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 05/05/2021 sous le numéro de dépôt 25423

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 2020

Pour copie certifiée conforme

ELRES

COMPTES SOCIAUX
au
30 SEPTEMBRE 2020

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.	30/09/2020	30/09/2019
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement	33 584	33 584		
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	3 461 861	2 870 757	591 104	1 212 017
Fonds commercial	6 311 465	5 511 461	800 004	800 004
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	2 977 608	276 000	2 701 608	2 902 081
Constructions	38 071 528	11 602 034	26 469 494	25 523 026
Installations techniques, matériel, outillage	92 997 534	51 444 103	41 553 431	43 957 611
Autres immobilisations corporelles	27 320 098	13 645 476	13 674 622	11 377 685
Immobilisations en cours	2 593 322		2 593 322	3 866 500
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	1 452 935	1 239 466	213 469	213 910
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	51 003		51 003	51 003
Prêts	49		49	49
Autres immobilisations financières	8 715 161		8 715 161	6 730 762
ACTIF IMMOBILISE	**183 986 148**	**86 622 881**	**97 363 267**	**96 634 649**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	12 560 881		12 560 881	12 563 603
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	65 997		65 997	72 653
Avances et acomptes versés sur commandes	117 848		117 848	72 933
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	55 202 035	8 035 173	47 166 863	45 329 746
Autres créances	68 526 251	317 545	68 208 707	70 080 290
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	1 369 155		1 369 155	3 287 544
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	3 394 961		3 394 961	4 817 784
ACTIF CIRCULANT	**141 237 128**	**8 352 717**	**132 884 410**	**136 224 553**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**325 223 276**	**94 975 598**	**230 247 678**	**232 859 202**

BILAN – PASSIF

Exprimé en €

Rubriques			30/09/2020	30/09/2019
Capital social ou individuel	(dont versé :	1 324 944)	1 324 944	1 324 944
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Ecarts de réévaluation	(dont écart d'équivalence :	)		
Réserve légale			132 494	132 494
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours		)	13 934	13 934
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes		)		
Report à nouveau			(44 640 738)	10 386 349
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			(86 329 080)	(55 027 087)
Subventions d'investissement			16 848	18 980
Provisions réglementées				
CAPITAUX PROPRES			**(129 481 598)**	**(43 150 386)**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques			12 984 632	12 120 101
Provisions pour charges			35 853 674	33 606 296
PROVISIONS			**48 838 306**	**45 726 397**
DETTES FINANCIERES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			123 128	921 838
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs		)	85 434 292	42 229 096
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			5 658 954	6 018 659
DETTES D'EXPLOITATION				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			88 421 231	84 459 235
Dettes fiscales et sociales			117 300 345	90 945 841
DETTES DIVERSES				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			786 491	420 211
Autres dettes			13 166 529	5 288 311
COMPTES DE REGULARISATION				
Produits constatés d'avance				
DETTES			**310 890 969**	**230 283 192**
Ecarts de conversion passif				
TOTAL GENERAL			**230 247 678**	**232 859 202**

COMPTE DE RESULTAT (PARTIE 1)

Exprimé en €

Rubriques	France	Exportation	30/09/2020	30/09/2019
Ventes de marchandises	995 073		995 073	1 307 328
Production vendue de biens				79 900
Production vendue de services	641 458 326		641 458 326	787 482 455
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**642 453 400**		**642 453 400**	**788 869 684**
Production stockée				
Production immobilisée				188 295
Subventions d'exploitation			(7 294)	
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			6 572 485	6 074 033
Autres produits			304 829	409 297
PRODUITS D'EXPLOITATION			**649 323 419**	**795 541 309**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			3 941 109	4 555 223
Variation de stock (marchandises)			6 657	(17 614)
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			249 481 477	308 849 601
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			2 722	(485 247)
Autres achats et charges externes			151 396 154	169 051 577
Impôts, taxes et versements assimilés			10 906 786	11 489 234
Salaires et traitements			203 689 359	226 548 318
Charges sociales			77 664 905	91 487 842
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			11 049 495	10 955 239
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations			239 536	25 903
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			1 962 239	1 828 459
Dotations aux provisions			7 283 495	8 028 300
Autres charges			13 532 592	15 655 643
CHARGES D'EXPLOITATION			**731 156 525**	**847 972 478**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**(81 833 107)**	**(52 431 169)**
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				17 634
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			3 318	7 180
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			226 302	109 515
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			**229 620**	**134 329**
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			1 200 730	1 509 426
Intérêts et charges assimilées			1 911 850	1 575 029
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			**3 112 580**	**3 084 455**
RESULTAT FINANCIER			**(2 882 960)**	**(2 950 126)**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			**(84 716 067)**	**(55 381 295)**

COMPTE DE RESULTAT (PARTIE 2)

Exprimé en €

Rubriques	30/09/2020	30/09/2019
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	381 922	357 097
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 309 611	1 485 020
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	16 804	263 493
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**2 708 337**	**2 105 610**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 735 296	2 107 313
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	2 123 652	786 785
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	866 893	2 087 099
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**4 725 841**	**4 981 198**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(2 017 504)**	**(2 875 588)**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		17 379
Impôts sur les bénéfices	(404 490)	(3 247 175)
TOTAL DES PRODUITS	**652 261 375**	**797 781 248**
TOTAL DES CHARGES	**738 590 455**	**852 808 335**
BENEFICE OU PERTE	**(86 329 080)**	**(55 027 087)**

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 : 230.247.677,59€
- Résultat net : (86.329.080,23€)

I.4 FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'activité de l'entreprise a été impactée de manière significative par la crise sanitaire liée au virus Covid-19.
La crise sanitaire liée à la Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n°2020-290 du 23 mars 2020 constituent un fait marquant de l'exercice. Elle a entraîné principalement une réduction de l'activité (fermeture temporaire de certains établissements) et un recours au chômage partiel.
La société estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.
La crise sanitaire et économique actuelle couplée à des mutations structurelles dans les activités de restauration collective en entreprise 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 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

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.
Les principales durées d'amortissement retenues sont les suivantes :

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

Les contrats PASS sont amortis selon les durées définies dans les contrats établis entre ELRES et le propriétaire des droits d'exploitation.

Il est à noter qu'à partir de cet exercice un changement d'estimation a été opéré pour l'évaluation des fonds de commerce et autres immobilisations incorporelles. En effet, pour le test de la valorisation de ces actifs incorporels, la méthode appliquée dorénavant, 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 réalisé 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	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT	33 584		
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	9 788 452		41 799
Terrains	3 178 081		
Dont composants			
Constructions sur sol propre	8 191 938		2 037 006
Constructions sur sol d'autrui	13 629 114		666 821
Const. Install. générales, agenc., aménag.	14 760 555		340 180
Install. techniques, matériel et outillage ind.	91 906 857		6 008 434
Installations générales, agenc., aménag.	16 698 007		3 811 057
Matériel de transport	79 173		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	6 300 105		220 694
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	3 866 500		1 711 271
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**158 610 331**		**14 795 464**
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	1 442 935		10 000
Autres titres immobilisés	51 003		
Prêts et autres immobilisations financières	6 730 811		7 596 875
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**8 224 749**		**7 606 875**
TOTAL GENERAL	**176 657 116**		**22 444 138**

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT			33 584	
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES		56 925	9 773 326	
Terrains	(500 000)	700 473	2 977 608	
Constructions sur sol propre	(4 000)	548 146	9 684 798	
Constructions sur sol d'autrui	(403 203)	655 343	14 043 795	
Constructions, installations générales, agenc.		757 801	14 342 935	
Installations techn.,matériel et outillages ind.	(861 776)	5 779 532	92 997 534	
Installations générales, agencements divers	(1 203 077)	611 079	21 101 062	
Matériel de transport		79 173		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	(12 390)	314 153	6 219 036	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	2 984 449	0	2 593 322	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**3**	**9 445 701**	**163 960 091**	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			1 452 935	
Autres titres immobilisés			51 003	
Prêts et autres immobilisations financières		5 612 476	8 715 210	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		**5 612 476**	**10 219 148**	
TOTAL GENERAL	**3**	**15 115 103**	**183 986 148**	

(1) 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			
TOTAL	**33 584**	**0**	

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	**2 270 961**	**350 633**	**1 685 404**	**234 924**	
- Convention de succession société Régalus	19 056			19 056	
- Approplus (4681)	91 469			91 469	
- Avenance Santé Résidences	350 633	350 633			1 an
- SSR	39 027			39 027	
- COSERVICES	426 857		341 486	85 371	
- Expresself	1 100 000		1 100 000		
- Restauration moderne	243 918		243 918	0	
Droits aux Bails	**4 040 504**	**3 475 424**	**0**	**565 079**	
- Avenance Santé Résidences	10 085	10 085			
- Cuisine centrale de Fresnes	565 080			565 080	
- Pass Generale de Santé	2 750 000	2 750 000			6 ans 3 mois
- Pass Generale de Santé	405 000	405 000			6 ans
- P.A.S.S.	182 429	182 429		(1)	3 ans 11 mois
- P.A.S.S.	127 910	127 910			2 ans 3 mois
TOTAL GENERAL	**6 311 465**	**3 826 057**	**1 685 404**	**800 004**	

III.2 AMORTISSEMENTS

Exprimé en €

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT	33 584			33 584
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	6 088 308	659 100	54 127	6 693 282
Terrains				
Constructions sur sol propre	3 990 870	368 017	458 385	3 900 502
Constructions sur sol d'autrui	2 645 582	529 419	79 161	3 095 839
Constructions installations générales,agenc.,aménag.	2 854 216	274 079	104 630	3 023 665
Installations techniques, matériel et outillage industriels	47 416 602	7 264 646	3 931 389	50 749 860
Installations générales, agenc. et aménag. divers	7 295 640	1 884 880	348 784	8 831 736
Matériel de transport	38 603	40 570	79 173	
Matériel de bureau et informatique, mobilier	4 347 333	660 120	239 584	4 767 869
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**68 588 847**	**11 021 730**	**5 241 106**	**74 369 470**
TOTAL GENERAL	**74 710 738**	**11 680 830**	**5 295 233**	**81 096 336**

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	1 757 050	593 285	537 085	1 813 250
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	360 043		5 627	354 416
Provisions pour impôts	76 110	4 800		80 910
Provisions pour renouvellement immobilisations	33 170 143	5 828 324	3 580 119	35 418 348
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	10 363 051	2 282 933	1 474 601	11 171 382
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	**45 726 397**	**8 709 341**	**5 597 432**	**48 838 306**
Dépréciations immobilisations incorporelles	1 688 123	1 053	240	1 688 936
Dépréciations immobilisations corporelles	2 394 581	238 483	34 921	2 598 143
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation	1 229 025	10 441		1 239 466
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients	6 899 914	1 884 885	749 626	8 035 173
Autres dépréciations	247 544	77 353	7 353	317 545
DEPRECIATIONS	**12 459 186**	**2 212 216**	**792 140**	**13 879 262**
TOTAL GENERAL	**58 185 583**	**10 921 558**	**6 389 572**	**62 717 568**

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	49		49
Autres immobilisations financières	8 715 161		8 715 161
Clients douteux ou litigieux	992 937	992 937	
Autres créances clients	54 209 099	54 209 099	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	1 887 139	1 887 139	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	77 434	77 434	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	39 850 879	39 850 879	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	10 954 410	10 954 410	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés	5 823 662	5 823 662	
Etat, autres collectivités : créances diverses	4 169 200	4 169 200	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	5 763 528	5 763 528	
Charges constatées d'avance	3 394 961	3 394 961	
TOTAL GENERAL	**135 838 457**	**127 123 247**	**8 715 210**

III.5 PRODUITS A RECEVOIR

Exprimé en €

DETAIL DES POSTES	Montant
Clients et comptes ratachés	11 430 659
Autres créances	4 696 123
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR	**16 126 782**

III.6 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Exprimé en €

Nature	Montant
Charges d'exploitation	3 394 961
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	**3 394 961**

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	1 324 944				1 324 944
Réserve légale	132 494				132 494
Réserves réglementées	13 934				13 934
Report à nouveau	10 386 349	(55 027 087)			(44 640 738)
Résultat	(55 027 087)	55 027 087		(86 329 080)	(86 329 080)
Subventions d'investissem	18 980				16 848
TOTAL	**(43 150 386)**	**0**	**0**	**(86 329 080)**	**(129 481 598)**

III.8 COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Exprimé en €

DETAIL DES POSTES	Montant au 30/09/2019	+	-	Montant au 30/09/2020
Nombre d'actions	82 809			82 809
Montant (16 € par action)	1 324 944			1 324 944

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	1 757 050	593 285	237 640	299 445	1 813 249
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	360 043		5 627		354 416
Provisions pour impôts	76 110	4 800			80 910
Provisions pour renouvellement immobilisations	33 170 142	5 828 323	3 580 118		35 418 347
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.					
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	10 363 051	2 282 932	1 294 693	179 908	11 171 382
TOTAL	**45 726 396**	**8 709 341**	**5 118 079**	**479 353**	**48 838 305**

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	123 128	123 128		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	85 434 292	85 434 292		
Fournisseurs et comptes rattachés	88 421 231	88 421 231		
Personnel et comptes rattachés	54 865 104	54 865 104		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	42 368 209	42 368 209		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	8 722 703	8 722 703		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	11 344 328	11 344 328		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	786 491	786 491		
Groupe et associés				
Autres dettes	13 166 529	13 166 529		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	**305 232 015**	**305 232 015**		

III.11 CHARGES A PAYER

Exprimé en €

DETAIL DES POSTES	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	50 674 073
Dettes sur immobilisations	
Autres dettes	10 266 206
Dettes fiscales et sociales	53 031 152
TOTAL CHARGES A PAYER	**113 971 430**

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
Restauration de collectivités	642 453 400	788 869 684
TOTAL CHIFFRE D'AFFAIRES	**642 453 400**	**788 869 684**
Production immobilisée		188 295
Subventions d'exploitation	(7 294)	
Reprises de provisions	6 146 466	6 002 268
Transferts de charges	426 019	71 765
Autres produits	304 829	409 297
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	**649 323 419**	**795 541 309**

IV.2 RESULTAT FINANCIER

Exprimé en €

DETAIL DES POSTES	Montant 30/09/2020	Montant 30/09/2019
Dividendes		17 634
Revenus des créances rattachées à des participations		1
Revenus de créances	3 283	7 180
Autres produits financiers	35	0
Reprise provisions risques financiers	226 302	109 515
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	**229 620**	**134 330**
Dotation provision financière médaille du travail		
Dotation provision risques financiers	1 190 289	1 509 426
Dotation provision dépréciation immobilisations financières	10 441	
Intérêts sur comptes courants	610 633	128 718
Intérêts financiers de tititrisation	1 027 482	1 128 511
Autres charges financières	273 734	317 801
TOTAL CHARGES FINANCIERES	**3 112 580**	**3 084 455**

Le résultat financier se compose principalement :

- d'intérêts financiers sur la titrisation ;
- de reprises et de dotations sur risques financiers.

IV.3 RESULTAT EXCEPTIONNEL

Exprimé en €

Détail des Postes	Montant 30/09/2020	Montant 30/09/2019
Produits exceptionels sur Opérations de Gestion	***381 922.23***	***357 096.55***
Autres produits exceptionnels	177 980.68	181 947.01
Produits sur sinistre	203 941.55	175 149.54
Produits exceptionels sur Opérations en Capital	***2 309 610.69***	***1 485 020.35***
Produit de cession d'immobilisations corporelles	2 307 479.29	1 482 888.95
Autres produits exceptionnels	2 131.40	2 131.40
Rep sur Prov & Transfers de charges	***16 804.00***	***263 492.90***
Rep. except Prov Depreciation des immobilisations	16 804.00	263 492.90
Rep. Autre prov pour risques et charges	0.00	0.00
Rep. Prov. Impot sociétés		
Transfert de charges except	0.00	0.00
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	**2 708 336.92**	**2 105 609.80**
Charges exceptionelles sur Opérations de Gestion	***1 735 295.83***	***2 107 312.81***
Pénalités amendes	1 196 233.78	1 221 842.97
Charges sur sinistres	221 407.94	181 173.83
Autres charges exceptionnelles	317 654.11	704 296.01
Charges exceptionelles sur Opérations en Capital	***2 123 651.85***	***786 785.46***
Valeur nette comptable des immobilisation incorporelles cédées	2 798.91	-1.00
Valeur nette comptable des immobilisation corporelles cédées	2 120 852.94	786 786.46
Valeur nette comptable des immobilisation financières cédées		
Autres charges exceptionnelles		
Dot sur Prov sur charges exceptionnelles	***866 892.87***	***2 087 099.45***
Dot. except aux amortissements d'immobilisations	631 334.87	613 125.45
Dot. except Prov Risque et Charges	-	-
Dot. except Prov Depreciation des immobilisations	230 758.00	1 397 864.00
Dot. Prov. Impôs	4 800.00	76 110.00
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	**4 725 840.55**	**4 981 197.72**

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	(84 716 066)		(84 716 066)	2 782 217
Résultat Exceptionnel	(2 017 503)		(2 017 503)	(2 588 522)
Crédit d'impôt mécénat	4 800		4 800	67 800
Crédit d'impôt apprentissage				18 928
Crédit d'impôt famille	399 690		399 690	44 132
CICE				11 045 288
Participation				(851 000)
NET COMPTABLE	**(86 329 079)**		**(86 329 079)**	**10 518 843**

Accroissements & allègements de la dette future d'impôt

Exprimé en €

NATURE DES DIFFERENCES TEMPORAIRES	MONTANT	Incidence Impôt 33,3%
ACCROISSEMENTS		
Provisions réglementées :	NEANT	
Autres :		
TOTAL	**0**	
ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOT		
ALLEGEMENTS		
Provisions non déductibles l'année de comptabilisation :		
Provision pour congés payés	21 415 750	
Provision C3S	679 758	
Provision TVS	88 109	
Provision situation nette	1 190 288	
Provision renouvellement immobilisations		
Provision pour dépréciation immobilisations		
Provision pour risques	4 800	
Provision Reorganisation		
TOTAL	**23 378 705**	
ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		**7 792 902**
Amortissements réputés différés		
Déficits reportables	284 980 045	
Moins values à long terme		

V - AUTRES INFORMATIONS

V.1 ENGAGEMENTS HORS BILAN

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 = 1,60%;
- 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 = 44,14%.
- taux de progression des salaires = 2%.

La valeur des engagements au titre des indemnités de départ à la retraite calculée au 30 septembre 2020 s'élève à 22 406 156 €.

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	CIC	28/05/2018	31/08/2022	150 000,00
LE RAINCY	Garantie à première	CIC	05/07/2016	28/02/2021	42 087,15
MINISTÈRE DE LA JUSTICE (IDEX)	Garantie à première	CIC	06/03/2017	31/12/2021	2 789 500,60
GOUSSAINVILLE	Garantie à première	CIC	23/02/2017	19/10/2022	20 000,00
VILLE D'AVRAY	Garantie à première	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 VOURLES	Garantie à première	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	CIC	28/03/2019	01/09/2022	30 000,00
SNC EUROSIC F1	Garantie à première	CIC	10/02/2020	30/06/2027	16 792,06
NOISY LE GRAND	Garantie à première	CIC	13/01/2015	02/09/2022	141 324,57
					3 555 384,38

V.2 CREDIT BAIL

NEANT

V.3 EFFECTIF MOYEN

CATEGORIE	Exercice2020			Exercice 2019
	Effectif salarié	Effectif mis à la dispo. De l'entreprise	Total	Total
Cadres	492		492	524
Agents de maîtrise	1 545		1 545	1 549
Employés	7 442		7 442	7 511
TOTAL EFFECTIF MOYEN	**9 479**	**0**	**9 479**	**9 584**

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 DE PLUSIEURS POSTE DE BILAN ET DE COMPTE DE RESULTAT AVEC LES ENTREPRISES LIEES

CATEGORIE	Montants concernant les entreprises Liées	avec lequelles la société a un lien de participation
Autres participations	213 469	
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**213 469**	**0**
Créances clients et comptes rattachés	4 343 006	
Autres créances	44 844 942	
Disponibilités		
TOTAL ACTIF CIRCULANT ET DISPONIBILITES	**49 187 949**	**0**
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	85 391 131	
TOTAL DETTES FINANCIERES	**85 391 131**	**0**
Fournisseurs et comptes rattachés	46 925 345	
Dettes sur immobilisations		
Autres dettes	66 000	
TOTAL DETTES NON FINANCIERES	**46 991 345**	**0**
Produits financiers (1)	0	
Charges financières (2)	884 320	
TOTAL RESULTAT FINANCIER (1) - (2)	**-884 320**	**0**

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 SAS	38	-4 095	100.00%	38	38	0			0	-67	
SORESET SAS	38	-224	100.00%	1 036	1 036	0			3 844	-218	
SOREBOU SASU	10	-933	100.00%	10	10	0			2 436	-704	
SORELEZ	10	-21	100.00%	10	10	0			130	-21	
SOCIETE MONEGASQUE DE RESTAURATION	150	-3 191	99.92%	102	102	0			2 219	-603	
SOGECCIR SA	40	-456	100.00%	38	38	0			0	13	
Sarl CB	1.5	299	100.00%	0		0			0	0	
CEERCF SASU	10	-1 050	50.00%	5	5	0			14 789	-441	
						0					
Participations						0					
SACORES	641	85	33.33%	213		213			4 035	11	0
						0					

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 2021

.....

[...]

DEUXIÈME DECISION

Les comptes de l'exercice clos le 30 septembre 2020 font ressortir une perte de (86 329 080,23) euros.

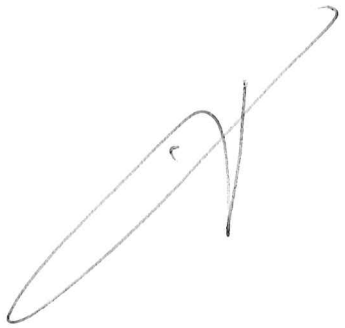
Les Associés, sur proposition du conseil d'administration, décident d'affecter la perte en totalité au report à nouveau, dont le solde passerait de (44 640 737,98) euros à (130 969 818,21) euros.

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

[...]

.....

COPIE CERTIFIEE CONFORME



ELRES

Société par actions simplifiée

9/11, Allée de l'Arche

92039, Paris-La-Défense

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 septembre 2020

Deloitte & Associés
6 place de la Pyramide
92908 Paris-La Défense Cedex
France
Téléphone : + 33 (0) 1 40 88 28 00
www.deloitte.fr

Adresse postale :
TSA 20303
92030 La Défense Cedex

ELRES

Société par actions simplifiée

9/11, Allée de l'Arche

92039, Paris-La-Défense

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 septembre 2020

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 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.

Deloitte.

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 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 règlementaires.

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 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.441-4 du code de commerce.

Autres informations

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

Deloitte.

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 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.

Deloitte.

Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

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

Paris-La Défense, le 30 mars 2021

Le Commissaire aux comptes

Deloitte & Associés

Frédéric GOURD

ELRES

COMPTES SOCIAUX
au
30 SEPTEMBRE 2020

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.	30/09/2020	30/09/2019
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement	33 584	33 584		
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	3 461 861	2 870 757	591 104	1 212 017
Fonds commercial	6 311 465	5 511 461	800 004	800 004
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	2 977 608	276 000	2 701 608	2 902 081
Constructions	38 071 528	11 602 034	26 469 494	25 523 026
Installations techniques, matériel, outillage	92 997 534	51 444 103	41 553 431	43 957 611
Autres immobilisations corporelles	27 320 098	13 645 476	13 674 622	11 377 685
Immobilisations en cours	2 593 322		2 593 322	3 866 500
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	1 452 935	1 239 466	213 469	213 910
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	51 003		51 003	51 003
Prêts	49		49	49
Autres immobilisations financières	8 715 161		8 715 161	6 730 762
ACTIF IMMOBILISE	**183 986 148**	**86 622 881**	**97 363 267**	**96 634 649**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	12 560 881		12 560 881	12 563 603
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	65 997		65 997	72 653
Avances et acomptes versés sur commandes	117 848		117 848	72 933
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	55 202 035	8 035 173	47 166 863	45 329 746
Autres créances	68 526 251	317 545	68 208 707	70 080 290
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	1 369 155		1 369 155	3 287 544
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	3 394 961		3 394 961	4 817 784
ACTIF CIRCULANT	**141 237 128**	**8 352 717**	**132 884 410**	**136 224 553**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**325 223 276**	**94 975 598**	**230 247 678**	**232 859 202**

BILAN – PASSIF

Exprimé en €

Rubriques	30/09/2020	30/09/2019
Capital social ou individuel (dont versé : 1 324 944)	1 324 944	1 324 944
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	132 494	132 494
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)	13 934	13 934
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)		
Report à nouveau	(44 640 738)	10 386 349
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	(86 329 080)	(55 027 087)
Subventions d'investissement	16 848	18 980
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	**(129 481 598)**	**(43 150 386)**
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	12 984 632	12 120 101
Provisions pour charges	35 853 674	33 606 296
PROVISIONS	**48 838 306**	**45 726 397**
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	123 128	921 838
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	85 434 292	42 229 096
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	5 658 954	6 018 659
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	88 421 231	84 459 235
Dettes fiscales et sociales	117 300 345	90 945 841
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	786 491	420 211
Autres dettes	13 166 529	5 288 311
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	**310 890 969**	**230 283 192**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**230 247 678**	**232 859 202**

COMPTE DE RESULTAT (PARTIE 1)

Exprimé en €

Rubriques	France	Exportation	30/09/2020	30/09/2019
Ventes de marchandises	995 073		995 073	1 307 328
Production vendue de biens				79 900
Production vendue de services	641 458 326		641 458 326	787 482 455
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**642 453 400**		**642 453 400**	**788 869 684**
Production stockée				
Production immobilisée				188 295
Subventions d'exploitation			(7 294)	
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			6 572 485	6 074 033
Autres produits			304 829	409 297
PRODUITS D'EXPLOITATION			**649 323 419**	**795 541 309**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			3 941 109	4 555 223
Variation de stock (marchandises)			6 657	(17 614)
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			249 481 477	308 849 601
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			2 722	(485 247)
Autres achats et charges externes			151 396 154	169 051 577
Impôts, taxes et versements assimilés			10 906 786	11 489 234
Salaires et traitements			203 689 359	226 548 318
Charges sociales			77 664 905	91 487 842
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			11 049 495	10 955 239
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations			239 536	25 903
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			1 962 239	1 828 459
Dotations aux provisions			7 283 495	8 028 300
Autres charges			13 532 592	15 655 643
CHARGES D'EXPLOITATION			**731 156 525**	**847 972 478**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**(81 833 107)**	**(52 431 169)**
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				17 634
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			3 318	7 180
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			226 302	109 515
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			**229 620**	**134 329**
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			1 200 730	1 509 426
Intérêts et charges assimilées			1 911 850	1 575 029
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			**3 112 580**	**3 084 455**
RESULTAT FINANCIER			**(2 882 960)**	**(2 950 126)**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			**(84 716 067)**	**(55 381 295)**

COMPTE DE RESULTAT (PARTIE 2)

Exprimé en €

Rubriques	30/09/2020	30/09/2019
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	381 922	357 097
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 309 611	1 485 020
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	16 804	263 493
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**2 708 337**	**2 105 610**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 735 296	2 107 313
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	2 123 652	786 785
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	866 893	2 087 099
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**4 725 841**	**4 981 198**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(2 017 504)**	**(2 875 588)**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		17 379
Impôts sur les bénéfices	(404 490)	(3 247 175)
TOTAL DES PRODUITS	**652 261 375**	**797 781 248**
TOTAL DES CHARGES	**738 590 455**	**852 808 335**
BENEFICE OU PERTE	**(86 329 080)**	**(55 027 087)**

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 : 230.247.677,59€
- Résultat net : (86.329.080,23€)

I.4 FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'activité de l'entreprise a été impactée de manière significative par la crise sanitaire liée au virus Covid-19.
La crise sanitaire liée à la Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n°2020-290 du 23 mars 2020 constituent un fait marquant de l'exercice. Elle a entraîné principalement une réduction de l'activité (fermeture temporaire de certains établissements) et un recours au chômage partiel.
La société estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.
La crise sanitaire et économique actuelle couplée à des mutations structurelles dans les activités de restauration collective en entreprise 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 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

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.
Les principales durées d'amortissement retenues sont les suivantes :

* Licences / Logiciels ……..…… 1 an
* Progiciels / ERP …… 5 ans

Les contrats PASS sont amortis selon les durées définies dans les contrats établis entre ELRES et le propriétaire des droits d'exploitation.

Il est à noter qu'à partir de cet exercice un changement d'estimation a été opéré pour l'évaluation des fonds de commerce et autres immobilisations incorporelles. En effet, pour le test de la valorisation de ces actifs incorporels, la méthode appliquée dorénavant, 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 réalisé 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	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT	33 584		
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	9 788 452		41 799
Terrains	3 178 081		
Dont composants			
Constructions sur sol propre	8 191 938		2 037 006
Constructions sur sol d'autrui	13 629 114		666 821
Const. Install. générales, agenc., aménag.	14 760 555		340 180
Install. techniques, matériel et outillage ind.	91 906 857		6 008 434
Installations générales, agenc., aménag.	16 698 007		3 811 057
Matériel de transport	79 173		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	6 300 105		220 694
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	3 866 500		1 711 271
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**158 610 331**		**14 795 464**
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	1 442 935		10 000
Autres titres immobilisés	51 003		
Prêts et autres immobilisations financières	6 730 811		7 596 875
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**8 224 749**		**7 606 875**
TOTAL GENERAL	**176 657 116**		**22 444 138**

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT			33 584	
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES		56 925	9 773 326	
Terrains	(500 000)	700 473	2 977 608	
Constructions sur sol propre	(4 000)	548 146	9 684 798	
Constructions sur sol d'autrui	(403 203)	655 343	14 043 795	
Constructions, installations générales, agenc.		757 801	14 342 935	
Installations techn.,matériel et outillages ind.	(861 776)	5 779 532	92 997 534	
Installations générales, agencements divers	(1 203 077)	611 079	21 101 062	
Matériel de transport		79 173		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	(12 390)	314 153	6 219 036	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	2 984 449	0	2 593 322	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**3**	**9 445 701**	**163 960 091**	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			1 452 935	
Autres titres immobilisés			51 003	
Prêts et autres immobilisations financières		5 612 476	8 715 210	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		**5 612 476**	**10 219 148**	
TOTAL GENERAL	**3**	**15 115 103**	**183 986 148**	

(1) 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			
TOTAL	**33 584**	**0**	

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	**2 270 961**	**350 633**	**1 685 404**	**234 924**	
- Convention de succession société Régalus	19 056			19 056	
- Approplus (4681)	91 469			91 469	
- Avenance Santé Résidences	350 633	350 633			1 an
- SSR	39 027			39 027	
- COSERVICES	426 857		341 486	85 371	
- Expresself	1 100 000		1 100 000		
- Restauration moderne	243 918		243 918	0	
Droits aux Bails	**4 040 504**	**3 475 424**	**0**	**565 079**	
- Avenance Santé Résidences	10 085	10 085			
- Cuisine centrale de Fresnes	565 080			565 080	
- Pass Generale de Santé	2 750 000	2 750 000			6 ans 3 mois
- Pass Generale de Santé	405 000	405 000			6 ans
- P.A.S.S.	182 429	182 429		(1)	3 ans 11 mois
- P.A.S.S.	127 910	127 910			2 ans 3 mois
TOTAL GENERAL	**6 311 465**	**3 826 057**	**1 685 404**	**800 004**	

III.2 AMORTISSEMENTS

Exprimé en €

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT	33 584			33 584
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	6 088 308	659 100	54 127	6 693 282
Terrains				
Constructions sur sol propre	3 990 870	368 017	458 385	3 900 502
Constructions sur sol d'autrui	2 645 582	529 419	79 161	3 095 839
Constructions installations générales,agenc.,aménag.	2 854 216	274 079	104 630	3 023 665
Installations techniques, matériel et outillage industriels	47 416 602	7 264 646	3 931 389	50 749 860
Installations générales, agenc. et aménag. divers	7 295 640	1 884 880	348 784	8 831 736
Matériel de transport	38 603	40 570	79 173	
Matériel de bureau et informatique, mobilier	4 347 333	660 120	239 584	4 767 869
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**68 588 847**	**11 021 730**	**5 241 106**	**74 369 470**
TOTAL GENERAL	**74 710 738**	**11 680 830**	**5 295 233**	**81 096 336**

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	1 757 050	593 285	537 085	1 813 250
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	360 043		5 627	354 416
Provisions pour impôts	76 110	4 800		80 910
Provisions pour renouvellement immobilisations	33 170 143	5 828 324	3 580 119	35 418 348
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	10 363 051	2 282 933	1 474 601	11 171 382
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	**45 726 397**	**8 709 341**	**5 597 432**	**48 838 306**
Dépréciations immobilisations incorporelles	1 688 123	1 053	240	1 688 936
Dépréciations immobilisations corporelles	2 394 581	238 483	34 921	2 598 143
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation	1 229 025	10 441		1 239 466
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients	6 899 914	1 884 885	749 626	8 035 173
Autres dépréciations	247 544	77 353	7 353	317 545
DEPRECIATIONS	**12 459 186**	**2 212 216**	**792 140**	**13 879 262**
TOTAL GENERAL	**58 185 583**	**10 921 558**	**6 389 572**	**62 717 568**

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	49		49
Autres immobilisations financières	8 715 161		8 715 161
Clients douteux ou litigieux	992 937	992 937	
Autres créances clients	54 209 099	54 209 099	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	1 887 139	1 887 139	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	77 434	77 434	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	39 850 879	39 850 879	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	10 954 410	10 954 410	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés	5 823 662	5 823 662	
Etat, autres collectivités : créances diverses	4 169 200	4 169 200	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	5 763 528	5 763 528	
Charges constatées d'avance	3 394 961	3 394 961	
TOTAL GENERAL	**135 838 457**	**127 123 247**	**8 715 210**

III.5 PRODUITS A RECEVOIR

Exprimé en €

DETAIL DES POSTES	Montant
Clients et comptes ratachés	11 430 659
Autres créances	4 696 123
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR	**16 126 782**

III.6 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Exprimé en €

Nature	Montant
Charges d'exploitation	3 394 961
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	**3 394 961**

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	1 324 944				1 324 944
Réserve légale	132 494				132 494
Réserves réglementées	13 934				13 934
Report à nouveau	10 386 349	(55 027 087)			(44 640 738)
Résultat	(55 027 087)	55 027 087		(86 329 080)	(86 329 080)
Subventions d'investissem	18 980				16 848
TOTAL	**(43 150 386)**	**0**	**0**	**(86 329 080)**	**(129 481 598)**

III.8 COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Exprimé en €

DETAIL DES POSTES	Montant au 30/09/2019	+	-	Montant au 30/09/2020
Nombre d'actions	82 809			82 809
Montant (16 € par action)	1 324 944			1 324 944

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	1 757 050	593 285	237 640	299 445	1 813 249
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	360 043		5 627		354 416
Provisions pour impôts	76 110	4 800			80 910
Provisions pour renouvellement immobilisations	33 170 142	5 828 323	3 580 118		35 418 347
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.					
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	10 363 051	2 282 932	1 294 693	179 908	11 171 382
TOTAL	**45 726 396**	**8 709 341**	**5 118 079**	**479 353**	**48 838 305**

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	123 128	123 128		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	85 434 292	85 434 292		
Fournisseurs et comptes rattachés	88 421 231	88 421 231		
Personnel et comptes rattachés	54 865 104	54 865 104		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	42 368 209	42 368 209		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	8 722 703	8 722 703		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	11 344 328	11 344 328		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	786 491	786 491		
Groupe et associés				
Autres dettes	13 166 529	13 166 529		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	**305 232 015**	**305 232 015**		

III.11 CHARGES A PAYER

Exprimé en €

DETAIL DES POSTES	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	50 674 073
Dettes sur immobilisations	
Autres dettes	10 266 206
Dettes fiscales et sociales	53 031 152
TOTAL CHARGES A PAYER	**113 971 430**

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
Restauration de collectivités	642 453 400	788 869 684
TOTAL CHIFFRE D'AFFAIRES	**642 453 400**	**788 869 684**
Production immobilisée		188 295
Subventions d'exploitation	(7 294)	
Reprises de provisions	6 146 466	6 002 268
Transferts de charges	426 019	71 765
Autres produits	304 829	409 297
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	**649 323 419**	**795 541 309**

IV.2 RESULTAT FINANCIER

Exprimé en €

DETAIL DES POSTES	Montant 30/09/2020	Montant 30/09/2019
Dividendes		17 634
Revenus des créances rattachées à des participations		1
Revenus de créances	3 283	7 180
Autres produits financiers	35	0
Reprise provisions risques financiers	226 302	109 515
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	**229 620**	**134 330**
Dotation provision financière médaille du travail		
Dotation provision risques financiers	1 190 289	1 509 426
Dotation provision dépréciation immobilisations financières	10 441	
Intérêts sur comptes courants	610 633	128 718
Intérêts financiers de tititrisation	1 027 482	1 128 511
Autres charges financières	273 734	317 801
TOTAL CHARGES FINANCIERES	**3 112 580**	**3 084 455**

Le résultat financier se compose principalement :

- d'intérêts financiers sur la titrisation ;
- de reprises et de dotations sur risques financiers.

IV.3 RESULTAT EXCEPTIONNEL

Exprimé en €

Détail des Postes	Montant 30/09/2020	Montant 30/09/2019
Produits exceptionels sur Opérations de Gestion	***381 922.23***	***357 096.55***
Autres produits exceptionnels	177 980.68	181 947.01
Produits sur sinistre	203 941.55	175 149.54
Produits exceptionels sur Opérations en Capital	***2 309 610.69***	***1 485 020.35***
Produit de cession d'immobilisations corporelles	2 307 479.29	1 482 888.95
Autres produits exceptionnels	2 131.40	2 131.40
Rep sur Prov & Transfers de charges	***16 804.00***	***263 492.90***
Rep. except Prov Depreciation des immobilisations	16 804.00	263 492.90
Rep. Autre prov pour risques et charges	0.00	0.00
Rep. Prov. Impot sociétés		
Transfert de charges except	0.00	0.00
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	**2 708 336.92**	**2 105 609.80**
Charges exceptionelles sur Opérations de Gestion	***1 735 295.83***	***2 107 312.81***
Pénalités amendes	1 196 233.78	1 221 842.97
Charges sur sinistres	221 407.94	181 173.83
Autres charges exceptionnelles	317 654.11	704 296.01
Charges exceptionelles sur Opérations en Capital	***2 123 651.85***	***786 785.46***
Valeur nette comptable des immobilisation incorporelles cédées	2 798.91	-1.00
Valeur nette comptable des immobilisation corporelles cédées	2 120 852.94	786 786.46
Valeur nette comptable des immobilisation financières cédées		
Autres charges exceptionnelles		
Dot sur Prov sur charges exceptionnelles	***866 892.87***	***2 087 099.45***
Dot. except aux amortissements d'immobilisations	631 334.87	613 125.45
Dot. except Prov Risque et Charges	-	-
Dot. except Prov Depreciation des immobilisations	230 758.00	1 397 864.00
Dot. Prov. Impôs	4 800.00	76 110.00
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	**4 725 840.55**	**4 981 197.72**

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	(84 716 066)		(84 716 066)	2 782 217
Résultat Exceptionnel	(2 017 503)		(2 017 503)	(2 588 522)
Crédit d'impôt mécénat	4 800		4 800	67 800
Crédit d'impôt apprentissage				18 928
Crédit d'impôt famille	399 690		399 690	44 132
CICE				11 045 288
Participation				(851 000)
NET COMPTABLE	**(86 329 079)**		**(86 329 079)**	**10 518 843**

Accroissements & allègements de la dette future d'impôt

Exprimé en €

NATURE DES DIFFERENCES TEMPORAIRES	MONTANT	Incidence Impôt 33,3%
ACCROISSEMENTS		
Provisions réglementées :	NEANT	
Autres :		
TOTAL	**0**	
ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOT		
ALLEGEMENTS		
Provisions non déductibles l'année de comptabilisation :		
Provision pour congés payés	21 415 750	
Provision C3S	679 758	
Provision TVS	88 109	
Provision situation nette	1 190 288	
Provision renouvellement immobilisations		
Provision pour dépréciation immobilisations		
Provision pour risques	4 800	
Provision Reorganisation		
TOTAL	**23 378 705**	
ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		**7 792 902**
Amortissements réputés différés		
Déficits reportables	284 980 045	
Moins values à long terme		

V - AUTRES INFORMATIONS

V.1 ENGAGEMENTS HORS BILAN

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 = 1,60%;
- 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 = 44,14%.
- taux de progression des salaires = 2%.

La valeur des engagements au titre des indemnités de départ à la retraite calculée au 30 septembre 2020 s'élève à 22 406 156 €.

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	CIC	28/05/2018	31/08/2022	150 000,00
LE RAINCY	Garantie à première	CIC	05/07/2016	28/02/2021	42 087,15
MINISTÈRE DE LA JUSTICE (IDEX)	Garantie à première	CIC	06/03/2017	31/12/2021	2 789 500,60
GOUSSAINVILLE	Garantie à première	CIC	23/02/2017	19/10/2022	20 000,00
VILLE D'AVRAY	Garantie à première	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 VOURLES	Garantie à première	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	CIC	28/03/2019	01/09/2022	30 000,00
SNC EUROSIC F1	Garantie à première	CIC	10/02/2020	30/06/2027	16 792,06
NOISY LE GRAND	Garantie à première	CIC	13/01/2015	02/09/2022	141 324,57
					3 555 384,38

V.2 CREDIT BAIL

NEANT

V.3 EFFECTIF MOYEN

CATEGORIE	Exercice2020			Exercice 2019
	Effectif salarié	Effectif mis à la dispo. De l'entreprise	Total	Total
Cadres	492		492	524
Agents de maîtrise	1 545		1 545	1 549
Employés	7 442		7 442	7 511
TOTAL EFFECTIF MOYEN	**9 479**	**0**	**9 479**	**9 584**

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 DE PLUSIEURS POSTE DE BILAN ET DE COMPTE DE RESULTAT AVEC LES ENTREPRISES LIEES

CATEGORIE	Montants concernant les entreprises Liées	avec lequelles la société a un lien de participation
Autres participations	213 469	
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**213 469**	**0**
Créances clients et comptes rattachés	4 343 006	
Autres créances	44 844 942	
Disponibilités		
TOTAL ACTIF CIRCULANT ET DISPONIBILITES	**49 187 949**	**0**
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	85 391 131	
TOTAL DETTES FINANCIERES	**85 391 131**	**0**
Fournisseurs et comptes rattachés	46 925 345	
Dettes sur immobilisations		
Autres dettes	66 000	
TOTAL DETTES NON FINANCIERES	**46 991 345**	**0**
Produits financiers (1)	0	
Charges financières (2)	884 320	
TOTAL RESULTAT FINANCIER (1) - (2)	**-884 320**	**0**

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 SAS	38	-4 095	100.00%	38	38	0			0	-67	
SORESET SAS	38	-224	100.00%	1 036	1 036	0			3 844	-218	
SOREBOU SASU	10	-933	100.00%	10	10	0			2 436	-704	
SORELEZ	10	-21	100.00%	10	10	0			130	-21	
SOCIETE MONEGASQUE DE RESTAURATION	150	-3 191	99.92%	102	102	0			2 219	-603	
SOGECCIR SA	40	-456	100.00%	38	38	0			0	13	
Sarl CB	1.5	299	100.00%	0		0			0	0	
CEERCF SASU	10	-1 050	50.00%	5	5	0			14 789	-441	
						0					
Participations						0					
SACORES	641	85	33.33%	213		213			4 035	11	0
						0					

V.8 EVENEMENTS POST-CLOTURE

Néant