

RCS : STRASBOURG

Code greffe : 6752

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de STRASBOURG atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2015 B 01074

Numéro SIREN : 811 043 330

Nom ou dénomination : SALPA RESTAURATION

Ce dépôt a été enregistré le 09/11/2021 sous le numéro de dépôt 16353

SALPA RESTAURATION

Société par actions simplifiée à associé unique au capital de 505 000 €

Siège social : rue du Pont du Péage – 67118 GEISPOLSHHEIM

811 043 330 RCS STRASBOURG

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT PROPOSÉE PAR LE PRÉSIDENT ET ADOPTÉE PAR L'ASSOCIÉE UNIQUE LE 20 JUILLET 2021

TROISIEME DECISION *Affectation du résultat*

L'associé unique, approuvant la proposition du Président, décide d'affecter le résultat de l'exercice clos le 30 avril 2021 comme suit :

Origine

Résultat de l'exercice		625 132 €
------------------------	--	-----------

Report à nouveau

Affectation au Report à nouveau	625 132 €	
---------------------------------	-----------	--

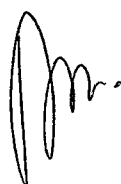
Totaux

	625 132 €	625 132 €
--	-----------	-----------

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, il est rappelé qu'il n'a pas été procédé à une distribution de dividendes, au titre des trois précédents exercices.

Pour extrait certifié conforme

Le Président



SAS SALPA RESTAURATION

RUE DU PONT DU PEAGE
67118 GEISPOLLSHEIM

COMPTES ANNUELS

Du 01/05/2020 au 30/04/2021

Copie certifiée conforme.

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized, cursive 'M' followed by a horizontal line.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

1. Conventions appliquées

Selon décret 83-1020 - articles 7, 21, 24 début, 24-1°, 24-2°, 24-3°

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

continuité de l'exploitation,
permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
indépendance des exercices

Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques, les titres de participation sont évalués à leur valeur d'usage

2. Continuité d'exploitation

Suite au résultat déficitaire de l'exercice, les capitaux propres de la société demeurent inférieurs à la moitié du capital social, la continuité d'exploitation de la société est dépendante du soutien financier de l'actionnaire unique la SAS LES SECRETS DU CHOCOLAT.

Ce soutien est notamment matérialisé par l'émission d'une lettre de soutien de la SA OMNIA Holding au profit de la SAS SALPA RESTAURATION.

3. Changement de méthodes

Néant

4. Faits caractéristiques de l'exercice

Impact du Covid-19 dans les comptes clos au 30.04.2021

La propagation de l'épidémie Covid-19 au cours de l'exercice 2020/2021 a eu un effet significatif sur l'activité de l'entité, générant les impacts ciblés présentés ci-dessous.

Sur l'exercice clos au 30.04.2021, l'épidémie de la Covid-19 a un impact certain sur le chiffre d'affaires et le résultat opérationnel lié à la chute brutale de l'activité, notamment dans le secteur CHR. L'année est marquée par une perte de 43% du CA soit 822k€, perte liée à la fermeture quasi-complète des hôtels et restaurants.

La société a mis en place une gestion de crise, qui lui permet d'assurer un niveau et une qualité de services adaptés aux besoins de nos clients tout en garantissant la protection des salariés.

Pour faire face à cette crise, la société a mis en place l'ensemble des mesures mises à disposition, dont par exemple:

- report des échéances d'emprunt pour 59 k€
- report temporaire de paiement des charges sociales, l'entreprise étant à jour des cotisations au 30.04.2021
- mise en place de l'activité partielle pour un montant de 249 k€ sur l'exercice
- l'aide du fonds de solidarité à hauteur de 107 k€, comptabilisée en subventions d'exploitation

Pour soutenir son activité et sécuriser sa trésorerie, et dans le cadre du dispositif mis en place par l'Etat français, la société a souscrit à deux prêts garantis par l'Etat en juin 2020 et mars 2021 pour un montant total de 778 k€. La maturité initiale des prêts est de 12 mois, avec un choix de remboursement sur 5 ans. L'entreprise a comptabilisé ces prêts au bilan parmi ses "emprunts auprès des établissements de crédit".

Synthèse des dettes

Nature des dettes	30/04/2020	30/04/2021		
		TOTAL	Dont COVID	Hors COVID
Dettes financières	6 737 466	1 774 195	778 000	996 195
> Emprunts	312 078	306 018		306 018
> PGE		778 000	778 000	
> Divers	6 425 388	687 943		687 943
Dettes fournisseurs	36 924	297 850		297 850
Dettes fiscales & sociales	154 335	87 987		87 987
Autres dettes	89	0		

5. Evènements postérieurs

A ce stade, en raison d'un contexte évolutif, il est difficile d'évaluer l'impact de l'épidémie sur les activités de la société et ses résultats en 2022.

Toutefois, à la date d'arrêté des comptes, la direction de l'entité n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

En effet, malgré les effets négatifs de la crise sanitaire, le principe de continuité n'est pas remis en cause en raison des perspectives et des évolutions prévisibles connues à ce jour.

La continuité d'exploitation est garantie par le soutien de la maison mère matérialisée dans une lettre de soutien.

6. Immobilisations incorporelles et corporelles

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

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue:

Catégorie	Mode	Durée
Autres éléments incorporels	Linéaire	3 à 5 ans
Constructions	Linéaire	25 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 15 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des fonds de commerce:

Selon le règlement N° 2015-06, les fonds commerciaux sont présumés avoir une durée d'utilisation non limitée.

En contrepartie de cette durée d'utilisation non limitée, les sociétés doivent réaliser un test annuel de dépréciation, même en l'absence d'indice de perte de valeur.

L'évaluation des fonds de commerce s'est basée sur un test annuel de dépréciation réalisé en fonction du chiffre d'affaires.

Aucun indice ne permet de justifier une remise en cause de la valeur d'acquisition.

7. Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transports, de manutention et autres coûts directement attribuables à l'acquisition des produits finis, des matières premières et des services.

Les rabais commerciaux, remises, escompte et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer le prix d'acquisition.

Les stocks sont évalués selon la méthode FIFO.

Une provision pour dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur brute est supérieure à la valeur réelle à la date de clôture.

8. Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

9. Opérations en devises

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contrevaletur à la date de l'opération.

Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contrevaletur au cours de fin d'exercice, la différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en "écart de conversion".

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques, en totalité.

10. Titres de participation

Les immobilisations financières sont enregistrées à leur valeur d'acquisition et dépréciées, le cas échéant, par voie de provision, si à la clôture de l'exercice, la valeur de marché est inférieure à la valeur d'acquisition.

Pour les titres de participation, la valeur de marché est fonction de la quote-part de situation nette détenue dans la filiale, du résultat de l'exercice écoulé, des perspectives d'avenir, et le cas échéant de la valorisation estimée des éléments incorporels inscrits à l'actif du bilan des filiales.

Les sociétés Au Crocodile, C GUET et CM Holding sont d'acquisition récente (sur l'exercice pour les deux derniers) et aucun indice ne permet de justifier une remise en cause de la valeur d'acquisition.

11. Engagements: indemnité fin carrière

Décret 83-1020 = article 24-9° et 24-16°

Les engagements financiers ont été déterminés sur les suivantes :

- salaires de base avec ancienneté par salarié au 30.04.2021
- calcul de l'indemnité de départ à la retraite prévue par la convention collective jusqu'à l'âge de 65 ans
- calcul du rapport entre l'ancienneté acquise au 30.04.2021 et l'ancienneté totale à 65 ans
- application du coefficient de risque suivant la table de mortalité INSEE de 2018
- application d'un coefficient de rotation suivant la table du "Turn-over" moyen
- application d'un pourcentage de charges sociales moyen de 45 %
- le taux d'actualisation est de 1.04 %
- montant de l'engagement par catégorie professionnelle selon l'avenant par accord d'entreprise signé le 15.03.2004 stipulant les nouvelles règles de calcul en vigueur selon notre convention collective, à savoir :
 - * catégorie ouvriers / employés - règles de calcul identique à celle des agents de maîtrise
 - * catégorie AM article 36 et assimilés cadres - règles de calcul identique à celle des cadres
- Taux de revalorisation: 1%

	ENGAGEMENT
CADRES	18 314
ETAM	0
EMPLOYES	49 161
TOTAL	67 475

BILAN ACTIF

Intitulés	2021			2020
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	30 679	16 034	14 644	10 579
Fonds commercial	1 376 450		1 376 450	1 376 450
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	<i>1 407 129</i>	<i>16 034</i>	<i>1 391 095</i>	<i>1 387 029</i>
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	1 909 493	140 029	1 769 464	1 845 844
Installations techniques, matériel et outillage industriels	95 313	46 956	48 357	64 452
Autres immobilisations corporelles	458 373	146 077	312 296	177 558
Immobilisations en cours	688 104		688 104	26 772
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<i>3 151 284</i>	<i>333 062</i>	<i>2 818 221</i>	<i>2 114 627</i>
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	1 348 742		1 348 742	807 513
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	500 000		500 000	
Prêts				
Autres immobilisations financières	28 237		28 237	28 237
<i>Total immobilisations financières</i>	<i>1 876 980</i>		<i>1 876 980</i>	<i>835 751</i>
ACTIF IMMOBILISE	6 435 394	349 097	6 086 297	4 337 408
Stocks				
Matières premières, approvisionnements	155 233		155 233	109 503
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	13 840		13 840	26 104
<i>Total des stocks</i>	<i>169 073</i>		<i>169 073</i>	<i>135 607</i>
Créances				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	1 391		1 391	17 598
Autres créances	5 838 086		5 838 086	3 118 414
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Total des créances</i>	<i>5 839 477</i>		<i>5 839 477</i>	<i>3 136 012</i>
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	258 388		258 388	219 510
Charges constatées d'avance	17 654		17 654	13 765
<i>Total disponibilités et divers</i>	<i>276 042</i>		<i>276 042</i>	<i>233 275</i>
ACTIF CIRCULANT	6 284 593		6 284 593	3 504 896
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	12 719 987	349 097	12 370 890	7 842 304

BILAN PASSIF

Intitulés	2021	2020
Situation nette		
Capital social ou individuel Dont versé :	505 000	505 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	14 101	
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	267 929	
Report à nouveau		
Resultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	(625 132)	282 030
<i>Total situation nette</i>	<i>161 898</i>	<i>787 030</i>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	161 898	787 030
Produits des émissions de titres participatifs	9 900 000	
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES	9 900 000	
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 085 383	312 979
Emprunts et dettes financières divers	687 943	6 425 388
<i>Total dettes financières</i>	<i>1 773 327</i>	<i>6 738 368</i>
Dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	322 123	53 620
Dettes fiscales et sociales	213 541	263 196
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>535 665</i>	<i>316 816</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		89
<i>Total dettes diverses</i>		<i>89</i>
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance		
DETTES	2 308 992	7 055 274
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	12 370 890	7 842 304

COMPTES DE RESULTAT

	2021			2020
	France	Export	Total	
Vente de marchandises	398 806		398 806	775 823
Production vendue : - biens	633 114		633 114	971 069
Production vendue : - services	79 626		79 626	186 746
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	1 111 547		1 111 547	1 933 639
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			197 099	8 364
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			20 914	31 727
Autres produits			597	2 502
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION			1 330 158	1 976 233
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			183 210	183 122
Variation de stock (marchandises)			(13 840)	(2 022)
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			261 705	502 641
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			(18 823)	114 690
Autres achats et charges externes			768 853	845 192
<i>Total charges externes</i>			<i>1 181 106</i>	<i>1 643 626</i>
Impôts, taxes et versements assimilés			41 823	21 704
Charges de personnel				
Salaires et traitements			565 473	757 220
Charges sociales			56 975	244 970
<i>Total charges de personnel</i>			<i>622 448</i>	<i>1 002 191</i>
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			154 905	115 023
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				802
Dotations aux provisions pour risques et charges				
<i>Total dotations d'exploitation</i>			<i>154 905</i>	<i>115 826</i>
Autres charges			2 040	5 318
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			2 002 324	2 788 666
RESULTAT D'EXPLOITATION			(672 165)	(812 433)
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			47 049	1 098 809
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			47 049	1 098 809
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			10 820	3 500
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			10 820	3 500
RESULTAT FINANCIER			36 228	1 095 308
RESULTAT COURANT			(635 936)	282 875

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2021	2020
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		514
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		514
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 978	1
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		1 357
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	2 978	1 358
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(2 978)	(844)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	(13 783)	
TOTAL DES PRODUITS	1 377 208	3 075 556
TOTAL DES CHARGES	2 002 340	2 793 526
BENEFICE ou PERTE	(625 132)	282 030

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Détail du chiffre d'affaires	2021			2020		
	France	Export	Total	France	Export	Total
MARCHANDISES	398 806		398 806	775 823		775 823
PRESTATIONS DE SERVICE	79 626		79 626	186 746		186 746
PRODUITS FINIS	633 114		633 114	971 069		971 069
TOTAL	1 111 546		1 111 546	1 933 638		1 933 638

DÉTAIL DES TRANSFERTS DE CHARGES

NATURE	MONTANT
PERTE CLIENT	2 978
REMBOURSEMENT ASSURANCE SINISTRE	17 132
TOTAL	20 111

CHARGES FINANCIERES

Nature des charges	2021	2020
Charges d'intérêts	10 820	3 500
Interêts des emprunts et dettes		
- Interêts des emprunts et dettes assimilées		
- Interêts des emprunts et dettes rattachées à des participations		
Interêts des emprunts pour la trésorerie	3 275	3 500
Interêts des comptes courants et des dépôts créditeurs	7 545	
Interêts bancaires et sur opérations de financement (escompte,...)		
Interêts des obligations cautionnées		
Interêts des autres dettes		
- Interêts des dettes commerciales		
- Interêts des dettes diverses		
Pertes sur créances liées à des participations		
Escomptes accordés		
Pertes de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Autres charges financières		
Total des charges financières	10 820	3 500
Comparatif Compte de Résultat (2052 rubrique GU)	10 820	3 500

PRODUITS FINANCIERS

Nature des produits	2021	2020
Produits de participations	47 049	15 724
Revenus des titres de participation		
Revenus sur autres formes de participation		
Revenus des créances rattachées à des participations	47 049	15 724
Produits des autres immobilisations financières		
Revenus des titres immobilisés		
Revenus des prêts		
Revenus des créances immobilisées		
Revenus des autres créances		
Revenus des créances commerciales		
Revenus des créances diverses		
Revenus des valeurs mobilières de placement		
Escomptes obtenus		
Gains de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Autres produits financiers		1 083 085
Total des produits financiers	47 049	1 098 809
Comparatif Compte de Résultat (2052 rubrique GP)	47 049	1 098 809

CHARGES EXCEPTIONNELLES

Nature des charges	2021	2020
<u>Charges exceptionnelles sur opérations de gestion</u>		
Pénalités sur marchés		
Pénalités et amendes fiscales et pénales		1
Dons, libéralités		
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice		
Subventions accordées		
Rappels d'impôts		
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 978	
<i>Total</i>	2 978	1
<u>Charges sur exercices antérieurs</u>		
<u>Valeurs comptables des éléments d'actif cédés</u>		
Immobilisations incorporelles		1 357
Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total</i>		1 357
<u>Autres charges exceptionnelles</u>		
Malis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Malis provenant du rachat de titres propres		
Charges exceptionnelles diverses		
<i>Total</i>		
<i>Total</i>		
TOTAL	2 978	1 358

PRODUITS EXCEPTIONNELS

Nature des produits	2021	2020
<u>Produits exceptionnels sur opérations de gestion</u>		
Dédits et pénalités perçus sur achats et ventes		
Libéralités reçues		
Rentrées sur créances amorties		
Subventions d'équilibre		
Dégrèvements d'impôts (autres qu'impôts sur les bénéfices)		
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		
<i>Total</i>		
<u>Produits sur exercices antérieurs</u>		
		514
<u>Produits des cessions d'éléments d'actif</u>		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total</i>		
<u>Quote-part des subventions d'invest. virée au résultat</u>		
<u>Autres produits exceptionnels</u>		
Bonis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Bonis provenant de rachat ou de ventes de titres propres		
Produits exceptionnels divers		
<i>Total</i>		
<i>Total</i>		
TOTAL		514

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2021	AUGMENTATIONS	
		Réévaluations courant 2021	Acquisitions courant 2021
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 400 929		6 200
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 400 929		6 200
Terrains			
Constructions sur sol propre	1 909 493		
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements des constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	92 225		3 088
Installations générales, agencements, aménagements divers	245 358		189 197
Matériel de transport			
Matériel de bureau et mobilier informatique	21 069		2 747
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	26 772		661 331
Avances et acomptes			
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 294 919		856 364
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	807 513		541 229
Autres titres immobilisés			500 000
Prêts et autres immobilisations financières	28 237		
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	835 751		1 041 229
TOTAL GENERAL	4 531 600		1 903 793

	DIMINUTIONS		Valeur brute fin 2021	Valeur d'origine
	Virements courant 2021	Cessions courant 2021		
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			1 407 129	
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			1 407 129	
Terrains				
Constructions sur sol propre			1 909 493	
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels			95 313	
Installations générales, agencements, aménagements divers			434 556	
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier			23 816	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			688 104	
Avances et acomptes				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES			3 151 284	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			1 348 742	
Autres titres immobilisés			500 000	
Prêts et autres immobilisations financières			28 237	
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIERES			1 876 980	
TOTAL GENERAL			6 435 394	

AMORTISSEMENTS

Situation et mouvements de l'exercice	Montant début 2021	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2021
Frais d'établissement, de recherche et de dév.				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	13 899	2 134		16 034
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	13 899	2 134		16 034
Terrains				
Constructions sur sol propre	63 649	76 379		140 029
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements des constr.				
Installations techniques, matériel et outillage indust.	27 772	19 183		46 956
Installations générales, agencements, aménagements	80 988	52 028		133 017
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	7 881	5 178		13 059
Emballages récupérables et divers				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	180 292	152 770		333 062
TOTAL GENERAL	194 192	154 905		349 097

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mvt net des amortissements à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement, de recherche et de dév.							
Autres postes d'immobilisations incorporelles							
TOTAL DES IMMO. INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst gén., agencements des constructions							
Inst tech, matériel et outillages industriels							
Inst gén, agencements, aménagements							
Matériel de transport							
Matériel de bureau et informatique							
Emballages récupérables et divers							
TOTAL DES IMMO. CORPORELLES							
Frais d'acquisition des titres de participations							
TOTAL GENERAL							

TOTAL GENERAL non ventilé				
----------------------------------	--	--	--	--

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2021	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2021
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2021	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à la fin 2021
			Utilisées au cours de l'ex	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
<u>Provisions réglementées</u>						
Provisions pour reconst. des gisements (mines, pétrole)						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires						
Dont majorations exceptionnelles de 30%						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions réglementées						
TOTAL DES PROVISIONS REGLEMENTEES						
<u>Provisions pour risques et charges</u>						
Provisions pour litiges						
Provisions pour garanties données aux clients						
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
Autres provisions pour risques et charges						
TOTAL DES PROV. POUR RISQUES ET CHARGES						
<u>Provisions pour dépréciation</u>						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisation de titres mis en équivalence						
Sur immobilisation de titres de participation						
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours	802				802	
Sur comptes clients						
Autres provisions dépréciations						
TOTAL DES PROVISIONS POUR DEPRECIATION	802				802	
TOTAL GENERAL	802				802	
Dont dotations et reprises d'exploitation					802	
Dont dotations et reprises financières						
Dont dotations et reprises exceptionnelles						
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

STOCKS

Nature des stocks	Valeur Brute	Provisions pour dépréciation	Valeur Nette
STOCK MATIERES 1ERES	10 357		10 357
STOCK BOISSONS 10%	2 911		2 911
STOCK BOISSONS 20%	131 120		131 120
STOCK EMBALLAGES	10 843		10 843
STOCK MARCHANDISES	13 840		13 840
TOTAL I	169 073		169 073

	Valeur Brute	Prov. pour dépréciations	Valeur Nette
TOTAL II			

	Valeur Brute	Prov. pour dépréciations	Valeur Nette
TOTAL III			

TOTAL GENERAL	169 073		169 073
----------------------	----------------	--	----------------

ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	28 237	28 237	
Total actif immobilisé	28 237	28 237	
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	1 391	1 391	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	3 219	3 219	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	116 289	116 289	
Impôts sur les bénéfices	40 613	40 613	
Taxe sur la valeur ajoutée	120 535	120 535	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	23 232	23 232	
Groupe et associés (2)	3 750 384	3 750 384	
Débiteurs divers	1 783 812	1 783 812	
Total actif circulant	5 839 477	5 839 477	
Charges constatées d'avance	17 654	17 654	
TOTAL DES CREANCES	5 885 369	5 885 369	
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit à un an maxi	1 085 383		1 085 383	
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit à + de un an				
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	10 500 000		600 000	9 900 000
Fournisseurs et comptes rattachés	322 123	322 123		
Personnel et comptes rattachés	125 554	125 554		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	75 341	75 341		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	1 865	1 865		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	10 780	10 780		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	87 943	87 943		
Autres dettes				
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES	12 208 992	623 608	1 685 383	9 900 000
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		778 000		
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		6 060		
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés				

ENTREPRISES LIÉES ET PARTICIPATIONS

Postes	Montant concernant les entreprises	
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation
Immobilisations financières		
Avances et acomptes sur immobilisations		
Participations		
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
<i>Total immobilisations financières</i>		
Créances		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances clients et comptes rattachés	366	413
Autres créances		3 750 384
Capital souscrit appelé non versé		
<i>Total créances</i>	366	3 750 797
Passif		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		87 943
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 188	15 288
Autres dettes		
<i>Total dettes</i>	19 188	103 231
Éléments financiers		
Produits de participation		
Autres produits financiers		
Charges financières		
<i>Total éléments financiers</i>		
Autres		
<i>Total autres</i>		
Total général	19 554	3 854 028

PRODUITS À RECEVOIR

Produits à recevoir	2021	2020
<u>Immobilisations financières</u>		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
<i>Total immobilisations financières</i>		
<u>Créances</u>		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	74 865	12 886
<i>Total créances</i>	74 865	12 886
<u>Disponibilités et divers</u>		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<i>Total disponibilités et divers</i>		
<u>Autres</u>		
<i>Total autres</i>		
TOTAL	74 865	12 886

CHARGES A PAYER

Nature des charges	2021	2020
<u>Dettes financières</u>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 365	852
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
<i>Total dettes financières</i>	1 365	852
<u>Dettes d'exploitation</u>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	24 273	16 695
Dettes fiscales et sociales	181 347	168 347
<i>Total dettes d'exploitation</i>	205 620	185 043
<u>Dettes diverses</u>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<i>Total dettes diverses</i>		
<u>Autres</u>		
<i>Total autres dettes</i>		
TOTAL	206 986	185 895

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2021	2020
<u>Charges d'exploitation :</u>		
TOTAL	17 654	13 765
<i>Total</i>	17 654	13 765
<u>Charges financières :</u>		
<i>Total</i>		
<u>Charges exceptionnelles :</u>		
<i>Total</i>		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	17 654	13 765
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	17 654	13 765

Nature des produits		
<u>Produits d'exploitation :</u>		
<i>Total</i>		
<u>Produits financiers :</u>		
<i>Total</i>		
<u>Produits exceptionnels :</u>		
<i>Total</i>		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)		

TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	17 654	13 765
---------------------------------------------------------	---------------	---------------

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Clôture N-1	créés pendant l'exercice N	remboursés pendant l'exercice N		
Actions ordinaires	505 000			505 000	1,00
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	505 000			505 000	

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	01/05/2020	Augmentation de capital	Diminution de capital	Affectation résultat N-1	Autres mouvements	Résultat N	30/04/2021
Capital en nombre d'actions							
Valeur nominale							
Capital social ou individuel	505 000						505 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...							
Ecarts de réévaluation							
Réserve légale							14 101
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves réglementées							
Autres réserves							267 929
Report à nouveau							
Résultat de l'exercice	282 030			(282 030)		(625 132)	(625 132)
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
Dividendes versés							
Total capitaux propres	787 030			(282 030)		(625 132)	161 898

CRÉDIT BAIL

IMMOBILISATIONS EN CREDIT-BAIL	Coût d'entrée	Dotations aux amortissements		Valeur nette
		de l'exercice	cumulées	
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
TOTAL				

ENGAGEMENTS DE CREDIT-BAIL	Redevances payées		Redevances restant à payer				Prix d'achat résiduel
	de l'exercice	cumulées	jusqu'à 1 an	de 1 à 5 ans	plus de 5 ans	Total	
Terrains							
Constructions							
Installations techniques, ...							
Autres immo corporelles							
Immobilisations en cours							
TOTAL							

ENGAGEMENTS FINANCIERS DONNES

ENGAGEMENTS DONNES	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
NANTISSEMENT FDC ARTZNER	306 017		306 017			
ABANDON DE CREANCE AVEC RETOUR A MEILLEURES FORTUNES LSC AU 30.04.2020	1 083 085				1 083 085	
TOTAL	1 389 102		306 017		1 083 085	
TOTAL GENERAL	1 389 102		306 017		1 083 085	

ENGAGEMENTS FINANCIERS RECUS

ENGAGEMENTS RECUS	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
CAUTION SOLIDAIRE OMNIA HOLDING	306 017	306 017				
NANTISSEMENT FDC ARTZNER	306 017		306 017			
TOTAL	612 035	306 017	306 017			
TOTAL GENERAL	612 035	306 017	306 017			

La société a contracté des prêts dans le cadre du dispositif PGE, les sommes sont garanties à 90% par l'Etat

RÉMUNÉRATION DES DIRIGEANTS

Catégories	Montants
Membres des organes d'administration	
Membres des organes de direction	
Membres des organes de surveillance	
TOTAL	

Ce renseignement n'est pas indiqué, car il conduirait à divulguer une information à caractère personnel.

EFFECTIF MOYEN

Catégories	Effectif moyen salarié		Effectif moyen mis à disposition		Total	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Cadres		5				5
Agents de maîtrise		4				4
Employés et techniciens		20				20
Autres :						
Total		29				29

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sociétés	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	CA HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
SAS AU CROCODILE	291 493	(496 745)	51	807 514				1 169 683	(514 596)	
SARL C GUET	1 000	(159 494)	85	1				674 478	(448 299)	
SAS CAROMELIE	172 000	24 356	30	291 228				452 174	(139 734)	
SAS CM	1 035 300	(1 878 082)	14	750 000				356 554	167 182	

VENTILATION DE L'IMPÔT SUR LES BÉNÉFICES

	2021					2020
	Résultat avant report déficitaire	report déficitaire	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net	Résultat net
Résultat courant	(635 936)		(635 936)		(635 936)	282 875
Résultat exceptionnel	(2 978)		(2 978)		(2 978)	(844)
Résultat comptable (hors participation)	(625 132)		(625 132)		(625 132)	282 030
Résultat intégration fiscale						
Participation des salariés						
Créances d'impôt						

TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE
SOU MIS À L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE

ORIGINES	Montant
Report à nouveau de l'exercice	
Résultat de l'exercice	(625 132)
Prélèvement sur les réserves	
TOTAL	(625 132)

AFFECTATIONS	Montant
Réserve légale	
Autres réserves	
Dividendes	
Autres répartitions	
Report à nouveau	(625 132)
TOTAL	(625 132)

RÉSULTATS DES CINQ DERNIERS EXERCICES

Nature des indications	2017	2018	2019	2020	2021
<u>Capital en fin d'exercice</u>					
Capital social				505 000	505 000
Nombre des actions ordinaires existantes				505 000	505 000
Nombre des actions à dividende prioritaire existantes					
<u>Nombre maxi d'actions futures à créer :</u>					
Par conversion d'obligations					
Par exercice du droit de souscription					
<u>Opérations et résultats de l'exercice</u>					
Chiffres d'affaires hors taxes				1 933 639	1 111 547
Résultat avant impôt, participation des salariés, amortissements et provisions				397 857	(484 812)
Impôt sur les bénéfices					(13 783)
Participation, intéressement des salariés					
Résultat après impôt, participation des salariés, amortissements et provisions				282 030	(625 132)
Résultat distribué					
<u>Résultats par action</u>					
Résultat après impôt, participation des salariés, mais avant amortissements et provisions				0,79	-0,93
Résultat après impôt, participation des salariés, amortissements et provisions				0,56	-1,24
Dividende attribué à chaque action					
<u>Personnel</u>					
Effectif moyen des salariés pendant l'exercice					
Montant de la masse salariale de l'exercice				757 220	565 473
Sommes versées au titre des avantages sociaux				244 970	56 975

SALPA RESTAURATION

Société par actions simplifiée au capital de 505.000 euros

Siège social : Rue du Pont du Péage - 67118 GEISPOLSEIM

R.C.S : STRASBOURG B 811 043 330

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 avril 2021

Experts-comptables et
Commissaires aux comptes
associés
Jean-Jacques Hellé
Isabelle Labat-Scheer
Frédéric Lugnier
Annie Suss-Faullimmel
Luc Diebold

Le cabinet Gross-Hugel est membre du réseau PKF International Limited, une association de cabinets indépendants

Cabinet Gross-Hugel - 53, rue du Général Offenstein - CS 30003 - 67023 Strasbourg Cedex 1 - Tél. 03 90 40 17 17 - Fax 03 90 40 17 18 - E-mail : gh@gross-hugel.com
Société anonyme au capital de 264 000 € - R.C.S. Strasbourg B 434 220 711 - SIRET 434 220 711 00015 - TVA FR 63 434 220 711
BNP PARIBAS Strasbourg-Meinau 30004 00474 00010012261 68 - IBAN FR/6 3000 4004 7400 0100 1226 168 - BIC BNPAFRPPSTR

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 avril 2021

A l'associé unique de la société SALPA RESTAURATION,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SALPA RESTAURATION relatifs à l'exercice clos le 30 avril 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} mai 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Incertitude liée à la continuité d'exploitation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur l'incertitude liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la continuité d'exploitation décrite dans la note « Règles et méthodes comptables » de l'annexe des comptes annuels. La société bénéficie de l'aide financière de la société mère matérialisée dans une lettre de soutien.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Règles et méthodes comptables » de l'annexe des comptes annuels concernant l'évaluation des actifs incorporels.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

Les titres de participation et autres titres immobilisés dont le montant net figurant au bilan au 30 avril 2021 s'établit à 1.848.742 euros, sont évalués à leur coût d'acquisition selon les modalités décrites dans la note « Règles et méthodes comptables » de l'annexe.

Nos travaux ont consisté à apprécier les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent ces estimations. Nous avons procédé à l'appréciation du caractère raisonnable de ces estimations.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues 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.

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

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à STRASBOURG, le 02 juillet 2021

**Pour le Cabinet GROSS-HUGEL
Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Colmar**

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Jean-Jacques HELLÉ".

Jean-Jacques HELLÉ

ANNEXE

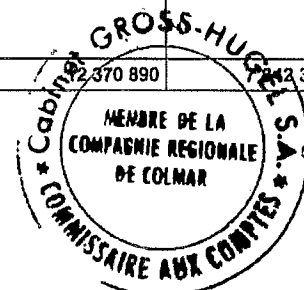
Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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.

BILAN ACTIF

Intitulés	2021			2020
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	30 679	16 034	14 644	10 579
Fonds commercial	1 376 450		1 376 450	1 376 450
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	<i>1 407 129</i>	<i>16 034</i>	<i>1 391 095</i>	<i>1 387 029</i>
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	1 909 493	140 029	1 769 464	1 845 844
Installations techniques, matériel et outillage industriels	95 313	46 956	48 357	64 452
Autres immobilisations corporelles	458 373	146 077	312 296	177 558
Immobilisations en cours	688 104		688 104	26 772
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<i>3 151 284</i>	<i>333 062</i>	<i>2 818 221</i>	<i>2 114 627</i>
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	1 348 742		1 348 742	807 513
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	500 000		500 000	
Prêts				
Autres immobilisations financières	28 237		28 237	28 237
<i>Total immobilisations financières</i>	<i>1 876 980</i>		<i>1 876 980</i>	<i>835 751</i>
ACTIF IMMOBILISE	6 435 394	349 097	6 086 297	4 337 408
Stocks				
Matières premières, approvisionnements	155 233		155 233	109 503
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	13 840		13 840	26 104
<i>Total des stocks</i>	<i>169 073</i>		<i>169 073</i>	<i>135 607</i>
Créances				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	1 391		1 391	17 598
Autres créances	5 838 086		5 838 086	3 118 414
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Total des créances</i>	<i>5 839 477</i>		<i>5 839 477</i>	<i>3 136 012</i>
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	258 388		258 388	219 510
Charges constatées d'avance	17 654		17 654	13 765
<i>Total disponibilités et divers</i>	<i>276 042</i>		<i>276 042</i>	<i>233 275</i>
ACTIF CIRCULANT	6 284 593		6 284 593	3 504 896
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	12 719 987	349 097	12 370 890	11 142 304



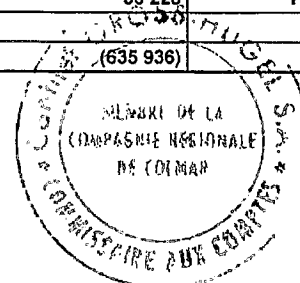
BILAN PASSIF

Intitulés	2021	2020
Situation nette		
Capital social ou individuel Dont versé :	505 000	505 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	14 101	
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	267 929	
Report à nouveau		
Resultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	(625 132)	282 030
<i>Total situation nette</i>	<i>161 898</i>	<i>787 030</i>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	161 898	787 030
Produits des émissions de titres participatifs	9 900 000	
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES	9 900 000	
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 085 383	312 979
Emprunts et dettes financières divers	687 943	6 425 388
<i>Total dettes financières</i>	<i>1 773 327</i>	<i>6 738 368</i>
Dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	322 123	53 620
Dettes fiscales et sociales	213 541	263 196
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>535 665</i>	<i>316 816</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		89
<i>Total dettes diverses</i>		<i>89</i>
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance		
DETTES	2 308 992	7 055 274
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	12 370 890	7 842 304



COMPTE DE RESULTAT

	2021			2020
	France	Export	Total	
Vente de marchandises	398 806		398 806	775 823
Production vendue : - biens	633 114		633 114	971 069
Production vendue : - services	79 626		79 626	186 746
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	1 111 547		1 111 547	1 933 639
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			197 099	8 364
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			20 914	31 727
Autres produits			597	2 502
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION			1 330 158	1 976 233
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			183 210	183 122
Variation de stock (marchandises)			(13 840)	(2 022)
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			261 705	502 641
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			(18 823)	114 690
Autres achats et charges externes			768 853	845 192
<i>Total charges externes</i>			<i>1 181 106</i>	<i>1 643 626</i>
Impôts, taxes et versements assimilés			41 823	21 704
Charges de personnel				
Salaires et traitements			565 473	757 220
Charges sociales			56 975	244 970
<i>Total charges de personnel</i>			<i>622 448</i>	<i>1 002 191</i>
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			154 905	115 023
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				802
Dotations aux provisions pour risques et charges				
<i>Total dotations d'exploitation</i>			<i>154 905</i>	<i>115 826</i>
Autres charges			2 040	5 318
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			2 002 324	2 788 666
RESULTAT D'EXPLOITATION			(672 165)	(812 433)
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			47 049	1 098 809
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			47 049	1 098 809
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			10 820	3 500
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			10 820	3 500
RESULTAT FINANCIER			36 228	1 095 308
RESULTAT COURANT			(635 936)	282 875



COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2021	2020
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		514
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		514
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 978	1
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		1 357
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	2 978	1 358
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(2 978)	(844)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	(13 783)	
TOTAL DES PRODUITS	1 377 208	3 075 556
TOTAL DES CHARGES	2 002 340	2 793 526
BENEFICE ou PERTE	(625 132)	282 030



REGLES ET METHODES COMPTABLES

1. Conventions appliquées

Selon décret 83-1020 - articles 7, 21, 24 début, 24-1°, 24-2°, 24-3°

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

continuité de l'exploitation,
permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
indépendance des exercices

Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.
La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques, les titres de participation sont évalués à leur valeur d'usage

2. Continuité d'exploitation

Suite au résultat déficitaire de l'exercice, les capitaux propres de la société redeviennent inférieurs à la moitié du capital social.

La continuité d'exploitation de la société est dépendante du soutien financier de l'actionnaire unique la SAS LES SECRETS DU CHOCOLAT. Ce soutien est notamment matérialisé par l'émission d'une lettre de soutien de la SA OMNIA Holding au profit de la SAS SALPA RESTAURATION.

3. Changement de méthodes

Néant

4. Faits caractéristiques de l'exercice

La société a émis des Titres Subordonnés à Durée Indéterminée (TSDI) pour un montant global de 9 900 000 €, en date du 1^{er} mai 2020 pour 6 000 000 €, 1^{er} janvier 2021 pour 1 000 000 €, et le 30 avril 2021 pour 2 900 000 €. La société LES SECRETS DU CHOCOLAT a souscrit ces TSDI par conversion de son compte courant inscrit dans les livres de la société.

Par acte sous seing privé du 2 décembre 2020, la Société a acquis 85% des parts sociales de la société CGUET SARL, société à responsabilité limitée au capital de 1 000 €, ayant son siège social 9 place Gutenberg, 67000 Strasbourg, immatriculée sous le numéro 809 083 207 RCS Strasbourg, exploitant le restaurant « Aux Armes de Strasbourg ».

Par acte sous seing privé du 29 décembre 2020, la Société a acquis une participation de 30 % au sein de la société CAROMELIE SAS, société par actions simplifiée au capital de 210 000 €, ayant son siège social 7 rue du Dôme, 67000 Strasbourg, immatriculée sous le numéro 515 382 067 RCS Strasbourg, exploitant le restaurant « La Vignette ».

Par acte sous seing privé du 17 décembre 2020, avec date de réalisation effective le 1^{er} mai 2021, la Société a acquis la totalité des actions de la société CHEZ YVONNE SAS, société par actions simplifiée au capital de 210 000 €, ayant son siège social sis 10 Rue du Sanglier, 67000 Strasbourg, immatriculée sous le numéro 438 020 877 RCS Strasbourg, exploitant le restaurant « Chez Yvonne ».



Par acte sous seing privé du 18 février 2021, la Société a acquis une participation de 14,71 % ainsi que des obligations convertibles en action au sein de la Société CM SAS, société par actions simplifiée au capital de 1 035 300 €, ayant son siège social sis 7 Rue du Dôme, 67000 Strasbourg, immatriculée sous le numéro 804 053 353 RCS Strasbourg, exploitant, en sus des coparticipations ci-dessus, via ses propres participations les établissements de restaurations : « Le Tire-Bouchon », « Burger 231 East Street », « Restaurant 1741 », « Le Saint Sépulcre ». L'acquisition est financée pour partie par un crédit vendeur au profit de CM Equity, avec un remboursement prévu sur 5 ans.

La société manifeste son soutien aux filiales par des avances en compte courant pour les structures suivantes : AU CROCODILE, C GUET, CM.

Enfin, des travaux importants de rénovation sont en cours dans l'établissement LE RELAIS DE LA POSTE, les dépenses ont été inscrites en immobilisations en cours.

Impact du Covid-19 dans les comptes clos au 30.04.2021

La propagation de l'épidémie Covid-19 au cours de l'exercice 2020/2021 a eu un effet significatif sur l'activité de l'entité, générant les impacts ciblés présentés ci-dessous.

Sur l'exercice clos au 30.04.2021, l'épidémie de la Covid-19 a un impact certain sur le chiffre d'affaires et le résultat opérationnel lié à la chute brutale de l'activité, notamment dans le secteur CHR. L'année est marquée par une perte de 43% du CA soit 822k€, perte liée à la fermeture quasi-complète des hôtels et restaurants.

La société a mis en place une gestion de crise, qui lui permet d'assurer un niveau et une qualité de services adaptés aux besoins de nos clients tout en garantissant la protection des salariés.

Pour faire face à cette crise, la société a mis en place l'ensemble des mesures mises à disposition, dont par exemple:

- report des échéances d'emprunt pour 59 k€
- report temporaire de paiement des charges sociales, l'entreprise étant à jour des cotisations au 30.04.2021
- mise en place de l'activité partielle pour un montant de 249 k€ sur l'exercice
- l'aide du fonds de solidarité à hauteur de 130 k€, comptabilisée en subventions d'exploitation

Pour soutenir son activité et sécuriser sa trésorerie, et dans le cadre du dispositif mis en place par l'Etat français, la société a souscrit à deux prêts garantis par l'Etat en juin 2020 et mars 2021 pour un montant total de 778 k€. La maturité initiale des prêts est de 12 mois, avec un choix de remboursement sur 5 ans.

L'entreprise a comptabilisé ces prêts au bilan parmi ses "emprunts auprès des établissements de crédit".

Synthèse des dettes

Nature des dettes	30/04/2020	30/04/2021		
		TOTAL	Dont COVID	Hors COVID
Dettes financières	6 737 466	1 774 195	778 000	996 195
> Emprunts	312 078	306 018		306 018
> PGE		778 000	778 000	
> Divers	6 425 388	687 943		687 943
Dettes fournisseurs	36 924	297 850		297 850
Dettes fiscales & sociales	154 335	87 987		87 987
Autres dettes	89	0		

5. Evènements postérieurs

A ce stade, en raison d'un contexte évolutif, il est difficile d'évaluer l'impact de l'épidémie sur les activités de



la société et ses résultats en 2022.

Toutefois, à la date d'arrêté des comptes, la direction de l'entité n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

En effet, malgré les effets négatifs de la crise sanitaire, le principe de continuité n'est pas remis en cause en raison des perspectives et des évolutions prévisibles connues à ce jour.

La continuité d'exploitation est garantie par le soutien de la maison mère matérialisée dans une lettre de soutien.

Par acte sous seing privé du 15 juin 2021, la société a vendu un fonds de commerce de petite restauration sis Rue du Pont du Péage à 67118 GEISPOLLSHEIM, sous l'enseigne "Les Secrets des Grands Express" à la société LES SECRETS DU CHOCOLAT (500 184 429 RCS STRASBOURG).

6. Immobilisations incorporelles et corporelles

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

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue:

Catégorie	Mode	Durée
Autres éléments incorporels	Linéaire	3 à 5 ans
Constructions	Linéaire	25 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 15 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des fonds de commerce:

Selon le règlement N° 2015-06, les fonds commerciaux sont présumés avoir une durée d'utilisation non limitée.

En contrepartie de cette durée d'utilisation non limitée, les sociétés doivent réaliser un test annuel de dépréciation, même en l'absence d'indice de perte de valeur.

L'évaluation des fonds de commerce s'est basée sur un test annuel de dépréciation réalisé en fonction du chiffre d'affaires.

Aucun indice ne permet de justifier une remise en cause de la valeur d'acquisition.

7. Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transports, de manutention et autres coûts directement attribuables à l'acquisition des produits finis, des matières premières et des services.

Les rabais commerciaux, remises, escompte et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer le prix d'acquisition.

Les stocks sont évalués selon la méthode FIFO.



Une provision pour dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur brute est supérieure à la valeur réelle à la date de clôture.

8. Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

9. Opérations en devises

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contrevaletur à la date de l'opération.

Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contrevaletur au cours de fin d'exercice, la différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en "écart de conversion".

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques, en totalité.

10. Titres de participation

Les immobilisations financières sont enregistrées à leur valeur d'acquisition et dépréciées, le cas échéant, par voie de provision, si à la clôture de l'exercice, la valeur de marché est inférieure à la valeur d'acquisition.

Pour les titres de participation, la valeur de marché est fonction de la quote-part de situation nette détenue dans la filiale, du résultat de l'exercice écoulé, des perspectives d'avenir, et le cas échéant de la valorisation estimée des éléments incorporels inscrits à l'actif du bilan des filiales.

Les sociétés Au Crocodile, C GUET et CM Holding sont d'acquisition récente (sur l'exercice pour les deux derniers) et aucun indice ne permet de justifier une remise en cause de la valeur d'acquisition.

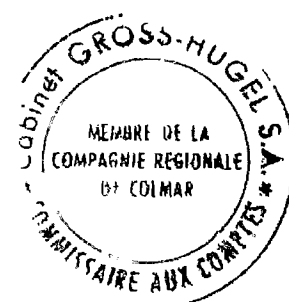
11. Engagements: indemnité fin carrière

Décret 83-1020 = article 24-9° et 24-16°

Les engagements financiers ont été déterminés sur les suivantes :

- salaires de base avec ancienneté par salarié au 30.04.2021
- calcul de l'indemnité de départ à la retraite prévue par la convention collective jusqu'à l'âge de 62 ans
- calcul du rapport entre l'ancienneté acquise au 30.04.2021 et l'ancienneté totale à 62 ans
- application du coefficient de risque suivant la table de mortalité INSEE de 2018
- application d'un coefficient de rotation suivant la table du "Turn-over" moyen
- application d'un pourcentage de charges sociales moyen de 45 %
- le taux d'actualisation est de 0.82 %
- montant de l'engagement par catégorie professionnelle selon l'avenant par accord d'entreprise signé le 15.03.2004 stipulant les nouvelles règles de calcul en vigueur selon notre convention collective, à savoir :
 - * catégorie ouvriers / employés - règles de calcul identique à celle des agents de maîtrise
 - * catégorie AM article 36 et assimilés cadres - règles de calcul identique à celle des cadres
- Taux de revalorisation: 1%

	ENGAGEMENT
CADRES	18 314
ETAM	0
EMPLOYES	49 161
TOTAL	67 475



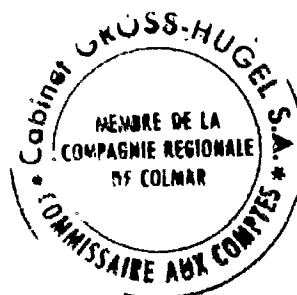
VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Détail du chiffre d'affaires	2021			2020		
	France	Export	Total	France	Export	Total
MARCHANDISES	398 806		398 806	775 823		775 823
PRESTATIONS DE SERVICE	79 626		79 626	186 746		186 746
PRODUITS FINIS	633 114		633 114	971 069		971 069
TOTAL	1 111 546		1 111 546	1 933 638		1 933 638



DÉTAIL DES TRANSFERTS DE CHARGES

NATURE	MONTANT
PERTE CLIENT	2 978
REMBOURSEMENT ASSURANCE SINISTRE	17 132
TOTAL	20 111

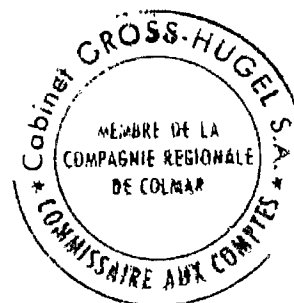


CHARGES FINANCIERES

Nature des charges	2021	2020
Charges d'intérêts	10 820	3 500
Interêts des emprunts et dettes		
- Interêts des emprunts et dettes assimilées		
- Interêts des emprunts et dettes rattachées à des participation		
Interêts des emprunts pour la trésorerie	3 275	3 500
Interêts des comptes courants et des dépôts créditeurs	7 545	
Interêts bancaires et sur opérations de financement (escompte,...)		
Interêts des obligations cautionnées		
Interêts des autres dettes		
- Interêts des dettes commerciales		
- Interêts des dettes diverses		
Pertes sur créances liées à des participations		
Escomptes accordés		
Pertes de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Autres charges financières		
Total des charges financières	10 820	3 500
Comparatif Compte de Résultat (2052 rubrique GU)	10 820	3 500

PRODUITS FINANCIERS

Nature des produits	2021	2020
Produits de participations	47 049	15 724
Revenus des titres de participation		
Revenus sur autres formes de participation		
Revenus des créances rattachées à des participations	47 049	15 724
Produits des autres immobilisations financières		
Revenus des titres immobilisés		
Revenus des prêts		
Revenus des créances immobilisées		
Revenus des autres créances		
Revenus des créances commerciales		
Revenus des créances diverses		
Revenus des valeurs mobilières de placement		
Escomptes obtenus		
Gains de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Autres produits financiers		1 083 085
Total des produits financiers	47 049	1 098 809
Comparatif Compte de Résultat (2052 rubrique GP)	47 049	1 098 809



CHARGES EXCEPTIONNELLES

Nature des charges	2021	2020
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Pénalités sur marchés		
Pénalités et amendes fiscales et pénales		1
Dons, libéralités		
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice		
Subventions accordées		
Rappels d'impôts		
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 978	
<i>Total</i>	2 978	1
Charges sur exercices antérieurs		
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		
Immobilisations incorporelles		1 357
Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total</i>		1 357
Autres charges exceptionnelles		
Malis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Malis provenant du rachat de titres propres		
Charges exceptionnelles diverses		
<i>Total</i>		
<i>Total</i>		
TOTAL	2 978	1 358



PRODUITS EXCEPTIONNELS

Nature des produits	2021	2020
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Dédits et pénalités perçus sur achats et ventes		
Libéralités reçues		
Rentrées sur créances amorties		
Subventions d'équilibre		
Dégrèvements d'impôts (autres qu'impôts sur les bénéfices)		
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		
<i>Total</i>		
Produits sur exercices antérieurs		514
Produits des cessions d'éléments d'actif		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total</i>		
Quote-part des subventions d'invest. virée au résultat		
Autres produits exceptionnels		
Bonis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Bonis provenant de rachat ou de ventes de titres propres		
Produits exceptionnels divers		
<i>Total</i>		
TOTAL		514

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2021	AUGMENTATIONS	
		Réévaluations courant 2021	Acquisitions courant 2021
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 400 929		6 200
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 400 929		6 200
Terrains			
Constructions sur sol propre	1 909 493		
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements des constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	92 225		3 088
Installations générales, agencements, aménagements divers	245 358		189 197
Matériel de transport			
Matériel de bureau et mobilier informatique	21 069		2 747
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	26 772		661 331
Avances et acomptes			
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 294 919		856 364
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	807 513		541 229
Autres titres immobilisés			500 000
Prêts et autres immobilisations financières	28 237		
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	835 751		1 041 229
TOTAL GENERAL	4 531 600		1 903 793

	DIMINUTIONS		Valeur brute fin 2021	Valeur d'origine
	Virements courant 2021	Cessions courant 2021		
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			1 407 129	
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			1 407 129	
Terrains				
Constructions sur sol propre			1 909 493	
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels			95 313	
Installations générales, agencements, aménagements divers			434 556	
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier			23 816	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			688 104	
Avances et acomptes				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES			3 151 284	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			1 348 742	
Autres titres immobilisés			500 000	
Prêts et autres immobilisations financières			28 237	
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIERES			1 876 980	
TOTAL GENERAL			6 435 394	



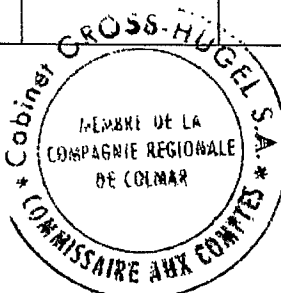
AMORTISSEMENTS

Situation et mouvements de l'exercice	Montant début 2021	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2021
Frais d'établissement, de recherche et de dév.				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	13 899	2 134		16 034
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	13 899	2 134		16 034
Terrains				
Constructions sur sol propre	63 649	76 379		140 029
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements des constr.				
Installations techniques, matériel et outillage indust.	27 772	19 183		46 956
Installations générales, agencements, aménagements	80 988	52 028		133 017
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	7 881	5 178		13 059
Emballages récupérables et divers				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	180 292	152 770		333 062
TOTAL GENERAL	194 192	154 905		349 097

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mvt net des amortissements à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement, de recherche et de dév.							
Autres postes d'immobilisations incorporelles							
TOTAL DES IMMO. INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst gén., agencements des constructions							
Inst tech, matériel et outillages industriels							
Inst gén, agencements, aménagements							
Matériel de transport							
Matériel de bureau et informatique							
Emballages récupérables et divers							
TOTAL DES IMMO. CORPORELLES							
Frais d'acquisition des titres de participations							
TOTAL GENERAL							

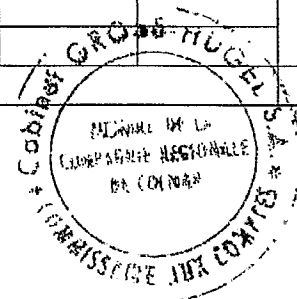
TOTAL GENERAL non ventilé

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2021	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2021
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				



PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2021	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à la fin 2021
			Utilisées au cours de l'ex	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
Provisions réglementées						
Provisions pour reconst. des gisements (mines, pétrole)						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires						
Dont majorations exceptionnelles de 30%						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions règlementées						
TOTAL DES PROVISIONS REGLEMENTEES						
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges						
Provisions pour garanties données aux clients						
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
Autres provisions pour risques et charges						
TOTAL DES PROV. POUR RISQUES ET CHARGES						
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisation de titres mis en équivalence						
Sur immobilisation de titres de participation						
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours	802				802	
Sur comptes clients						
Autres provisions dépréciations						
TOTAL DES PROVISIONS POUR DEPRECIATION	802				802	
TOTAL GENERAL	802				802	
Dont dotations et reprises d'exploitation					802	
Dont dotations et reprises financières						
Dont dotations et reprises exceptionnelles						
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						



STOCKS

Nature des stocks	Valeur Brute	Provisions pour dépréciation	Valeur Nette
STOCK MATIERES 1ERES	10 357		10 357
STOCK BOISSONS 10%	2 911		2 911
STOCK BOISSONS 20%	131 120		131 120
STOCK EMBALLAGES	10 843		10 843
STOCK MARCHANDISES	13 840		13 840
TOTAL I	169 073		169 073

	Valeur Brute	Prov. pour dépréciations	Valeur Nette
TOTAL II			

	Valeur Brute	Prov. pour dépréciations	Valeur Nette
TOTAL III			

TOTAL GENERAL	169 073		169 073
----------------------	----------------	--	----------------



ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	28 237		28 237
Total actif immobilisé	28 237		28 237
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	1 391	1 391	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	3 219	3 219	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	116 289	116 289	
Impôts sur les bénéfices	40 613	40 613	
Taxe sur la valeur ajoutée	120 535	120 535	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	23 232	23 232	
Groupe et associés (2)	3 750 384		3 750 384
Débiteurs divers	1 783 812	1 783 812	
Total actif circulant	5 839 477	2 089 093	3 750 384
Charges constatées d'avance	17 654	17 654	
TOTAL DES CREANCES	5 885 369	2 106 747	3 778 621
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit à un an maxi	1 085 383	56 664	995 960	32 759
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit à + de un an				
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	10 500 000	120 000	480 000	9 900 000
Fournisseurs et comptes rattachés	322 123	322 123		
Personnel et comptes rattachés	125 554	125 554		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	75 341	75 341		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	1 865	1 865		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	10 780	10 780		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	87 943		87 943	
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES	12 208 992	712 329	1 563 903	9 932 759
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		778 000		
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		6 060		
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés				

ENTREPRISES LIÉES ET PARTICIPATIONS

Postes	Montant concernant les entreprises	
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation
Immobilisations financières		
Avances et acomptes sur immobilisations		
Participations		
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
<i>Total immobilisations financières</i>		
Créances		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances clients et comptes rattachés	366	413
Autres créances		3 750 384
Capital souscrit appelé non versé		
<i>Total créances</i>	366	3 750 797
Passif		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		87 943
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 188	15 288
Autres dettes		
<i>Total dettes</i>	19 188	103 231
Éléments financiers		
Produits de participation		
Autres produits financiers		
Charges financières		
<i>Total éléments financiers</i>		
Autres		
<i>Total autres</i>		
Total général	19 554	3 854 028

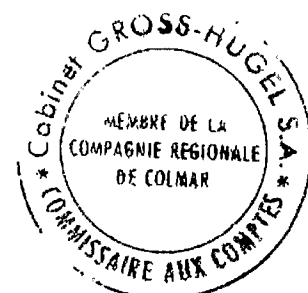


PRODUITS À RECEVOIR

Produits à recevoir	2021	2020
<u>Immobilisations financières</u>		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
<i>Total immobilisations financières</i>		
<u>Créances</u>		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	74 865	12 886
<i>Total créances</i>	74 865	12 886
<u>Disponibilités et divers</u>		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<i>Total disponibilités et divers</i>		
<u>Autres</u>		
<i>Total autres</i>		
TOTAL	74 865	12 886

CHARGES A PAYER

Nature des charges	2021	2020
<u>Dettes financières</u>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 365	852
Emprunts et dettes financières divers	7 545	
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
<i>Total dettes financières</i>	8 910	852
<u>Dettes d'exploitation</u>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	24 273	16 695
Dettes fiscales et sociales	181 347	168 347
<i>Total dettes d'exploitation</i>	205 620	185 043
<u>Dettes diverses</u>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<i>Total dettes diverses</i>		
<u>Autres</u>		
<i>Total autres dettes</i>		
TOTAL	214 531	185 895



CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2021	2020
<u>Charges d'exploitation :</u>		
TOTAL	17 654	13 765
<i>Total</i>	17 654	13 765
<u>Charges financières :</u>		
<i>Total</i>		
<u>Charges exceptionnelles :</u>		
<i>Total</i>		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	17 654	13 765
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	17 654	13 765

Nature des produits		
<u>Produits d'exploitation :</u>		
<i>Total</i>		
<u>Produits financiers :</u>		
<i>Total</i>		
<u>Produits exceptionnels :</u>		
<i>Total</i>		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)		
TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	17 654	13 765



COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Clôture N-1	créés pendant l'exercice N	remboursés pendant l'exercice N		
Actions ordinaires	505 000			505 000	1,00
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	505 000			505 000	



TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	01/05/2020	Augmentation de capital	Diminution de capital	Affectation résultat N-1	Autres mouvements	Résultat N	30/04/2021
Capital en nombre d'actions							
Valeur nominale							
Capital social ou individuel	505 000						505 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...							
Ecarts de réévaluation							
Réserve légale				14 101			14 101
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves réglementées							
Autres réserves				267 929			267 929
Report à nouveau							
Résultat de l'exercice	282 030			(282 030)		(625 132)	(625 132)
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
Dividendes versés							
Total capitaux propres	787 030					(625 132)	161 898



CRÉDIT BAIL

IMMOBILISATIONS EN CREDIT-BAIL	Coût d'entrée	Dotations aux amortissements		Valeur nette
		de l'exercice	cumulées	
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage	14 301	2 860	5 720	8 581
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
TOTAL	14 301	2 860	5 720	8 581

ENGAGEMENTS DE CREDIT-BAIL	Redevances payées		Redevances restant à payer				Prix d'achat résiduel
	de l'exercice	cumulées	jusqu'à 1 an	de 1 à 5 ans	plus de 5 ans	Total	
Terrains							
Constructions							
Installations techniques, ...	2 724	9 048	2 724	5 448		8 172	143
Autres immo corporelles							
Immobilisations en cours							
TOTAL	2 724	9 048	2 724	5 448		8 172	143



ENGAGEMENTS FINANCIERS DONNES

ENGAGEMENTS DONNES	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
NANTISSEMENT FDC ARTZNER	306 017		306 017			
ABANDON DE CREANCE AVEC RETOUR A MEILLEURES FORTUNES LSC AU 30.04.2020	1 083 085				1 083 085	
ENGAGEMENT IDR	67 475					67 475
ENGAGEMENT CB	8 315					8 315
TOTAL	1 464 892		306 017		1 083 085	75 790

TOTAL GENERAL	1 464 892		306 017		1 083 085	75 790
----------------------	------------------	--	----------------	--	------------------	---------------



RÉMUNÉRATION DES DIRIGEANTS

Catégories	Montants
Membres des organes d'administration	
Membres des organes de direction	
Membres des organes de surveillance	
TOTAL	

Ce renseignement n'est pas indiqué, car il conduirait à divulguer une information à caractère personnel.



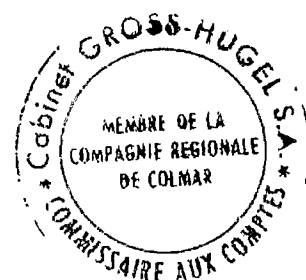
EFFECTIF MOYEN

Catégories	Effectif moyen salarié		Effectif moyen mis à disposition		Total	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Cadres	5	5			5	5
Agents de maîtrise	4	4			4	4
Employés et techniciens	24	20			24	20
Autres :						
Total	33	29			33	29



TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sociétés	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	CA HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
SAS AU CROCODILE	291 493	(496 745)	51	807 514	807 514	2 700 688		1 169 663	(514 596)	
SARL C GUET	1 000	(159 494)	85	1	1	549 695		674 478	(448 299)	
SAS CAROMELIE	172 000	24 356	30	291 228	291 228			452 174	(147 167)	
SAS CM	1 035 300	(1 878 082)	14	250 000	250 000			331 555	179 328	



VENTILATION DE L'IMPÔT SUR LES BÉNÉFICES

	2021					2020
	Résultat avant report déficitaire	report déficitaire	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net	Résultat net
Résultat courant	(635 936)		(635 936)		(635 936)	282 875
Résultat exceptionnel	(2 978)		(2 978)		(2 978)	(844)
Résultat comptable (hors participation)	(625 132)		(625 132)		(625 132)	282 030
Résultat intégration fiscale						
Participation des salariés						
Créances d'impôt						



TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE

SOU MIS À L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE

ORIGINES	Montant
Report à nouveau de l'exercice	
Résultat de l'exercice	(625 132)
Prélèvement sur les réserves	
TOTAL	(625 132)

AFFECTATIONS	Montant
Réserve légale	
Autres réserves	
Dividendes	
Autres répartitions	
Report à nouveau	(625 132)
TOTAL	(625 132)



FONDS COMMERCIAL

	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la fin de l'exercice
Droit au bail				
Fonds acquis ayant fait l'objet d'une protection juridique				
Fonds acquis n'ayant pas fait l'objet d'une protection juridique	1 376 451			1 376 451
Fonds résultant d'une réévaluation légale				
Fonds résultant d'une réévaluation libre				
<u>Autres</u>				
TOTAL	1 376 451			1 376 451

Les fonds de commerce n'ont pas fait l'objet de provision.

