à la constitution d'une provision pour dépréciation lorsqu'il existe un risque de non-recouvrement.

### **g) Provisions pour risques et charges**

Elles concernent notamment : des provisions prud'hommes, de renouvellement et de caducité.

La provision pour amortissement de caducité concerne les biens renouvelés des contrats de délégation du service public pour lesquels le délégataire (ELRES) a la charge de renouvellement des matériels qu'il a réalisés au démarrage du contrat.

Cette provision est calculée sur la durée restante du contrat pour les biens dont la durée de vie est supérieure à la durée restante du contrat, ces biens étant réputés de retour à la ville.

### **h) Chiffre d'affaires**

Le chiffre d'affaires est enregistré lors de la réalisation de la prestation. Les produits prépayés vendus et restant à utiliser sont comptabilisés en produits constatés d'avance.

### **i) Produits et charges exceptionnels**

Les produits et charges exceptionnels incluent les éléments extraordinaires, ainsi que les éléments qualifiés d'exceptionnels dans leur nature par le droit comptable, principalement les résultats sur cession d'immobilisations.

### III - NOTES SUR LE BILAN

#### III.1 IMMOBILISATIONS

Exprimé en €

RUBRIQUES	Valeur brute au début de	Augmentations	
		Réévaluation	Acqu. et apports
<b>FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT</b>	<b>33 584</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>9 773 326</b>	<b>0</b>	<b>67 569</b>
Terrains	2 977 608		
Sur sol propre	9 684 798		107 536
Constructions	14 043 795		643 555
Installations générales, agencements et	14 342 935		356 457
Installations techniques, matériel et outillage industriels	92 997 534		6 008 158
Autres	21 101 062		2 432 015
Installations générales, agencements, aménagements			
immobilisations corporelles	6 219 036		17 350
Matériel de transport			
Matériel de bureau et mobilier informatique			347 245
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	2 593 322		(0)
Avances et acomptes			
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>163 960 091</b>	<b>0</b>	<b>9 912 317</b>
Participations évaluées par mise en équivalence	0	0	0
Autres participations	1 452 935	0	0
Autres titres immobilisés	51 003	0	0
Prêts et autres immobilisations financières	8 715 210	0	7 152 897
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>10 219 148</b>	<b>0</b>	<b>7 152 897</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>183 986 148</b>	<b>0</b>	<b>17 132 782</b>

Cadre B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute à la fin de l'exercice	Réévaluation Valeur d'origine
		Virement	Cession		
	Frais d'établissement et de développement (I)		0	33 584	0
	Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)	0	5 409 964	4 430 930	0
	Terrains	0	626 000	2 351 608	0
	Sur sol propre	0	1 290 303	8 502 032	0
	Constructions	0	227 112	14 460 239	0
	Installations générales, agencements et	0	969 946	13 729 446	0
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	0	5 078 701	93 926 992	0
	Autres	0	821 100	22 711 977	0
	immobilisations corporelles	0	0	17 350	0
	Matériel de transport	0	336 307	6 229 975	0
	Matériel de bureau et mobilier	0	0	0	0
	Emballages récupérables et divers	0	0	0	0
	Immobilisations corporelles en cours	2 201 265	124 482	267 575	0
	Avances et acomptes	0	0	0	0
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>2 201 265</b>	<b>9 473 950</b>	<b>162 197 192</b>	<b>0</b>
	Participations évaluées par mise en équivalence	0	0	0	0
	Autres participations	0	0	1 452 935	0
	Autres titres immobilisés	0	0	51 003	0
	Prêts et autres immobilisations financières	0	7 337 628	8 530 479	0
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>0</b>	<b>7 337 628</b>	<b>10 034 417</b>	<b>0</b>
	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 201 265</b>	<b>22 221 542</b>	<b>176 696 123</b>	<b>0</b>

Autres participations : Voir tableau des filiales et participations (paragraphe V.7).

## Détail des frais d'établissement

Exprimé en €

Eléments	Valeur Brute	Valeur Nette	Durée d'amort.
Frais de constitution	16 297	0	
Frais de premier établissement	17 287	0	
Frais d'augmentation de capital			
<b>TOTAL</b>	<b>33 584</b>	<b>0</b>	

## Détail des fonds commerciaux et droits au bail

Exprimé en €

Rubriques	Valeur brute	Amortissements	Dépréciation	Valeur nette	Durée d'amortissement
<b>Fonds commerciaux achetés sans protection juridique</b>					
-					Néant
<b>Fonds commerciaux achetés avec protection juridique</b>	<b>350 633</b>	<b>350 633</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
- Avenance Santé Résidences	350 633	350 633			1 an
<b>Droits aux Bails</b>	<b>575 165</b>	<b>10 085</b>	<b>0</b>	<b>565 080</b>	
- Avenance Santé Résidences	10 085	10 085			1 an
- Cuisine centrale de Fresnes	565 080			565 080	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>925 798</b>	<b>360 718</b>		<b>565 080</b>	

### III.2 AMORTISSEMENTS

Exprimé en €

Cadre A		SITUATION ET MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
Immobilisations amortissables		Début d'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement (I)		33 584	0	0	33 584
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		6 693 282	2 292 352	5 409 964	3 575 669
Terrains		0	0	0	0
Constructions	Sur sol propre	3 900 502	392 997	429 155	3 864 343
	Sur sol d'autrui	3 095 839	572 764	118 705	3 549 898
Installations générales, Installations techniques, matériels et outillages		3 023 739	244 898	520 323	2 748 314
Installations générales,		50 749 860	7 101 608	3 911 561	53 939 906
Autres immo. corporelles		8 831 736	2 324 040	654 300	10 501 476
Matériel de transport		0	416	0	416
Matériel de bureau,		4 767 869	559 563	290 610	5 036 821
Emballages récupérables et		0	0	0	0
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)</b>		<b>74 369 544</b>	<b>11 196 286</b>	<b>5 924 656</b>	<b>79 641 174</b>
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>		<b>81 096 409</b>	<b>13 488 638</b>	<b>11 334 620</b>	<b>83 250 427</b>

Cadre B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES						
Immos	DOTATIONS			REPRISES				Fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel		
Frais étab	0	0	0	0	0	0	0	0
Autres	0	0	0	0	0	0	0	0
Terrains	0	0	0	0	0	0	0	0
Constructions :								
sol propre	0	0	0	0	0	0	0	0
sol autrui	0	0	0	0	0	0	0	0
install.	0	0	0	0	0	0	0	0
Autres immobilisations :								
Inst. techn.	0	0	0	0	0	0	0	0
Inst gén.	0	0	0	0	0	0	0	0
M.Transport	0	0	0	0	0	0	0	0
Mat bureau.	0	0	0	0	0	0	0	0
Emball.	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>CORPO.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Acquis. de titres	0			0				0
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Cadre C	Début de l'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler	0	0	0	0
Primes de remboursement des obligations	0	0	0	0

### III.3 DETAIL DES PROVISIONS

Exprimé en €

Nature des provisions	Début de l'exercice	Dotations	Reprises	Fin de l'exercice
Provisions gisements miniers et pétroliers	0	0	0	0
Provisions investissements	0	0	0	0
Provisions pour hausse des prix	0	0	0	0
Amortissements dérogatoires	0	0	0	0
- Dont majorations exceptionnelles de 30%	0	0	0	0
Provisions implantation étranger avant 1.1.1992	0	0	0	0
Provisions implantation étranger après 1.1.1992	0	0	0	0
Provisions pour prêts d'installation	0	0	0	0
Autres provisions réglementées	0	0	0	0
<b>TOTAL (I)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Provisions pour litige	1 813 250	1 346 597	1 032 043	2 127 804
Provisions pour garanties	0	0	0	0
Provisions pour pertes sur marchés à terme	0	0	0	0
Provisions pour amendes et pénalités	0	0	0	0
Provisions pour pertes de change	0	0	0	0
Provisions pour pensions	354 416	60 489	86 996	327 909
Provisions pour impôts	80 910	0	0	80 910
Provisions pour renouvellement des immobilisations	35 418 348	4 683 077	3 281 207	36 820 218
Provisions pour gros entretien	0	0	0	0
Provisions pour charges soc et fisc sur congés à payer	0	0	0	0
Autres provisions pour risques et charges	11 171 382	4 592 996	642 346	15 122 032
<b>TOTAL (II)</b>	<b>48 838 306</b>	<b>10 683 160</b>	<b>5 042 593</b>	<b>54 478 873</b>
Provisions sur immos incorporelles	1 688 936	183	1 686 818	2 301
Provisions sur immos corporelles	2 598 143	2 839 163	2 477 901	2 959 405
Provisions sur titres mis en équivalence	0	0	0	0
Provisions sur titres de participations	1 239 466	25	76	1 239 415
Provisions sur autres immos financières	0	0	0	0
Provisions sur stocks	0	0	0	0
Provisions sur comptes clients	8 035 173	2 004 607	1 397 759	8 642 021
Autres provisions pour dépréciations	317 545	45 509	13 828	349 226
<b>TOTAL (III)</b>	<b>13 879 262</b>	<b>4 889 486</b>	<b>5 576 382</b>	<b>13 192 367</b>
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>	<b>62 717 568</b>	<b>15 572 646</b>	<b>10 618 974</b>	<b>67 671 240</b>
Dont dotations et reprises d'exploitation		9 288 583	6 583 212	
Dont dotations et reprises financières		3 288 986	76	
Dont dotations et reprises exceptionnelles		2 995 077	4 035 686	
dépréciations des titres mis en équivalence				0

### III.4 DETAIL DES CREANCES

Exprimé en €

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	49		49
Autres immos financières	8 530 430		8 530 430
Clients douteux ou litigieux	482 895	482 895	
Autres créances clients	54 734 215	54 734 215	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	1 521 365	1 521 365	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	52	52	
Etat et autres collectivités : Impôts sur les bénéfices	27 664 328	27 664 328	
Etat et autres collectivités : Taxe sur la valeur	6 795 785	6 795 785	
Etat et autres collectivités: Autres impôts	733 976	733 976	
Etat et autres collectivités : Etat - divers	1 723 184	1 723 184	
Groupes et associés			
Débiteurs divers	5 016 805	5 016 805	
Charges constatées d'avance	2 278 145	2 278 145	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>109 481 229</b>	<b>100 950 750</b>	<b>8 530 479</b>
Prêts accordés en cours d'exercice			
Remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

### III.5 PRODUITS A RECEVOIR

Exprimé en €

DETAIL DES POSTES	Montant
Clients et comptes rattachés	13 229 427
Autres créances	3 231 216
<b>TOTAL PRODUITS A RECEVOIR</b>	<b>16 460 643</b>

### III.6 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Exprimé en €

Nature	Montant
Charges d'exploitation	2 278 145
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
<b>TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>	<b>2 278 145</b>

### 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	1 324 944				1 324 944
Réserve légale	132 494				132 494
Réserves réglementées	13 934				13 934
Report à nouveau	(44 640 738)	(86 329 080)			(130 969 818)
Résultat	(86 329 080)	86 329 080		(66 776 488)	(66 776 488)
	0				
Subventions d'investissem	16 848				125 719
<b>TOTAL</b>	<b>(129 481 598)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(66 776 488)</b>	<b>(196 149 216)</b>

### 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	82 809			16,00

### 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	1 813 250	1 346 597	241 842	790 201	2 127 804
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	354 416	60 489	86 996		327 909
Provisions pour impôts	80 910				80 910
Provisions pour renouvellement immobilisations	35 418 347	4 683 077	3 281 207		36 820 217
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.					
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	11 171 382	4 592 996	642 346		15 122 032
<b>TOTAL</b>	<b>48 838 306</b>	<b>10 683 160</b>	<b>4 252 392</b>	<b>790 201</b>	<b>54 478 873</b>

### III.10 DETAIL DES DETTES

Exprimé en €

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an et - de cinq ans	A plus de cinq ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	929 659	929 659		
Emprunts et dettes à plus d'1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	156 441 124	156 441 124		
Fournisseurs et comptes rattachés	75 151 808	75 151 808		
Personnel et comptes rattachés	51 870 390	51 870 390		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	25 736 117	25 736 117		
Etat: Impôts sur les bénéfices				
Etat :Taxe sur la valeur ajoutée	8 218 378	8 218 378		
Etat: Obligations cautionnées				
Etat: Autres impôts	4 909 031	4 909 031		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	148 233	148 233		
Groupes et associés				
Autres dettes	8 069 680	8 069 680		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>331 474 422</b>	<b>331 474 422</b>		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts auprès des associés personnes physiques				

### III.11 CHARGES A PAYER

Exprimé en €

DETAIL DES POSTES	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	37 476 391
Dettes sur immobilisations	
Autres dettes	5 509 608
Dettes fiscales et sociales	44 458 856
<b>TOTAL CHARGES A PAYER</b>	<b>87 444 855</b>

### 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 30/09/2021	Montant 30/09/2020
Restauration de collectivités	684 434 650	642 453 400
<b>TOTAL CHIFFRE D'AFFAIRES</b>	<b>684 434 650</b>	<b>642 453 400</b>
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		(7 294)
Reprises de provisions	6 583 212	6 146 466
Transferts de charges	259 312	426 019
Autres produits	582 144	304 829
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>691 859 319</b>	<b>649 323 419</b>

### IV.2 RESULTAT FINANCIER

Exprimé en €

DETAIL DES POSTES	Montant 30/09/2021	Montant 30/09/2020
Dividendes	309 389	
Revenus des créances rattachées à des participations		
Revenus de créances	40 923	3 283
Autres produits financiers		35
Reprise provisions risques financiers	76	226 302
Reprise provision dépréciation immobilisations financières		
<b>TOTAL PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>350 389</b>	<b>229 620</b>
Dotation provision financière médaille du travail	2 181	
Dotation provision risques financiers	3 286 780	1 190 289
Dotation provision dépréciation immobilisations financières	25	10 441
Intérêts sur comptes courants	2 651 442	610 633
Intérêts financiers de titrisation	1 560 782	1 027 482
Autres charges financières	193 773	273 734
<b>TOTAL CHARGES FINANCIERES</b>	<b>7 694 983</b>	<b>3 112 580</b>

Le résultat financier se compose principalement :

- D'intérêts financiers sur la titrisation ;
- d'intérêts sur compte courant,
- de dotations sur risques financiers.

#### IV.3 RESULTAT EXCEPTIONNEL

Exprimé en €

Détail des Postes	Montant 30/09/2021	Montant 30/09/2020
Produits exceptionnels sur Opérations de Gestion	<b>282 725</b>	<b>381 922</b>
Autres produits exceptionnels	164 982	177 981
Produits sur sinistre	117 743	203 942
Produits exceptionnels sur Opérations en Capital	<b>2 818 196</b>	<b>2 309 611</b>
Produit de cession d'immobilisations corporelles	2 808 901	2 307 479
Autres produits exceptionnels	9 295	2 131
Rep sur Prov & Transfers de charges	<b>4 035 686</b>	<b>16 804</b>
Rep. except Prov Depreciation des immobilisations	4 035 686	16 804
Rep. Autre prov pour risques et charges		
Rep. Prov. Impot sociétés		
Transfert de charges except		
<b>TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>7 136 607</b>	<b>2 708 337</b>
Charges exceptionnelles sur Opérations de Gestion	<b>2 276 236</b>	<b>1 735 296</b>
Pénalités amendes	905 437	1 196 234
Charges sur sinistres	202 040	221 408
Autres charges exceptionnelles	1 168 759	317 654
Charges exceptionnelles sur Opérations en Capital	<b>3 405 705</b>	<b>2 123 652</b>
Valeur nette comptable des immobilisation incorporelles cédées		2 799
Valeur nette comptable des immobilisation corporelles cédées	3 405 705	2 120 853
Valeur nette comptable des immobilisation financières cédées		
Autres charges exceptionnelles		
Dot sur Prov sur charges exceptionnelles	<b>5 942 722</b>	<b>866 893</b>
Dot. except aux amortissements d'immobilisations	2 947 645	631 335
Dot. except Prov Risque et Charges		
Dot. except Prov Depreciation des immobilisations	2 995 077	230 758
Dot. Prov. Impôts		4 800
<b>TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>11 624 663</b>	<b>4 725 841</b>

#### 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
Résultat Courant	(62 584 204)		(62 584 204)
Résultat Exceptionnel	(4 488 056)		(4 488 056)
Crédit d'impôt mécénat			4 800
Crédit d'impôt apprentissage			
Crédit d'impôt famille	295 772		295 772
CICE			
Participation			
<b>NET COMPTABLE</b>	<b>(66 776 488)</b>		<b>(66 776 488)</b>
			<b>(86 329 079)</b>

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

Exprimé en €

<b>NATURE DES DIFFERENCES TEMPORAIRES</b>	<b>MONTANT</b>	<b>Incidence Impôt 28%</b>
<b>ACCROISSEMENTS</b>		
Provisions réglementées :	NEANT	
Autres :		
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	
<b>ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOT</b>		
<b>ALLEGEMENTS</b>		
Provisions non déductibles l'année de comptabilisation :		
Provision pour congés payés	19 484 827	
Provision C3S	760 097	
Provision TVS	84 227	
Provision situation nette	3 286 780	
Provision renouvellement immobilisations		
Provision pour dépréciation immobilisations	2 961 705	
Provision pour risques	302 850	
Provision Reorganisation		
<b>TOTAL</b>	<b>26 880 486</b>	
<b>ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS</b>		<b>7 526 536</b>
Amortissements réputés différés		
Déficits reportables	345 662 964	
Moins values à long terme		

## V - AUTRES INFORMATIONS

### V.1 ENGAGEMENTS HORS BILAN

#### Engagements départ en retraite

L'engagement de la société en matière d'indemnités de départ en retraite (IFC) est évalué selon une méthode actuarielle (méthode rétrospective avec salaires de fin de carrière (« Projected Unit Credit Method »)), en conformité avec la recommandation n° 2013-R.02 de l'Autorité des Normes Comptables.

Cette méthode consiste à évaluer l'engagement en fonction des salaires projetés de fin de carrière et des droits acquis à la date d'évaluation, déterminés selon les dispositions de la convention collective, de l'accord d'entreprise ou des droits légaux applicables et en vigueur à la date de la clôture. Le montant de l'engagement a été calculé sur la base des hypothèses suivantes :

- taux d'inflation = 1,80%;
- taux d'actualisation = 0.70%,
- âge de départ en retraite = de 62 à 64 ans,
- conditions de départ = mode de départ volontaire,
- taux de charges sociales patronales moyen = 44,70%.
- taux de progression des salaires = 2%.

La valeur des engagements au titre des indemnités de départ à la retraite calculée au 30 septembre 2021 s'élève à 21 920 506 €.

#### Engagements programme Titrisation

Les créances cédées du compartiment ON du programme au 30 septembre 2021 s'élèvent à 16 854 208.92

#### Engagements donnés

Bénéficiaire Nom	Type d'engagement	Cautions bancaires	Date de mise en place	Date de fin	Montant en Euros
DÉPARTEMENT DES HAUTS DE SEINE	Garantie à première demande	CIC	28/05/2018	31/08/2022	150 000,00
MINISTÈRE DE LA JUSTICE (IDEX)	Garantie à première demande	CIC	06/03/2017	31/12/2021	2 789 500,60
GOUSSAINVILLE	Garantie à première demande	CIC	23/02/2017	19/10/2022	20 000,00
VILLE D'AVRAY	Garantie à première demande	CIC	27/02/2018	31/07/2022	20 000,00
LE CANNET	Cautionnement solidaire	CIC	17/09/2018	31/08/2025	200 000,00
VILLE DE GONESSE	Cautionnement solidaire	CIC	25/10/2018	31/08/2023	50 000,00
Ville de Pontarlier	Cautionnement solidaire	CIC	09/11/2018	30/09/2028	15 680,00
TORCY	Cautionnement solidaire	ATRADIUS FRANCE	16/11/2018	31/08/2024	20 000,00
Commune de VOURLLES	Garantie à première demande	CIC	22/01/2019	03/09/2024	10 000,00
LUNEL	Cautionnement solidaire	ATRADIUS FRANCE	11/03/2019	31/07/2022	50 000,00
MANDELIEU	Garantie à première demande	CIC	28/03/2019	01/09/2022	30 000,00
SNC EUROSIC F1	Garantie à première demande	CIC	10/02/2020	30/06/2027	16 792,06
NOISY LE GRAND	Garantie à première demande	CIC	13/01/2015	02/09/2022	141 324,57
CHAVILLE	Garantie à première demande	CIC	29/01/2021	31/12/2024	33 586,90
COMMUNAUTE DE COMMUNES BASSIN AUTERIVAIN HAUT GARONNAIS	Garantie à première demande	ATRADIUS FRANCE	28/05/2021	28/02/2023	47 159,00
					<b>3 594 043,13</b>

### V.2 CREDIT BAIL

NEANT

### V.3 EFFECTIF MOYEN

CATEGORIE	Exercice 2021			Exercice 2020
	Effectif salarié	Effectif mis à la dispo. De l'entreprise	Total	Total
Cadres	457		457	492
Agents de maîtrise	1 481		1 481	1 545
Employés	6 944		6 944	7 442
<b>TOTAL EFFECTIF MOYEN</b>	<b>8 882</b>	<b>0</b>	<b>8 882</b>	<b>9 479</b>

### 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

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.6 ELEMENTS RELEVANT DES ENGAGEMENTS FINANCIERS AVEC LES ENTREPRISES LIEES

Exprimé en €

CATEGORIE	Montants concernant les entreprises	
	Liées	avec lesquelles la société a un lien de participation
Autres créances (Compte courant Financier)	0	
<b>TOTAL AUTRES CREANCES</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Emprunts et dettes financières divers (Compte courant Financier)	156 397 125	
<b>TOTAL DETTES FINANCIERES</b>	<b>156 397 125</b>	<b>0</b>
Produits financiers (1)	309 389	
Charges financières (2)	2 845 215	
<b>TOTAL RESULTAT FINANCIER (1) - (2)</b>	<b>-2 535 825</b>	<b>0</b>

Transactions non conclues aux conditions normales de marché : NEANT

## V.7 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
Filiales											
SORENO	38	-4 203	100,00%	38	38	0			0	-108	
SORESET	38	-420	100,00%	1 036	1 036	0			4 708	-196	
SOREBOU	10	-1 772	100,00%	10	10	0			3 148	-838	
SORELEZ	10	-138	100,00%	10	10	0			1 310	-117	
SOCIETE MONEGASQUE DE RESTAURATION	150	-3 843	99,92%	102	102	0			3 682	-802	
SOGECCIR	40	-436	100,00%	38	38	0			0	-20	
Sarl CB	1,5	0	100,00%	0		0			0	-1	299
CEERCF	10	-2 704	50,00%	5	5	0			15 972	-1 654	
						0			0		
Participations											
SACORES	641	68	33,33%	213		213			3 455	5	11
						0					

## V.8 EVENEMENTS POST-CLOTURE

Néant