

COMPTES ANNUELS

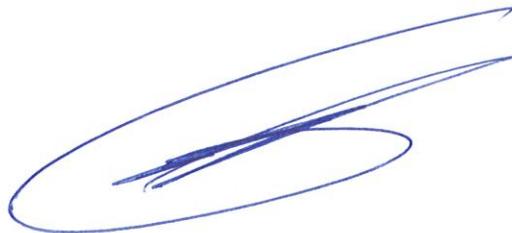
EUREST SPORTS ET LOISIRS

Société par actions simplifiée

117 - 133 Avenue de la République 92 320 CHATILLON

622 039 477 RCS Nanterre

DATE DE CLOTURE : 30/09/2024

A handwritten signature in blue ink, consisting of a large, stylized 'E' or similar character, followed by a horizontal line and a smaller loop.

Sommaire

Comptes annuels au 30/09/2024.....	4
Bilan actif.....	4
Bilan passif.....	5
Compte de résultat.....	6
Annexes.....	8
Faits caractéristiques de l'exercice.....	8
Règles et méthodes comptables.....	8
Immobilisations.....	8
Immobilisations incorporelles.....	8
Immobilisations corporelles.....	8
Immobilisations financières.....	9
Stocks et en-cours.....	9
Créances.....	9
Provisions réglementées.....	9
Provisions pour risques et charges.....	10
Retraites.....	10
Impôt sur les sociétés.....	10
Chiffre d'affaires.....	10
Informations sur le bilan	
Immobilisations.....	11
Amortissements.....	12
Produits à recevoir.....	13
Composition du capital social.....	13
Variation des capitaux propres	13
Charges à payer.....	14
Charges et produits constatés d'avance.....	14
Informations sur le compte de résultat.....	15
Ventilation du chiffre d'affaires.....	15
Transferts de charges.....	15
Charges et produits exceptionnels.....	15
Impôts sur les bénéfices.....	16
Répartition du montant global des impôts sur les bénéfices.....	16
Accroissements et allègements de la dette future d'impôt.....	16
Autres informations.....	17
Provisions et dépréciations.....	17
Provisions réglementées.....	17
Provisions pour risques et charges.....	17
Dépréciations des créances et autres éléments d'actifs.....	18
Etat des créances et dettes.....	19
Engagements financiers	20
Engagements donnés.....	20
Engagements de retraite.....	21
Effectif moyen.....	21
Consolidation.....	22
Rémunération des dirigeants.....	22

<u>Honoraires de commissariat aux comptes.....</u>	<u>22</u>
<u>Evènements survenus depuis la clôture de l'exercice et continuité d'exploitation.....</u>	<u>22</u>

Comptes annuels au 30/09/2024

Bilan actif

BILAN-ACTIF	Brut	Amort.	Net 30/09/2024	Net 30/09/2023
Capital souscrit non appelé (I)				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	13 894	13 894		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles	13 894	13 894		
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel	898 790	343 690	555 100	180 103
Autres immobilisations corporelles	3 510 479	1 358 573	2 151 906	2 507 682
Immobilisations en cours	10 027		10 027	2 700
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles	4 419 296	1 702 264	2 717 032	2 690 485
Participations selon la méthode de meq				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	762		762	762
TOTAL immobilisations financières	762		762	762
Total Actif Immobilisé (II)	4 433 952	1 716 158	2 717 795	2 691 247
Matières premières, approvisionnements	302 375		302 375	572 706
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	927		927	1 523
TOTAL Stock	303 303		303 303	574 229
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	4 622 899	47 962	4 574 938	5 903 409
Autres créances	2 473 781		2 473 781	6 153 556
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL Créances	7 096 681	47 962	7 048 719	12 056 965
Valeurs mobilières de placement				
dont actions propres:				
Disponibilités	197 368		197 368	262 465
TOTAL Disponibilités	197 368		197 368	262 465
Charges constatées d'avance	4 871		4 871	
Total Actif Circulant (III)	7 602 222	47 962	7 554 261	12 893 659
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Prime de remboursement des obligations (V)				
Ecart de conversion actif (VI)				
Total Général (I à VI)	12 036 175	1 764 119	10 272 055	15 584 908

Bilan passif

BILAN-PASSIF	Exercice 30/09/2024	Exercice 30/09/2023
Capital social ou individuel dont versé : 40 000	40 000	40 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport,		
Ecart de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	4 000	4 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées dont réserve des prov. fluctuation des cours :		
Autres réserves dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes :	715 912	715 911
TOTAL Réserves	719 912	719 911
Report à nouveau	1 450 553	
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	858 513	1 450 553
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	23 275	20 275
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	3 092 253	2 230 739
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)		
Provisions pour risques	50 000	2 000
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)	50 000	2 000
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	198 188	300 217
Emprunts et dettes financières dont emprunts participatifs : divers		
TOTAL Dettes financières	198 188	300 217
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	364 177	316 780
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 998 334	9 854 572
Dettes fiscales et sociales	1 522 769	1 310 596
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	52 990	117 046
Autres dettes	1 993 345	1 452 954
TOTAL Dettes d'exploitation	6 931 615	13 051 948
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES (IV)	7 129 802	13 352 165
Ecart de conversion Passif (V)		
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)	10 272 055	15 584 908

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT	France	Exportation	Exercice 30/09/2024	Exercice 30/09/2023
Ventes de marchandises	61 209		61 209	
Production vendue biens				
Production vendue services	19 532 025		19 532 025	20 086 239
Chiffres d'affaires nets	19 593 234		19 593 234	20 086 239
Production stockée				
Production immobilisée			28 295	52 211
Subventions d'exploitation			210 444	1 128 559
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			21 452	10 441
Autres produits				
Total des produits d'exploitation (I)			19 853 425	21 277 450
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			42 401	141 891
Variation de stock (marchandises)			571	- 57
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			3 957 821	4 099 377
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			271 231	- 237 027
Autres achats et charges externes			5 897 109	7 837 070
Impôts, taxes et versements assimilés			285 416	201 442
Salaires et traitements			4 943 705	4 038 149
Charges sociales			1 521 344	1 322 009
			487 607	408 990
Dotations d'exploitation				
			47 962	64 936
			48 000	
Autres charges			1 618 196	1 425 255
Total des charges d'exploitation (II)			19 121 360	19 302 035
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			732 065	1 975 411
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			232 839	153 936
Reprises sur provisions et transferts de charges			14 451	6 948
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des produits financiers (V)			247 291	160 884
Dotations financières aux amortissements et provisions				14 451
Intérêts et charges assimilés			84 893	- 10 895
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des charges financières (VI)			84 893	3 556
RÉSULTAT FINANCIER			162 398	157 328
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			894 463	2 132 739

Compte de résultat (suite)

COMPTE DE RESULTAT (suite)	Exercice 30/09/2024	Exercice 30/09/2023
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		373 786
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels (VII)		373 786
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	32 951	973 742
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	2 999	6 604
Total des charges exceptionnelles (VIII)	35 950	980 346
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)	- 35 950	- 606 560
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		75 628
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	20 100 716	21 812 123
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	19 242 203	20 361 570
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	858 513	1 450 553

Annexes

Faits caractéristiques de l'exercice

NEANT

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de la société sont établis conformément au plan de comptes général 2014 adopté par l'Autorité des Normes Comptables le 5 juin 2014 dans son Règlement 2014-03.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01 octobre 2023 au 30 septembre 2024.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Immobilisations

Immobilisations incorporelles

Les « concessions, brevets et droits similaires » sont essentiellement composés de logiciels qui sont inscrits à leur coût d'acquisition et sont amortis selon le mode linéaire sur une durée maximale de 4 ans.

La perte éventuelle de valeur des actifs incorporels est étudiée chaque année. Un test de dépréciation est effectué lorsqu'il existe un indice de perte de valeur et que la valeur actuelle est devenue inférieure à la valeur nette comptable. En l'absence de valeur vénale, la valeur actuelle est déterminée par une approche sur les flux nets de trésorerie attendus (valeur d'usage).

Immobilisations corporelles

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

Les plans d'amortissement établis linéairement tiennent compte de la durée de vie des immobilisations, de leurs conditions d'exploitation et, s'il y a lieu, de la durée des contrats pour les besoins desquels elles sont acquises, ainsi que des conditions dans lesquelles elles seront cédées aux clients au terme des contrats.

Les durées maximales d'amortissement sont les suivantes :

Immobilisations corporelles	Durée
Installations techniques, matériel et outillage	10 ans
Agencements	10 ans
Mobilier, matériel de bureau et informatique	9 ans

La perte éventuelle de valeur des actifs corporels est étudiée chaque année. Un test de dépréciation est effectué lorsqu'il existe un indice de perte de valeur et que la valeur actuelle est devenue inférieure à la valeur nette comptable.

En l'absence de valeur vénale, la valeur actuelle est déterminée par une approche sur les flux nets de trésorerie attendus (valeur d'usage).

Immobilisations financières

Les « autres immobilisations financières » figurent au bilan pour leur valeur nominale. Elles sont constituées de dépôts et cautionnements, qui font l'objet de dépréciations lorsque leur remboursement est incertain.

Stocks et en-cours

Les stocks de matières premières et consommables sont évalués sur la base du dernier prix d'achat connu et prennent en compte les rabais, remises et ristournes obtenus des fournisseurs, ainsi que les frais de transports sur achats. Du fait des rythmes de rotation, cette valorisation est considérée comme assimilable à la méthode du "premier entré, premier sorti".

Créances

Les créances clients et les autres créances sont comptabilisées à leur valeur nominale.

Les créances détenues sur des clients faisant l'objet de procédures collectives sont dépréciées en totalité et de manière individualisée.

La perte pouvant résulter du non-recouvrement des autres créances clients échues est constatée au travers de dépréciations qui sont établies selon l'antériorité de ces créances.

Provisions réglementées

Les immobilisations incorporelles et corporelles dont la durée fiscale d'amortissement est plus courte que la durée d'amortissement pratiquée, font l'objet d'un amortissement dérogatoire.

Provisions pour risques et charges

Elles couvrent les charges estimées des litiges.

Retraites

La possibilité offerte par le code du commerce d'inscrire au bilan, sous forme de provision, le montant des engagements de retraite n'a pas été retenue.

Impôt sur les sociétés

La société (« la Société Intégrée ») fait partie du groupe constitué par l'établissement stable de la société Compass Group Holdings PLC (« la Société Mère ») en application des articles 223 A et suivants du CGI.

La Société Mère et la Société Intégrée ont organisé les modalités selon lesquelles elles entendent régir leurs relations au sein du groupe intégré en appliquant un principe de neutralité, en vertu duquel la Société Intégrée est placée dans la situation qui aurait été la sienne si elle n'avait pas été intégrée.

Chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires est constitué par le montant des ventes de produits et services liés à l'activité courante de la société, diminué des réductions sur ventes, de la TVA et des taxes assimilées.

Les créances liées au chiffre d'affaires naissent lorsque les produits sont livrés ou que les services sont rendus.

Immobilisations

Cadre A	IMMOBILISATIONS	Valeur brute au 01 10 2023	Augmentations		
			Réévaluation	Acqu. et apports	
	Frais d'établissement et de développement (I)				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)	85 631		1	
	Terrains				
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	777 497		470 459	
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers	3 539 271		22 699	
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau et mobilier informatique	254 201		13 670	
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations corporelles en cours	2 700		21 431	
	Avances et acomptes				
	TOTAL (III)	4 573 669		528 259	
	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières	762		0	
	TOTAL (IV)	762		0	
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	4 660 062		528 260	
Cadre B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute au 30 09 2024	Réévaluation
		Virement	Cession		Valeur d'origine
	Frais d'établissement et de développement (I)				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		71 738	13 894	
	Terrains				
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		349 165	898 790	
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers		129 389	3 432 580	
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau et mobilier informatique		189 972	77 899	
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations corporelles en cours	14 105		10 027	
	Avances et acomptes				
	TOTAL (III)	14 105	668 527	4 419 296	
	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières			762	
	TOTAL (IV)			762	
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	14 105	740 265	4 433 952	

Amortissements

Cadre A		SITUATION ET MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE 2023 2024			
Immobilisations amortissables		Début d'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement (I)					
Fonds commercial					
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		85 631	1	71 738	13 894
TOTAL I		85 631	1	71 738	13 894
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Installations générales, agencements				
Installations techniques, matériels et outillages		597 394	95 462	349 165	343 690
Autres immo. corporelles	Installations générales, agencements divers	1 077 160	377 132	129 389	1 324 902
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	208 630	15 014	189 972	33 671
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (II)		1 883 184	487 607	668 527	1 702 264
TOTAL GENERAL (I + II)		1 968 815	487 608	740 265	1 716 158

Produits à recevoir

Libellé	Au 30/09/2024	Au 30/09/2023	Ecart
Produits à recevoir			
Clients et comptes rattachés	2 698 764	1 981 269	717 495
Autres créances	550 480	779 374	-228 894
Total	3 249 244	2 760 643	488 601

Composition du capital social

Au 30/09/2024 , le capital social se monte à 40 000 € et est constitué de 20 000 actions d'une valeur nominale de 2 €.

Variation des capitaux propres

Situation à l'ouverture de l'exercice	Solde	
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		2 230 740
Distributions sur résultats antérieurs		
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		2 230 740
Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées		3 000
Résultat de l'exercice		858 513
SOLDE		861 513
Situation à la clôture de l'exercice	Solde	
Capitaux propres avant répartition		3 092 253

Charges à payer

Libellé	Au 30/09/2024	Au 30/09/2023	Ecart
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 027 156	3 987 852	- 1 960 696
Dettes fiscales et sociales	843 262	520 849	322 413
Dettes sur immobilisations	10 027		10 027
Autres dettes	1 620	3 174	- 1 554
Total	2 882 065	4 511 875	- 1 629 810

Charges et produits constatés d'avance

Libellé	Au 30/09/2024	Au 30/09/2023	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	4 871		4 871
Maintenance	4 871		4 871

Informations sur le compte de résultat

Ventilation du chiffre d'affaires

Chiffres exprimés en K€	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 2023 2024	Total 2022 2023	Variation
Activité principale	19 110		19 110	19 134	
Accords producteurs et autres produits sur achats	56		56	43	
Autres activités	427		427	909	
Total	19 593		19 593	20 086	-2%

Transferts de charges

Nature des transferts	Montant	Imputation au compte
Avantages en nature alloués au personnel	110 781	Charges de personnel
Divers transferts de charges d'exploitation	34 726	Autres achats et charges externes
Total	145 507	

Charges et produits exceptionnels

Le résultat exceptionnel s'établissant à -35 950 € est constitué de :

- Charges exceptionnelles diverses pour 32 950 €
- Dotations aux amortissements dérogatoires pour 3 000 €

Impôts sur les bénéfices**Répartition du montant global des impôts sur les bénéfices**

	Montant avant impôts	Impôts dus	Montant net après impôts
Résultat courant	894 463		894 463
Résultat exceptionnel	- 35 950		- 35 950
Crédits d'impôts			
Total	858 513		858 513

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

Base des accroissements	Montant
Amortissements dérogatoires	23 274
Total	23 274
Base des allègements	
Organic - C3S	26 768
Dépréciations clients	47 962
Amortissements excédentaires et autres amortissements non déductibles	107 810
Déficits fiscaux reportables	12 885 863
Autres allègements	3 791
Total	13 072 194
Base nette des (accroissements) / allègements	13 048 920
Créance / (Dettes) future d'impôt	3 344 705

L'allègement net de la dette future d'impôt s'élève à 3 344 705€. Il est calculé au taux de 25% (le cas échéant majoré de la contribution sociale de 3,3%).

Autres informations

Provisions et dépréciations

Provisions réglementées

	Au 30/09/2023	Dotations	Reprises	Au 30/09/2024
Amortissements dérogatoires	20 275	3 000		23 275
TOTAL	20 275	3 000		23 275

Dont dotations et reprises
d'exploitation
financières
exceptionnelles 3 000

Provisions pour risques et charges

Rubriques	Provisions au début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Situation et mouvements		Provisions à la fin de l'exercice
			Montants utilisés au cours de l'exercice	Diminutions Montants non utilisés repris au cours de l'ex.	
Provisions pour litiges					
· Risques prud'homaux	2 000	48 000			50 000
TOTAL Provisions	2 000	48 000			50 000

Dont dotations et reprises
d'exploitation 48 000
financières
exceptionnelles

Dépréciations des créances et autres éléments d'actifs

	Au 30/09/2023	Dotations	Reprises	Au 30/09/2024
Comptes clients	79 387	47 962	79 387	47 962
TOTAL	79 387	47 962	79 387	47 962

Dont dotations et reprises
d'exploitation 47 962 64 936
financières 14 451
exceptionnelles

Etats des créances et des dettes

Cadre A		Etat des créances	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an	
Créances rattachées à des participations			0	0	0	
Prêts			0	0	0	
Autres immos financières			762	762	0	
TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE			762	762	0	
Clients douteux ou litigieux			0	0	0	
Autres créances clients			4 622 899	4 622 899	0	
Personnel et comptes rattachés			5 415	5 415	0	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			16 607	16 607	0	
Impôts sur les bénéfices			0	0	0	
Etat et autres collectivités			64 501	64 501	0	
Taxe sur la valeur ajoutée			0	0	0	
Autres impôts			0	0	0	
Etat - divers			0	0	0	
Groupes et associés			2 170 466	2 170 466	0	
Débiteurs divers			216 791	216 791	0	
TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT			7 096 681	7 096 681	0	
Charges constatées d'avance			4 871	4 871	0	
TOTAL DES CREANCES			7 102 314	7 102 314	0	
Prêts accordés en cours d'exercice			0			
Remboursements obtenus en cours d'exercice			0			
Prêts et avances consentis aux associés			0			
Cadre B	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			0	0	0	0
Autres emprunts obligataires			0	0	0	0
Emprunts auprès des établissements de crédits moins de 1 an à l'origine			198 188	198 188	0	0
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine			0	0	0	0
Emprunts et dettes financières divers			0	0	0	0
Fournisseurs et comptes rattachés			2 998 334	2 998 334	0	0
Personnel et comptes rattachés			857 301	857 301	0	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			466 193	466 193	0	0
Impôts sur les bénéfices			0	0	0	0
Etat et autres collectivités publiques			161 182	161 182	0	0
Taxe sur la valeur ajoutée			0	0	0	0
Obligations cautionnées			0	0	0	0
Autres impôts			38 093	38 093	0	0
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			52 990	52 990	0	0
Groupes et associés			1 648 704	1 648 704	0	0
Autres dettes			344 641	344 641	0	0
Produits constatés d'avance			0	0	0	0
TOTAL DES DETTES			6 765 625	6 765 625	0	0
Emprunts souscrits en cours d'exercice			0	Emprunts auprès des associés personnes physiques		0
Emprunts remboursés en cours d'exercice			0			

La société effectue ses opérations de financement et placement auprès de la société Compass Group Holdings PLC. Une convention de gestion de trésorerie centralisée a été signée entre les deux sociétés.

La convention est rémunérée au taux Euribor 1 mois - 0.25 % en situation de prêteur / + 0.50 % en situation d'emprunteur.

Engagements financiers**Engagements donnés**

Engagements donnés						
Catégories d'engagements	TOTAL	Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Retraites	100 042					100 042
Contrats de location * -<1an	125 807					125 807
Contrats de location * - >1an	451 479					451 479
Engagement d'Eurest Sports et Loisirs de restituer la subvention accordée par Compass Group France pour retour à meilleure fortune	1 740 000					1 740 000
	2 417 328					2 417 328

*Les valeurs sont actualisées aux taux des contrats

Engagements de retraite

Compte tenu des accords d'entreprise en vigueur, le montant des indemnités à verser au moment du départ à la retraite est évalué à 100 042 euros, charges sociales comprises.

Ce montant est calculé selon une méthode tenant compte de différentes hypothèses (âge du départ en retraite, mortalité, ancienneté, rotation du personnel, inflation, actualisation).

Mode de départ en retraite : A l'initiative de l'employé

Taux de charges patronales :

- cadres	47.02%
- agents de maîtrise	40.65%
- employés	25.66%

Âge de départ en retraite :

- cadres	64 ans
- non cadres nés avant 1955	62 ans
- non cadres nés entre 1955 et 1963	63 ans
- non cadres nés à partir de 1964	64 ans

Inflation

2.20%

Profil de carrière :

- cadres jusqu'à 25 ans	inflation
- cadres entre 26 et 40 ans	inflation
- cadres à partir de 41 ans	inflation
- non cadres	inflation

Tables de sortie

Taux par statut et tranche d'âge

Tables de mortalité

TH00-02 / TF 00-02 (Vie)

Taux d'actualisation

3.30%

Les possibilités offertes par l'article 9 alinéa 2 du code de commerce concernant l'inscription au bilan de ces engagements n'ont pas été retenues pour les comptes de l'exercice sous revue.

Effectif moyen

	2023/2024	2022/2023
Employés	116	95
Agents de maîtrise	22	20
Cadres	11	11
TOTAL	149	126

L'effectif moyen 2023/2024 est calculé sur la base de l'effectif présent alors qu'il était calculé en effectif temps plein en 2022/2023.

Consolidation

La société est détenue et consolidée par la société Compass Group Plc qui a son siège à Chertsey au Royaume-Uni.

Les comptes consolidés sont disponibles à l'adresse suivante :

<https://www.compass-group.com/en/investors/results-and-presentations.html>.

Rémunération des dirigeants

Non applicable.

Honoraires de commissariat aux comptes

Le montant des honoraires du commissaire aux comptes s'établit à 9 763 € pour sa mission légale de certification des comptes annuels de l'exercice

Evènements survenus depuis la clôture de l'exercice et continuité d'exploitation

Néant.



KPMG S.A.
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex

Eurest Sports & Loisirs S.A.S.

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 septembre 2024
Eurest Sports & Loisirs S.A.S.
117-133 Avenue de la République 92320 CHATILLON

KPMG S.A., société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris sous le n° 143008010101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre.
Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais (private company limited by guarantee).

Société anonyme à conseil d'administration
Siège social :
Tour EQHO
2 avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex
Capital social : 5 497 100 €
775 726 417 RCS Nanterre



KPMG S.A.
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex

Eurest Sports & Loisirs S.A.S.

117-133 Avenue de la République 92320 CHATILLON

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 septembre 2024

À l'associé unique de la société Eurest Sports & Loisirs S.A.S.,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Eurest Sports & Loisirs S.A.S. relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2024, 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 2023 à la date d'émission de notre rapport.



Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

Vérifications spécifiques

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

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

La sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce appellent de notre part l'observation suivante :

- Le montant total des factures intercos émises et non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu présente des incohérences avec les données sous-tendant la comptabilité ;
- Le nombre total des factures intercos émises et non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu présente des incohérences avec les données sous-tendant la comptabilité.

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.821-55 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 7 mars 2025

KPMG S.A.

Jérôme LO IACONO

Associé

COMPTES ANNUELS

EUREST SPORTS ET LOISIRS

Société par actions simplifiée

117 - 133 Avenue de la République 92 320 CHATILLON

622 039 477 RCS Nanterre

DATE DE CLOTURE : 30/09/2024

Sommaire

Comptes annuels au 30/09/2024.....	4
Bilan actif.....	4
Bilan passif.....	5
Compte de résultat.....	6
Annexes.....	8
Faits caractéristiques de l'exercice.....	8
Règles et méthodes comptables.....	8
Immobilisations.....	8
Immobilisations incorporelles.....	8
Immobilisations corporelles.....	8
Immobilisations financières.....	9
Stocks et en-cours.....	9
Créances.....	9
Provisions réglementées.....	9
Provisions pour risques et charges.....	10
Retraites.....	10
Impôt sur les sociétés.....	10
Chiffre d'affaires.....	10
Informations sur le bilan	
Immobilisations.....	11
Amortissements.....	12
Produits à recevoir.....	13
Composition du capital social.....	13
Variation des capitaux propres	13
Charges à payer.....	14
Charges et produits constatés d'avance.....	14
Informations sur le compte de résultat.....	15
Ventilation du chiffre d'affaires.....	15
Transferts de charges.....	15
Charges et produits exceptionnels.....	15
Impôts sur les bénéfices.....	16
Répartition du montant global des impôts sur les bénéfices.....	16
Accroissements et allègements de la dette future d'impôt.....	16
Autres informations.....	17
Provisions et dépréciations.....	17
Provisions réglementées.....	17
Provisions pour risques et charges.....	17
Dépréciations des créances et autres éléments d'actifs.....	18
Etat des créances et dettes.....	19
Engagements financiers	20
Engagements donnés.....	20
Engagements de retraite.....	21
Effectif moyen.....	21
Consolidation.....	22
Rémunération des dirigeants.....	22

[Honoraires de commissariat aux comptes..... 22](#)
[Evènements survenus depuis la clôture de l'exercice et continuité d'exploitation..... 22](#)

Comptes annuels au 30/09/2024

Bilan actif

BILAN-ACTIF	Brut	Amort.	Net 30/09/2024	Net 30/09/2023
Capital souscrit non appelé (I)				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	13 894	13 894		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles	13 894	13 894		
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel	898 790	343 690	555 100	180 103
Autres immobilisations corporelles	3 510 479	1 358 573	2 151 906	2 507 682
Immobilisations en cours	10 027		10 027	2 700
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles	4 419 296	1 702 264	2 717 032	2 690 485
Participations selon la méthode de meq				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	762		762	762
TOTAL immobilisations financières	762		762	762
Total Actif Immobilisé (II)	4 433 952	1 716 158	2 717 795	2 691 247
Matières premières, approvisionnements	302 375		302 375	572 706
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	927		927	1 523
TOTAL Stock	303 303		303 303	574 229
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	4 622 899	47 962	4 574 938	5 903 409
Autres créances	2 473 781		2 473 781	6 153 556
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL Créances	7 096 681	47 962	7 048 719	12 056 965
Valeurs mobilières de placement				
dont actions propres:				
Disponibilités	197 368		197 368	262 465
TOTAL Disponibilités	197 368		197 368	262 465
Charges constatées d'avance	4 871		4 871	
Total Actif Circulant (III)	7 602 222	47 962	7 554 261	12 893 659
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Prime de remboursement des obligations (V)				
Ecart de conversion actif (VI)				
Total Général (I à VI)	12 036 175	1 764 119	10 272 055	15 584 908

Bilan passif

BILAN-PASSIF	Exercice 30/09/2024	Exercice 30/09/2023
Capital social ou individuel dont versé : 40 000	40 000	40 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport,		
Ecarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	4 000	4 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées dont réserve des prov. fluctuation des cours :		
Autres réserves dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes :	715 912	715 911
TOTAL Réserves	719 912	719 911
Report à nouveau	1 450 553	
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	858 513	1 450 553
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	23 275	20 275
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	3 092 253	2 230 739
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)		
Provisions pour risques	50 000	2 000
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)	50 000	2 000
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	198 188	300 217
Emprunts et dettes financières dont emprunts participatifs : divers		
TOTAL Dettes financières	198 188	300 217
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	364 177	316 780
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 998 334	9 854 572
Dettes fiscales et sociales	1 522 769	1 310 596
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	52 990	117 046
Autres dettes	1 993 345	1 452 954
TOTAL Dettes d'exploitation	6 931 615	13 051 948
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES (IV)	7 129 802	13 352 165
Ecart de conversion Passif (V)		
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)	10 272 055	15 584 908

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT	France	Exportation	Exercice 30/09/2024	Exercice 30/09/2023
Ventes de marchandises	61 209		61 209	
Production vendue biens				
Production vendue services	19 532 025		19 532 025	20 086 239
Chiffres d'affaires nets	19 593 234		19 593 234	20 086 239
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			28 295	52 211
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			210 444	1 128 559
Autres produits			21 452	10 441
Total des produits d'exploitation (I)			19 853 425	21 277 450
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			42 401	141 891
Variation de stock (marchandises)			571	- 57
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			3 957 821	4 099 377
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			271 231	- 237 027
Autres achats et charges externes			5 897 109	7 837 070
Impôts, taxes et versements assimilés			285 416	201 442
Salaires et traitements			4 943 705	4 038 149
Charges sociales			1 521 344	1 322 009
Dotations d'exploitation	sur immobilisations	Dotations aux amortissements	487 607	408 990
		dont montant de l'amort. du fonds de commerce		
		Dotations aux provisions		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions	47 962	64 936
		Pour risques et charges : dotations aux provisions	48 000	
Autres charges			1 618 196	1 425 255
Total des charges d'exploitation (II)			19 121 360	19 302 035
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			732 065	1 975 411
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			232 839	153 936
Reprises sur provisions et transferts de charges			14 451	6 948
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des produits financiers (V)			247 291	160 884
Dotations financières aux amortissements et provisions				14 451
Intérêts et charges assimilées			84 893	- 10 895
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des charges financières (VI)			84 893	3 556
RÉSULTAT FINANCIER			162 398	157 328
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			894 463	2 132 739

Compte de résultat (suite)

COMPTE DE RESULTAT (suite)	Exercice 30/09/2024	Exercice 30/09/2023
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		373 786
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels (VII)		373 786
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	32 951	973 742
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	2 999	6 604
Total des charges exceptionnelles (VIII)	35 950	980 346
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	- 35 950	- 606 560
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		75 628
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	20 100 716	21 812 123
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	19 242 203	20 361 570
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	858 513	1 450 553

Annexes

Faits caractéristiques de l'exercice

NEANT

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de la société sont établis conformément au plan de comptes général 2014 adopté par l'Autorité des Normes Comptables le 5 juin 2014 dans son Règlement 2014-03.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01 octobre 2023 au 30 septembre 2024.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Immobilisations

Immobilisations incorporelles

Les « concessions, brevets et droits similaires » sont essentiellement composés de logiciels qui sont inscrits à leur coût d'acquisition et sont amortis selon le mode linéaire sur une durée maximale de 4 ans.

La perte éventuelle de valeur des actifs incorporels est étudiée chaque année. Un test de dépréciation est effectué lorsqu'il existe un indice de perte de valeur et que la valeur actuelle est devenue inférieure à la valeur nette comptable. En l'absence de valeur vénale, la valeur actuelle est déterminée par une approche sur les flux nets de trésorerie attendus (valeur d'usage).

Immobilisations corporelles

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

Les plans d'amortissement établis linéairement tiennent compte de la durée de vie des immobilisations, de leurs conditions d'exploitation et, s'il y a lieu, de la durée des contrats pour les besoins desquels elles sont acquises, ainsi que des conditions dans lesquelles elles seront cédées aux clients au terme des contrats.

Les durées maximales d'amortissement sont les suivantes :

Immobilisations corporelles	Durée
Installations techniques, matériel et outillage	10 ans
Agencements	10 ans
Mobilier, matériel de bureau et informatique	9 ans

La perte éventuelle de valeur des actifs corporels est étudiée chaque année. Un test de dépréciation est effectué lorsqu'il existe un indice de perte de valeur et que la valeur actuelle est devenue inférieure à la valeur nette comptable.

En l'absence de valeur vénale, la valeur actuelle est déterminée par une approche sur les flux nets de trésorerie attendus (valeur d'usage).

Immobilisations financières

Les « autres immobilisations financières » figurent au bilan pour leur valeur nominale. Elles sont constituées de dépôts et cautionnements, qui font l'objet de dépréciations lorsque leur remboursement est incertain.

Stocks et en-cours

Les stocks de matières premières et consommables sont évalués sur la base du dernier prix d'achat connu et prennent en compte les rabais, remises et ristournes obtenus des fournisseurs, ainsi que les frais de transports sur achats. Du fait des rythmes de rotation, cette valorisation est considérée comme assimilable à la méthode du "premier entré, premier sorti".

Créances

Les créances clients et les autres créances sont comptabilisées à leur valeur nominale.

Les créances détenues sur des clients faisant l'objet de procédures collectives sont dépréciées en totalité et de manière individualisée.

La perte pouvant résulter du non-recouvrement des autres créances clients échues est constatée au travers de dépréciations qui sont établies selon l'antériorité de ces créances.

Provisions réglementées

Les immobilisations incorporelles et corporelles dont la durée fiscale d'amortissement est plus courte que la durée d'amortissement pratiquée, font l'objet d'un amortissement dérogatoire.

Provisions pour risques et charges

Elles couvrent les charges estimées des litiges.

Retraites

La possibilité offerte par le code du commerce d'inscrire au bilan, sous forme de provision, le montant des engagements de retraite n'a pas été retenue.

Impôt sur les sociétés

La société (« la Société Intégrée ») fait partie du groupe constitué par l'établissement stable de la société Compass Group Holdings PLC (« la Société Mère ») en application des articles 223 A et suivants du CGI.

La Société Mère et la Société Intégrée ont organisé les modalités selon lesquelles elles entendent régir leurs relations au sein du groupe intégré en appliquant un principe de neutralité, en vertu duquel la Société Intégrée est placée dans la situation qui aurait été la sienne si elle n'avait pas été intégrée.

Chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires est constitué par le montant des ventes de produits et services liés à l'activité courante de la société, diminué des réductions sur ventes, de la TVA et des taxes assimilées.

Les créances liées au chiffre d'affaires naissent lorsque les produits sont livrés ou que les services sont rendus.

Immobilisations

Cadre A	IMMOBILISATIONS	Valeur brute au		Augmentations	
		01 10 2023		Réévaluation	Acqu. et apports
	Frais d'établissement et de développement (I)				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)	85 631			1
	Terrains				
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	777 497			470 459
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers	3 539 271			22 699
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau et mobilier informatique	254 201			13 670
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations corporelles en cours	2 700			21 431
	Avances et acomptes				
	TOTAL (III)	4 573 669			528 259
	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières	762			0
	TOTAL (IV)	762			0
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	4 660 062			528 260
Cadre B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute au	Réévaluation
		Virement	Cession	30 09 2024	Valeur d'origine
	Frais d'établissement et de développement (I)				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		71 738	13 894	
	Terrains				
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		349 165	898 790	
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers		129 389	3 432 580	
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau et mobilier informatique		189 972	77 899	
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations corporelles en cours	14 105		10 027	
	Avances et acomptes				
	TOTAL (III)	14 105	668 527	4 419 296	
	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières			762	
	TOTAL (IV)			762	
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	14 105	740 265	4 433 952	

Amortissements

Cadre A		SITUATION ET MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE 2023 2024			
Immobilisations amortissables		Début d'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement (I)					
Fonds commercial					
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		85 631	1	71 738	13 894
TOTAL I		85 631	1	71 738	13 894
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Installations générales, agencements				
Installations techniques, matériels et outillages		597 394	95 462	349 165	343 690
Autres immo. corporelles	Installations générales, agencements divers	1 077 160	377 132	129 389	1 324 902
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	208 630	15 014	189 972	33 671
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (II)		1 883 184	487 607	668 527	1 702 264
TOTAL GENERAL (I + II)		1 968 815	487 608	740 265	1 716 158

Produits à recevoir

Libellé	Au 30/09/2024	Au 30/09/2023	Ecart
Produits à recevoir			
Clients et comptes rattachés	2 698 764	1 981 269	717 495
Autres créances	550 480	779 374	-228 894
Total	3 249 244	2 760 643	488 601

Composition du capital social

Au 30/09/2024 , le capital social se monte à 40 000 € et est constitué de 20 000 actions d'une valeur nominale de 2 €.

Variation des capitaux propres

Situation à l'ouverture de l'exercice	Solde	
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs	2 230 740	
Distributions sur résultats antérieurs		
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs	2 230 740	
Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées		3 000
Résultat de l'exercice		858 513
SOLDE		861 513
Situation à la clôture de l'exercice	Solde	
Capitaux propres avant répartition	3 092 253	

Charges à payer

Libellé	Au 30/09/2024	Au 30/09/2023	Ecart
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 027 156	3 987 852	- 1 960 696
Dettes fiscales et sociales	843 262	520 849	322 413
Dettes sur immobilisations	10 027		10 027
Autres dettes	1 620	3 174	- 1 554
Total	2 882 065	4 511 875	- 1 629 810

Charges et produits constatés d'avance

Libellé	Au 30/09/2024	Au 30/09/2023	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	4 871		4 871
Maintenance	4 871		4 871

Informations sur le compte de résultat

Ventilation du chiffre d'affaires

Chiffres exprimés en K€	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 2023 2024	Total 2022 2023	Variation
Activité principale	19 110		19 110	19 134	
Accords producteurs et autres produits sur achats	56		56	43	
Autres activités	427		427	909	
Total	19 593		19 593	20 086	-2%

Transferts de charges

Nature des transferts	Montant	Imputation au compte
Avantages en nature alloués au personnel	110 781	Charges de personnel
Divers transferts de charges d'exploitation	34 726	Autres achats et charges externes
Total	145 507	

Charges et produits exceptionnels

Le résultat exceptionnel s'établissant à -35 950 € est constitué de :

- Charges exceptionnelles diverses pour 32 950 €
- Dotations aux amortissements dérogatoires pour 3 000 €

Impôts sur les bénéfices**Répartition du montant global des impôts sur les bénéfices**

	Montant avant impôts	Impôts dus	Montant net après impôts
Résultat courant	894 463		894 463
Résultat exceptionnel	- 35 950		- 35 950
Crédits d'impôts			
Total	858 513		858 513

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

Base des accroissements	Montant
Amortissements dérogatoires	23 274
Total	23 274
Base des allègements	
Organic - C3S	26 768
Dépréciations clients	47 962
Amortissements excédentaires et autres amortissements non déductibles	107 810
Déficits fiscaux reportables	12 885 863
Autres allègements	3 791
Total	13 072 194
Base nette des (accroissements) / allègements	13 048 920
Créance / (Dettes) future d'impôt	3 344 705

L'allègement net de la dette future d'impôt s'élève à 3 344 705€. Il est calculé au taux de 25% (le cas échéant majoré de la contribution sociale de 3,3%).

Autres informations

Provisions et dépréciations

Provisions réglementées

	Au 30/09/2023	Dotations	Reprises	Au 30/09/2024
Amortissements dérogatoires	20 275	3 000		23 275
TOTAL	20 275	3 000		23 275

Dont dotations et reprises
d'exploitation
financières
exceptionnelles 3 000

Provisions pour risques et charges

Rubriques	Provisions au début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Situation et mouvements		Provisions à la fin de l'exercice
			Montants utilisés au cours de l'exercice	Diminutions Montants non utilisés repris au cours de l'ex.	
Provisions pour litiges					
· Risques prud'homaux	2 000	48 000			50 000
TOTAL Provisions	2 000	48 000			50 000

Dont dotations et reprises
d'exploitation 48 000
financières
exceptionnelles

Dépréciations des créances et autres éléments d'actifs

	Au 30/09/2023	Dotations	Reprises	Au 30/09/2024
Comptes clients	79 387	47 962	79 387	47 962
TOTAL	79 387	47 962	79 387	47 962

Dont dotations et reprises

d'exploitation

47 962

64 936

financières

14 451

exceptionnelles

Etats des créances et des dettes

Cadre A		Etat des créances	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an	
Créances rattachées à des participations			0	0	0	
Prêts			0	0	0	
Autres immos financières			762	762	0	
TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE			762	762	0	
Clients douteux ou litigieux			0	0	0	
Autres créances clients			4 622 899	4 622 899	0	
Personnel et comptes rattachés			5 415	5 415	0	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			16 607	16 607	0	
Etat et autres collectivités	Impôts sur les bénéfices		0	0	0	
	Taxe sur la valeur ajoutée		64 501	64 501	0	
	Autres impôts		0	0	0	
	Etat - divers		0	0	0	
Groupes et associés			2 170 466	2 170 466	0	
Débiteurs divers			216 791	216 791	0	
TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT			7 096 681	7 096 681	0	
Charges constatées d'avance			4 871	4 871	0	
TOTAL DES CREANCES			7 102 314	7 102 314	0	
Prêts accordés en cours d'exercice			0			
Remboursements obtenus en cours d'exercice			0			
Prêts et avances consentis aux associés			0			
Cadre B	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		0	0	0	0	
Autres emprunts obligataires		0	0	0	0	
Emprunts auprès des établissements de crédits moins de 1 an à l'origine		198 188	198 188	0	0	
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine		0	0	0	0	
Emprunts et dettes financières divers		0	0	0	0	
Fournisseurs et comptes rattachés		2 998 334	2 998 334	0	0	
Personnel et comptes rattachés		857 301	857 301	0	0	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		466 193	466 193	0	0	
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	0	0	0	0	
	Taxe sur la valeur ajoutée	161 182	161 182	0	0	
	Obligations cautionnées	0	0	0	0	
	Autres impôts	38 093	38 093	0	0	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		52 990	52 990	0	0	
Groupes et associés		1 648 704	1 648 704	0	0	
Autres dettes		344 641	344 641	0	0	
Produits constatés d'avance		0	0	0	0	
TOTAL DES DETTES		6 765 625	6 765 625	0	0	
Emprunts souscrits en cours d'exercice		0	Emprunts auprès des associés personnes physiques		0	
Emprunts remboursés en cours d'exercice		0				

La société effectue ses opérations de financement et placement auprès de la société Compass Group Holdings PLC.

Une convention de gestion de trésorerie centralisée a été signée entre les deux sociétés.

La convention est rémunérée au taux Euribor 1 mois - 0.25 % en situation de prêteur / + 0.50 % en situation d'emprunteur.

Engagements financiers**Engagements donnés**

Engagements donnés						
Catégories d'engagements	TOTAL	Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Retraites	100 042					100 042
Contrats de location * -<1an	125 807					125 807
Contrats de location * - >1an	451 479					451 479
Engagement d'Eurest Sports et Loisirs de restituer la subvention accordée par Compass Group France pour retour à meilleure fortune	1 740 000					1 740 000
	2 417 328					2 417 328

*Les valeurs sont actualisées aux taux des contrats

Engagements de retraite

Compte tenu des accords d'entreprise en vigueur, le montant des indemnités à verser au moment du départ à la retraite est évalué à 100 042 euros, charges sociales comprises.

Ce montant est calculé selon une méthode tenant compte de différentes hypothèses (âge du départ en retraite, mortalité, ancienneté, rotation du personnel, inflation, actualisation).

Mode de départ en retraite : A l'initiative de l'employé

Taux de charges patronales :

- cadres	47.02%
- agents de maîtrise	40.65%
- employés	25.66%

Âge de départ en retraite :

- cadres	64 ans
- non cadres nés avant 1955	62 ans
- non cadres nés entre 1955 et 1963	63 ans
- non cadres nés à partir de 1964	64 ans

Inflation 2.20%

Profil de carrière :

- cadres jusqu'à 25 ans	inflation
- cadres entre 26 et 40 ans	inflation
- cadres à partir de 41 ans	inflation
- non cadres	inflation

Tables de sortie

Taux par statut et tranche d'âge

Tables de mortalité

TH00-02 / TF 00-02 (Vie)

Taux d'actualisation

3.30%

Les possibilités offertes par l'article 9 alinéa 2 du code de commerce concernant l'inscription au bilan de ces engagements n'ont pas été retenues pour les comptes de l'exercice sous revue.

Effectif moyen

	2023/2024	2022/2023
Employés	116	95
Agents de maîtrise	22	20
Cadres	11	11
TOTAL	149	126

L'effectif moyen 2023/2024 est calculé sur la base de l'effectif présent alors qu'il était calculé en effectif temps plein en 2022/2023.

Consolidation

La société est détenue et consolidée par la société Compass Group Plc qui a son siège à Chertsey au Royaume-Uni.

Les comptes consolidés sont disponibles à l'adresse suivante :

<https://www.compass-group.com/en/investors/results-and-presentations.html>.

Rémunération des dirigeants

Non applicable.

Honoraires de commissariat aux comptes

Le montant des honoraires du commissaire aux comptes s'établit à 9 763 € pour sa mission légale de certification des comptes annuels de l'exercice

Evènements survenus depuis la clôture de l'exercice et continuité d'exploitation

Néant.