

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 21/06/2022 sous le numéro de dépôt 10086

Duplicata  
GREFFE DU  
TRIBUNAL JUDICIAIRE  
DE STRASBOURG

# RECEPISSE DE DEPOT

REGISTRE DE COMMERCE - CS 60444  
45 rue du Fossé des Treize 67008 STRASBOURG CEDEX  
TEL 03 69 08 40 31  
HEURES D'OUVERTURE : 8 H 30 à 11 H 45

FIDAL

3 Place DU CAPITAINE DREYFUS-CS 20413  
68007 COLMAR CEDEX

V/REF :

N/REF : 2015 B 1074 / 2022-B-10086

Le greffier du tribunal judiciaire de Strasbourg certifie qu'il a reçu le 21/06/2022,

les documents comptables prévus aux articles L 232-21 et suivants du code de commerce, de l'exercice clos le 31/12/2021.

Concernant la société

SALPA RESTAURATION  
Société par actions simplifiée à associé unique  
rue du Pont du Péage  
67118 Geispolsheim

Le dépôt a été enregistré sous le numéro 2022-B-10086 le 21/06/2022

R.C.S. STRASBOURG TJ 811 043 330 (2015 B 1074)

Fait à STRASBOURG le 21/06/2022,

LE GREFFIER



# SAS SALPA RESTAURATION

RUE DU PONT DU PEAGE  
67118 GEISPOLSHHEIM

COMPTES ANNUELS

Du 01/05/2021 au 31/12/2021



Le Président

A handwritten signature in black ink, appearing to be a stylized monogram or initials.

## BILAN ACTIF

	1221			2021
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
<b>Capital souscrit non appelé</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	16 243	5 307	10 936	14 645
Fonds commercial (1)	1 376 451		1 376 451	1 376 451
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	<i>1 392 693</i>	<i>5 307</i>	<i>1 387 386</i>	<i>1 391 095</i>
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions	1 909 494	190 949	1 718 544	1 769 464
Installations techniques, matériel et outillage industriels	91 217	43 171	48 046	48 357
Autres immobilisations corporelles	1 883 015	202 112	1 680 903	312 296
Immobilisations en cours	17 864		17 864	688 104
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<i>3 901 590</i>	<i>436 233</i>	<i>3 465 357</i>	<i>2 818 222</i>
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	4 738 710	87 341	4 651 369	1 348 743
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	500 000		500 000	500 000
Prêts				
Autres immobilisations financières	22 192		22 192	28 238
<i>Total immobilisations financières</i>	<i>5 260 903</i>	<i>87 341</i>	<i>5 173 562</i>	<i>1 876 980</i>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>10 555 185</b>	<b>528 880</b>	<b>10 026 305</b>	<b>6 086 297</b>
<b>Stocks</b>				
Matières premières, approvisionnements	17 519		17 519	155 233
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	147 434		147 434	13 840
<i>Total des stocks</i>	<i>164 953</i>		<i>164 953</i>	<i>169 073</i>
<b>Créances (3)</b>				
Avances et acomptes versés sur commandes	22 760		22 760	
Clients et comptes rattachés	8 652		8 652	1 391
Autres créances	7 729 019		7 729 019	5 838 086
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Total des créances</i>	<i>7 760 432</i>		<i>7 760 432</i>	<i>5 839 478</i>
<b>Disponibilités et divers</b>				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	245 259		245 259	258 388
<i>Total disponibilités et divers</i>	<i>252 125</i>		<i>252 125</i>	<i>276 043</i>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>8 177 509</b>		<b>8 177 509</b>	<b>6 284 593</b>
Charges constatées d'avance	6 866		6 866	17 654
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>18 732 695</b>	<b>528 880</b>	<b>18 203 814</b>	<b>12 370 890</b>

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

## BILAN PASSIF

	1221	2021
Capital social ou individuel Dont versé : 505 000	505 000	505 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	14 102	14 102
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	267 929	267 929
Report à nouveau	(625 133)	
<b>Resultat de l'exercice (bénéfice ou perte)</b>	<b>(1 108 054)</b>	<b>(625 133)</b>
<i>Total situation nette</i>	<i>(946 156)</i>	<i>161 898</i>
Subventions d'investissement	10 987	
Provisions réglementées		
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>(935 169)</b>	<b>161 898</b>
Produits des émissions de titres participatifs	9 900 000	9 900 000
Avances conditionnées		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>	<b>9 900 000</b>	<b>9 900 000</b>
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
<b>Dettes financières</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 049 412	1 085 384
Emprunts et dettes financières divers	7 565 018	687 944
<i>Total dettes financières</i>	<i>8 614 430</i>	<i>1 773 327</i>
<b>Dettes d'exploitation</b>		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	329 165	322 124
Dettes fiscales et sociales	272 267	213 541
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>601 432</i>	<i>535 665</i>
<b>Dettes diverses</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	23 121	
<i>Total dettes diverses</i>	<i>23 121</i>	
<b>Comptes de régularisation</b>		
Produits constatés d'avance		
<b>DETTES</b>	<b>9 238 983</b>	<b>2 308 992</b>
Ecart de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>18 203 814</b>	<b>12 370 890</b>

## COMPTE DE RESULTAT

	1221			2021
	France	Export	Total	
Vente de marchandises	396 364		396 364	398 806
Production vendue : - biens	620 398		620 398	633 115
Production vendue : - services	601 116		601 116	79 626
<b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>	<b>1 617 877</b>		<b>1 617 877</b>	<b>1 111 547</b>
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			129 228	197 100
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			12 343	20 914
Autres produits (1) (11)			11 674	597
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)</b>			<b>1 771 122</b>	<b>1 330 159</b>
<b>Charges externes</b>				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			176 854	183 211
Variation de stock (marchandises)			438	(13 840)
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			221 640	261 705
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			3 682	(18 823)
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			848 800	768 853
<i>Total charges externes</i>			<i>1 251 415</i>	<i>1 181 106</i>
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>			<b>28 066</b>	<b>41 824</b>
<b>Charges de personnel</b>				
Salaires et traitements			496 144	565 473
Charges sociales (10)			159 276	56 976
<i>Total charges de personnel</i>			<i>655 420</i>	<i>622 449</i>
<b>Dotations d'exploitation</b>				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			152 769	154 905
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
<i>Total dotations d'exploitation</i>			<i>152 769</i>	<i>154 905</i>
<b>Autres charges (12)</b>			<b>1 843</b>	<b>2 040</b>
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>2 089 513</b>	<b>2 002 324</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>(318 391)</b>	<b>(672 166)</b>
<b>Opérations en commun</b>				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participations (5)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
Autres intérêts et produits assimilés (5)			47 572	47 050
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>			<b>47 572</b>	<b>47 050</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations financières aux amortissements et provisions			87 341	
Intérêts et charges assimilées (6)			36 332	10 821
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>			<b>123 673</b>	<b>10 821</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>			<b>(76 100)</b>	<b>36 229</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>			<b>(394 491)</b>	<b>(635 937)</b>

## COMPTES DE RESULTAT (Suite)

	1221	2021
<b>Produits exceptionnels</b>		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	67 092	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>67 092</b>	
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	766	2 979
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	779 889	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>780 655</b>	<b>2 979</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>(713 563)</b>	<b>(2 979)</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		(13 783)
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>1 885 786</b>	<b>1 377 208</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>2 993 841</b>	<b>2 002 341</b>
<b>BENEFICE ou PERTE</b>	<b>(1 108 054)</b>	<b>(625 133)</b>

(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme

(2) Dont produits de locations immobilières

(2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs

(3) Dont crédit-bail mobilier

1 816

(3) Dont crédit-bail immobilier

(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs

(5) Dont produits concernant les entreprises liées

(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées

(6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général

(6 ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes

(6 ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles

(9) Dont transferts de charges

12 343

(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant

(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)

(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)

# 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

La société SAS SALPA RESTAURATION a changé la date de clôture, passant du 30.04. au 31.12. Cet exercice au 31.12.2021 ne compte donc que 8 mois.

La codification utilisée dans les comptes annuels est 1221.

L'exercice clôturant au 31.12.2021 est marqué par une augmentation du chiffre d'affaire de 46% liée essentiellement à un contexte sanitaire plus favorable à l'ouverture des restaurants.

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 GEISPOLSHHEIM, sous l'enseigne "Les Secrets des Grands Express" à la société LES SECRETS DU CHOCOLAT (500 184 429 RCS STRASBOURG).

Par acte sous seing privé du 17 décembre 2020, avec date de réalisation effective le 1<sup>er</sup> 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 » pour un total de 2 295 k€

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.

Par acte sous seing privé du 14 octobre 2021, la Société a augmenté sa participation au sein de la société CM SAS en la portant à 57.08%, soit + 764 821.45 €.

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

La société SALPA RESTAURATION SAS a consenti le 31 décembre 2021 un abandon de créance avec clause de retour à meilleure fortune à la société Au Crocodile à hauteur de 400 000 €.

La société SALPA RESTAURATION SAS a consenti le 31 décembre 2021 un abandon de créance avec clause de retour à meilleure fortune à la société C GUET SARL à hauteur de 310 000 €, ainsi qu'une augmentation du capital de C GUET par incorporation de comptes courants de 310 000 €.

Les travaux de rénovation dans l'établissement LE RELAIS DE LA POSTE se sont achevés et élevés à environ 1.5 M€ dont 0.6 M€ étaient inscrites en immobilisations en cours au 30.04.2021.

Enfin, la société a aussi encore perçu l'aide du fonds de solidarité à hauteur de 114 000 €, comptabilisée en subventions d'exploitation.

## 5. Evènements postérieurs

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 CAROMELIE, C GUET, CM Holding et CHEZ YVONNE sont d'acquisition récente (sur l'exercice pour les trois derniers) et aucun indice ne permet de justifier une remise en cause de la valeur d'acquisition.

Pour la société AU CROCODILE, une provision pour dépréciation des titres a été passée au 31.12.2021 pour 87 341 €.

## **11. Engagements: indemnité fin carrière**

Les engagements financiers ont été déterminés sur les suivantes :

- salaires de base avec ancienneté par salarié au 31.12.2021
- 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 31.12.2021 et l'ancienneté totale à 62 ans
- application du coefficient de risque suivant la table de moratalité 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 0.80 %
- 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 maitrise
  - \* catégorie AM article 36 et assimilés cadres - règles de calcul identique à celle des cadres
- Taux de revalorisation: 1%
- Une nouvelle méthode de calcul est appliquée: ANC 2021

	<b>ENGAGEMENT</b>
CADRES	13 534
ETAM	0
EMPLOYES	43 796
<b>TOTAL</b>	<b>57 330</b>

## VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Détail du chiffre d'affaires	1221			2021			Variation %
	France	Export et livraisons intracom	Total	France	Export et livraisons intracom	Total	
MARCHANDISES	396 364		396 364	398 806		398 806	-0,61%
PRESTATIONS DE SERVICE	601 115		601 115	79 626		79 626	654,92%
PRODUITS-FINIS	620 397		620 397	633 114		633 114	-2,01%
<b>TOTAL</b>	<b>1 617 876</b>		<b>1 617 876</b>	<b>1 111 546</b>		<b>1 111 546</b>	<b>45,55%</b>

## DÉTAIL DES TRANSFERTS DE CHARGES

Nature	1221	2021
PERTE CLIENT		2 979
REMBOURSEMENT ASSURANCE SINISTRE	7 043	17 133
REFACTURATIONS	5 108	
REMBOURSEMENT INDEMNITES PREVOYANCE	192	
<b>TOTAL</b>	<b>12 343</b>	<b>20 112</b>

**CHARGES FINANCIERES**

Nature des charges	1221	2021
<b>Charges d'intérêts</b>		
Interêts des emprunts et dettes		
dont : interêts des emprunts et dettes assimilées		
dont : Interêts des emprunts et dettes rattachées à des participation		
Interêts des emprunts pour la trésorerie	4 201	3 276
Interêts des comptes courants et des dépôts créditeurs	32 131	7 545
Interêts bancaires et sur opérations de financement (escompte,...)		
Interêts des obligations cautionnées		
Interêts des autres dettes		
dont : Interêts des dettes commerciales		
dont : Interêts des dettes diverses		
<i>Total charges d'intérêts</i>	<b>36 332</b>	<b>10 821</b>
<b>Pertes sur créances liées à des participations</b>		
<b>Escomptes accordés</b>		
<b>Pertes de change</b>		
<b>Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement</b>		
<b>Autres charges financières</b>		
<b>Dotations financières aux amortissements et provisions</b>	<b>87 341</b>	
<b>Total des charges financières</b>	<b>36 332</b>	<b>10 821</b>
<b>Comparatif Compte de Résultat (2052 rubrique GU)</b>	<b>123 673</b>	<b>10 821</b>

**PRODUITS FINANCIERS**

Nature des produits	1221	2021
<b>Produits de participations</b>		
Revenus des titres de participation		
Revenus sur autres formes de participation		
Revenus des créances rattachées à des participations	47 572	47 050
<i>Total produits de participations</i>	<b>47 572</b>	<b>47 050</b>
<b>Produits des autres immobilisations financières</b>		
Revenus des titres immobilisés		
Revenus des prêts		
Revenus des créances immobilisées		
<i>Total produits des autres immobilisations financières</i>		
<b>Revenus des autres créances</b>		
Revenus des créances commerciales		
Revenus des créances diverses		
<i>Total revenus des autres créances</i>		
<b>Revenus des valeurs mobilières de placement</b>		
<b>Escomptes obtenus</b>		
<b>Gains de change</b>		
<b>Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement</b>		
<b>Autres produits financiers</b>		
<b>Reprises sur provisions et transferts de charges</b>		
<b>Total des produits financiers</b>	<b>47 572</b>	<b>47 050</b>
<b>Comparatif Compte de Résultat (2052 rubrique GP)</b>	<b>47 572</b>	<b>47 050</b>

**CHARGES EXCEPTIONNELLES**

<b>Nature des charges</b>	<b>1221</b>	<b>2021</b>
<b>Charges exceptionnelles sur opérations de gestion</b>		
Pénalités sur marchés		
Pénalités et amendes fiscales et pénales		
Dons, libéralités		
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice		
Subventions accordées		
Rappels d'impôts		
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	766	2 979
<i>Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion</i>	766	2 979
<b>Charges sur exercices antérieurs</b>		
<b>Valeurs comptables des éléments d'actif cédés</b>		
Immobilisations incorporelles	69 889	
Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total valeurs comptables des éléments d'actifs cédés</i>	69 889	
<b>Autres charges exceptionnelles</b>		
Malis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Malis provenant du rachat de titres propres		
Charges exceptionnelles diverses	710 000	
<i>Total autres charges exceptionnelles</i>	710 000	
<b>Autres</b>		
<i>Total autres</i>		
<b>Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions</b>		
<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>780 655</b>	<b>2 979</b>

## PRODUITS EXCEPTIONNELS

Nature des produits	1221	2021
<b>Produits exceptionnels sur opérations de gestion</b>		
Débits 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 produits exceptionnels sur opérations de gestion</i>		
<b>Produits sur exercices antérieurs</b>		
<b>Produits des cessions d'éléments d'actif</b>		
Immobilisations incorporelles	66 000	
Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total produits des cessions d'éléments d'actif</i>	66 000	
<b>Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat</b>	1 092	
<b>Autres produits exceptionnels</b>		
Bonis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Bonis provenant de rachat ou de ventes de titres propres		
Produits exceptionnels divers		
<i>Total autres produits exceptionnels</i>		
<b>Autres</b>		
<i>Total autres</i>		
<b>Reprises sur provisions et transferts de charges</b>		
<b>TOTAL</b>	<b>67 092</b>	

## IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 1221	Augmentations	
		Réévaluations courant 1221	Acquisitions courant 1221
<b>Immobilisations incorporelles</b>			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 407 130		6 551
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	<b>1 407 130</b>		<b>6 551</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>			
Terrains			
<b>Constructions :</b>			
- Constructions sur sol propre	1 909 494		
- Constructions sur sol d'autrui			
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	95 313		17 154
<b>Autres immobilisations corporelles :</b>			
- Installations générales, agencements, aménagements divers	434 556		1 409 417
- Matériel de transport			
- Matériel de bureau et mobilier informatique	23 817		103 203
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	688 104		952 641
Avances et acomptes			
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<b>3 151 284</b>		<b>2 482 415</b>
<b>Immobilisations financières</b>			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	1 348 743		3 389 967
Autres titres immobilisés	500 000		
Prêts et autres immobilisations financières	28 238		
<i>Total immobilisations financières</i>	<b>1 876 980</b>		<b>3 389 967</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>6 435 394</b>		<b>5 878 934</b>

	Diminutions		Valeur brute fin 1221	Valeur d'origine
	Virements courant 1221	Cessions courant 1221		
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles		20 988	1 392 693	
<i>Total immobilisations incorporelles</i>		<b>20 988</b>	<b>1 392 693</b>	
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
<b>Constructions :</b>				
- Sur sol propre			1 909 494	
- Sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et amgt des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels		21 251	91 217	
<b>Autres immobilisations corporelles :</b>				
- Installations générales, agencements et amgt divers		75 201	1 768 772	
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier		12 777	114 243	
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	1 622 881		17 864	
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<b>1 622 881</b>	<b>109 228</b>	<b>3 901 590</b>	
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			4 738 710	
Autres titres immobilisés			500 000	
Prêts et autres immobilisations financières		6 045	22 192	
<i>Total immobilisations financières</i>		<b>6 045</b>	<b>5 260 903</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 622 881</b>	<b>136 261</b>	<b>10 555 185</b>	

## AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 1221	Augmentations	Diminutions	Montant fin 1221
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement, de recherche et de dev.				
Autres immobilisations incorporelles	16 035	2 760	13 488	5 307
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	<b>16 035</b>	<b>2 760</b>	<b>13 488</b>	<b>5 307</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
<b>Constructions :</b>				
- Constructions sur sol propre	140 030	50 920		190 949
- Constructions sur sol d'autrui				
- Inst générales, agcemnts et améngmt des const.				
Installations techniques, matériel et outillage indust.	46 956	11 126	14 911	43 171
<b>Autres immobilisations corporelles :</b>				
- Installations générales, agacements, amén. divers	133 018	81 633	24 202	190 448
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	13 060	6 331	7 726	11 664
- Emballages récupérables et divers				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<b>333 063</b>	<b>150 009</b>	<b>46 839</b>	<b>436 233</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>349 097</b>	<b>152 769</b>	<b>60 327</b>	<b>441 539</b>

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	
<b>Immobilisations incorporelles</b>							
Frais d'établissements							
Autres immobilisations incorporelles							
<i>Total immobilisations incorporelles</i>							
<b>Immobilisations corporelles</b>							
Terrains							
<b>Constructions :</b>							
- Constructions sur sol propre							
- Constructions sur sol d'autrui							
- Inst gén., agcemnts et améngmt des const.							
Inst techniques, matériels et outillages							
<b>Autres immobilisations corporelles</b>							
- Inst gén., agcemnt et améngmt divers							
- Matériel de transport							
- Matériel de bureau et informatique mobilier							
- Emballages récupérables et divers							
<i>Total immobilisations corporelles</i>							
Frais d'acquisition de titres de participations							
<b>TOTAL GENERAL</b>							
<b>TOTAL GENERAL non ventilé</b>							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 1221	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 1221
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

## PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 1221	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à la fin 1221
			Utilisées au cours de l'ex	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
<b>Provisions réglementées</b>						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires <i>Dont majorations exceptionnelles de 30%</i>						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions règlementées						
<b>TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES</b>						
<b>Provisions pour risques et charges</b>						
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						
<i>Sous total provisions pour risques</i>						
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						
<i>Sous total provisions pour charges</i>						
Autres provisions pour risques et charges						
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>						
<b>Provisions pour dépréciation</b>						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisations de titres mis en équivalence						
Sur immobilisations de titres de participation		87 341				87 341
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours						
Sur comptes clients						
Autres provisions dépréciations						
<b>TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>		87 341				87 341
<b>TOTAL GENERAL</b>		87 341				87 341
	Dont dotations et reprises d'exploitati					
	Dont dotations et reprises financières	87 341				
	Dont dotations et reprises exceptionn					
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	Valeur Nette N-1
STOCK MATIERES 1ERES	11 545		11 545	10 358
STOCK BOISSONS 10%				2 911
STOCK BOISSONS 20%	128 502		128 502	131 120
STOCK EMBALLAGES	4 982		4 982	10 843
STOCK MARCHANDISES AUTRES	18 932		18 932	13 840
STOCK CONSOMMABLES	991		991	
<b>TOTAL I</b>	<b>164 953</b>		<b>164 953</b>	<b>169 073</b>

	Valeur Brute	Prov. dépréciations	Valeur Nette	Valeur Nette N-1
<b>TOTAL II</b>				

	Valeur Brute	Prov. dépréciations	Valeur Nette	Valeur Nette N-1
<b>TOTAL III</b>				

<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>164 953</b>		<b>164 953</b>	<b>169 073</b>
----------------------	----------------	--	----------------	----------------

## ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
<b>Actif immobilisé</b>				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières	22 192	22 192		28 238
<i>Total actif immobilisé</i>	22 192	22 192		28 238
<b>Actif circulant</b>				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients	8 652	8 652		1 391
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				3 219
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 054	2 054		116 290
Impôts sur les bénéfices	21 976	21 976		40 613
Taxe sur la valeur ajoutée	52 319	52 319		120 535
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers	1 498	1 498		23 232
Groupe et associés (2)	7 639 557	7 639 557		3 750 384
Débiteurs divers	11 616	11 616		1 783 813
<i>Total actif circulant</i>	7 737 671	7 737 671		5 839 478
Charges constatées d'avance	6 866	6 866		17 654
<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>7 766 729</b>	<b>7 766 729</b>		<b>5 885 370</b>
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit					
- à un an maximum	1 049 412	474 896	574 516		1 085 384
- à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	10 720 000			10 720 000	10 500 000
Fournisseurs et comptes rattachés	329 165	329 165			322 124
Personnel et comptes rattachés	122 378	122 378			125 554
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	77 126	77 126			75 342
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	70 721	70 721			1 865
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	2 042	2 042			10 780
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)	6 745 018	6 745 018			87 944
Autres dettes	23 121	23 121			
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>19 138 983</b>	<b>7 844 467</b>	<b>574 516</b>	<b>10 720 000</b>	<b>12 208 992</b>
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		37 502			
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					

## ENTREPRISES LIÉES ET PARTICIPATIONS

Postes	1221				Total
	Entreprises liées	participation	Total	Total Bilan	2021
<b>Immobilisations financières</b>					
Avances et acomptes sur immobilisations					
Participations		4 651 369	4 651 369	4 651 369	
Créances rattachées à des participations					
Prêts					
<i>Total immobilisations financières</i>		4 651 369	4 651 369	4 651 369	
<b>Créances</b>					
Avances et acomptes versés sur commandes	22 760		22 760	22 760	
Créances clients et comptes rattachés	2 585	2 459	5 044	8 652	779
Autres créances		7 639 557	7 639 557	7 729 019	3 750 384
Capital souscrit appelé non versé					
<i>Total créances</i>	25 345	7 642 016	7 667 361	7 760 432	3 751 163
<b>Dettes</b>					
Emprunts obligataires convertibles					
Autres emprunts obligataires					
Emprunts et dettes auprès des états de crédit				1 049 412	
Emprunts et dettes financières divers		241 092	241 092	7 565 018	87 944
Avances et acptes reçus sur commandes en cours					
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	93 094	165	93 259	329 165	34 476
Autres dettes	22 760		22 760	23 121	
<i>Total dettes</i>	115 854	241 257	357 111	8 966 716	122 420
<b>BILAN</b>	<b>141 199</b>	<b>12 534 642</b>	<b>12 675 842</b>	<b>21 378 517</b>	<b>3 873 583</b>
<b>Eléments financiers</b>					
Produits de participation					
Autres produits financiers		47 572	47 572	47 572	
Charges financières		88 433	88 433	123 673	
<i>Total éléments financiers</i>		(40 861)	(40 861)	(76 100)	
<b>Autres</b>					
<i>Total autres</i>					
<b>COMPTE DE RESULTAT</b>		<b>(40 861)</b>	<b>(40 861)</b>	<b>(76 100)</b>	

## PRODUITS À RECEVOIR

Produits à recevoir	1221	2021
<b>Immobilisations financières</b>		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
<i>Total immobilisations financières</i>		
<b>Créances</b>		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	7 886	74 866
<i>Total créances</i>	7 886	74 866
<b>Disponibilités et divers</b>		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<i>Total disponibilités et divers</i>		
<b>Autres</b>		
<i>Total autres</i>		
<b>TOTAL</b>	<b>7 886</b>	<b>74 866</b>

## CHARGES A PAYER

Nature des charges	1221	2021
<b>Dettes financières</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 896	1 366
Emprunts et dettes financières divers	32 131	7 545
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
<i>Total dettes financières</i>	<i>35 027</i>	<i>8 911</i>
<b>Dettes d'exploitation</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	37 657	24 274
Dettes fiscales et sociales	147 726	181 347
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>185 383</i>	<i>205 621</i>
<b>Dettes diverses</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<i>Total dettes diverses</i>		
<b>Autres</b>		
<i>Total autres dettes</i>		
<b>TOTAL</b>	<b>220 410</b>	<b>214 532</b>

## CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	1221	2021
<b>Charges d'exploitation :</b>		
TOTAL	6 866	17 654
<i>Total charges d'exploitation</i>	6 866	17 654
<b>Charges financières :</b>		
<i>Total charges financières</i>		
<b>Charges exceptionnelles :</b>		
<i>Total charges exceptionnelles</i>		
<b>TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>	<b>6 866</b>	<b>17 654</b>
<b>Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)</b>	<b>6 866</b>	<b>17 654</b>

Nature des produits		
<b>Produits d'exploitation :</b>		
<i>Total produits d'exploitation</i>		
<b>Produits financiers :</b>		
<i>Total produits financiers</i>		
<b>Produits exceptionnels :</b>		
<i>Total produits exceptionnels</i>		
<b>TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>		
<b>Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)</b>		
<b>TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>	<b>6 866</b>	<b>17 654</b>

**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					
<b>Total</b>	<b>505 000</b>			<b>505 000</b>	

## TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	01/05/2021	Augmentation de capital	Diminution de capital	Affectation résultat N-1	Autres mouvements	Résultat N	31/12/2021
Capital en nombre d'actions							
Valeur nominale							
Capital social ou individuel	505 000						505 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...							
Ecart de réévaluation							
Réserve légale	14 102						14 102
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves réglementées							
Autres réserves	267 929						267 929
Report à nouveau				(625 133)			(625 133)
Résultat de l'exercice	(625 133)			625 133		(1 108 054)	(1 108 054)
Subventions d'investissement							10 987
Provisions réglementées							
Dividendes versés							
<b>Total capitaux propres</b>	<b>161 898</b>					<b>(1 108 054)</b>	<b>(935 169)</b>

## CRÉDIT BAIL

Immobilisations en crédit-bail	Coût d'entrée	Dotations aux amortissements		Valeur nette
		de l'exercice	cumulées	
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage	14 301	1 907	7 627	6 674
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Autres immobilisations incorporelles				
<b>TOTAL</b>	<b>14 301</b>	<b>1 907</b>	<b>7 627</b>	<b>6 674</b>

Engagements de crédit-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, ...	1 816	10 864	2 724	4 086		6 810	143
Autres immobilisations corporelles							
Immobilisations en cours							
Autres immobilisations incorporelles en cours							
<b>TOTAL</b>	<b>1 816</b>	<b>10 864</b>	<b>2 724</b>	<b>4 086</b>		<b>6 810</b>	<b>143</b>

## ENGAGEMENTS FINANCIERS DONNES

Engagements donnés	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
NANTISSEMENT FDC ARTZNER	268 516		268 516			
ABANDON DE CREANCE AVEC RETOUR A MEILLEURES FORTUNES LSC AU 30.04.20	1 083 085				1 083 085	
CAUTION PRET BOUDOIR	4 410		4 410			
ENGAGEMENT IDR	57 330					57 330
<b>TOTAL</b>	<b>1 413 341</b>		<b>272 926</b>		<b>1 083 085</b>	<b>57 330</b>

<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 413 341</b>		<b>272 926</b>		<b>1 083 085</b>	<b>57 330</b>
----------------------	------------------	--	----------------	--	------------------	---------------

## ENGAGEMENTS FINANCIERS RECUS

Engagements reçus	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
CAUTION SOLIDAIRE OMNIA HOLDING	268 516	268 516				
GARANTIE ETAT SUR PRET	778 000					778 000
ABANDON DE CREANCES AVEC RETOUR MEILLEURE FORTUNE AU CROCODILE AU 31.12.2021	400 000		400 000			
ABANDON DE CREANCES AVEC RETOUR MEILLEURE FORTUNE C GUET AU 31.12.2	310 000		310 000			
<b>TOTAL</b>	<b>1 756 516</b>	<b>268 516</b>	<b>710 000</b>			<b>778 000</b>

<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 756 516</b>	<b>268 516</b>	<b>710 000</b>			<b>778 000</b>
----------------------	------------------	----------------	----------------	--	--	----------------

**RÉMUNÉRATION DES DIRIGEANTS**

Catégories	Montants
Membres des organes d'administration	
Membres des organes de direction	
Membres des organes de surveillance	
<b>TOTAL</b>	

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

**EFFECTIF MOYEN**

Catégories	Effectif moyen salarié	
	1221	2021
Cadres	4	5
Agents de maîtrise		4
Employés et techniciens	27	24
Autres :		
<b>TOTAL</b>	<b>31</b>	<b>33</b>



## 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	(1 011 340)	51	807 514	720 173	1 967 896		1 771 804	568 740	
SARL C GUET	100 000	(344 294)	85	330 001	330 001	943 516		941 698	310 497	
SAS CAROMELIE	172 000	(122 812)	30	291 228	291 228			533 665	37 326	
SAS CM	1 035 300	(2 046 830)	57	1 014 821	1 014 821	4 728 145		185 016	(711 855)	
SARL CHEZ YVONNE	210 000	1 004 770	100	2 295 146	2 295 146			745 488	(70 830)	

## VENTILATION DE L'IMPÔT SUR LES BÉNÉFICES

	1221					2021
	Résultat avant report déficitaire	report déficitaire	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net	Résultat net
Résultat courant	(394 491)		(394 491)		(394 491)	(635 936)
Résultat exceptionnel	(713 563)		(713 562)		(713 562)	(2 978)
Résultat comptable (hors participation)	(1 108 054)		(1 108 054)		(1 108 054)	(625 133)

Résultat intégration fiscale						
Participation des salariés						
Créances d'impôt						
<i>Total avant impôt</i>	<i>(1 108 054)</i>		<i>(1 108 054)</i>		<i>(1 108 054)</i>	<i>(625 133)</i>

Autres						
<i>Total autres</i>						

<b>Total général</b>	<b>(1 108 054)</b>		<b>(1 108 054)</b>		<b>(1 108 054)</b>	<b>(625 133)</b>
----------------------	--------------------	--	--------------------	--	--------------------	------------------

## TABLEAU D'AFFECTION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE

## SOU MIS À L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE

ORIGINES	Montant
Report à nouveau de l'exercice	(625 133)
Résultat de l'exercice	(1 108 054)
Prélèvement sur les réserves	
<b>TOTAL</b>	<b>(1 733 187)</b>

AFFECTATIONS	Montant
Réserve légale	
Autres réserves	
Dividendes	
Autres répartitions	
Report à nouveau	(1 733 187)
<b>TOTAL</b>	<b>(1 733 187)</b>

**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				
<b>Autres</b>				
<b>TOTAL</b>	<b>1 376 451</b>			<b>1 376 451</b>

# SALPA RESTAURATION

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

Siège social : rue du Pont du Péage, 67118 Geispolsheim

811 043 330 RCS Strasbourg

---

## DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT PROPOSÉE PAR LE PRÉSIDENT ET ADOPTÉE PAR L'ASSOCIÉ UNIQUE LE 30 AVRIL 2022

### TROISIEME DECISION *Affectation du résultat*

L'associé unique, approuvant la proposition du Président, décide d'affecter le résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2021 comme suit :

<b>Origine</b>		
Résultat de l'exercice		(1 108 054) €
<b>Report à nouveau</b>		
Affectation au Report à nouveau	(1 108 054) €	
<b>Totaux</b>	<b>(1 108 054) €</b>	<b>(1 108 054) €</b>

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





**KPMG SA**  
9 avenue de l'Europe  
Espace Européen de l'Entreprise  
67300 Schiltigheim

# SALPA RESTAURATION S.A.S.

## ***Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels***

Exercice de 8 mois clos le 31 décembre 2021  
SALPA RESTAURATION S.A.S.  
RUE DU PONT DU PEAGE 67118 GEISPOLSHEIM  
Ce rapport contient 38 pages  
Référence : GTC-222-001

KPMG SA  
société française membre du réseau  
KPMG constitué de cabinets  
indépendants adhérents de KPMG  
International Limited, une société de  
droit anglais ("private company limited  
by guarantee").

SA  
Société de commissariat aux comptes  
Siège social : Tour EQHO  
2 Avenue Gambetta  
CS 60055  
92066 Paris La Défense Cedex  
775726417 RCS NANTERRE



**KPMG SA**  
9 avenue de l'Europe  
Espace Européen de l'Entreprise  
67300 Schiltigheim

## **SALPA RESTAURATION S.A.S.**

RUE DU PONT DU PEAGE 67118 GEISPOLSHEIM

### **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice de 8 mois clos le 31 décembre 2021

À l'associé unique de la société SALPA RESTAURATION S.A.S.,

#### **Opinion**

En exécution de la mission que vous nous avez confiée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SALPA RESTAURATION S.A.S. relatifs à l'exercice de 8 mois clos le 31 décembre 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<sup>er</sup> mai 2021 à la date d'émission de notre rapport.

#### **Justification des appréciations**

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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.

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 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.

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.

Schiltigheim, le 4 avril 2022

KPMG SA

Guy TROFFER-CHARLIER

Associé

## BILAN ACTIF

	1221			2021
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
<b>Capital souscrit non appelé</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	16 243	5 307	10 936	14 645
Fonds commercial (1)	1 376 451		1 376 451	1 376 451
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	<i>1 392 693</i>	<i>5 307</i>	<i>1 387 386</i>	<i>1 391 095</i>
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions	1 909 494	190 949	1 718 544	1 769 464
Installations techniques, matériel et outillage industriels	91 217	43 171	48 046	48 357
Autres immobilisations corporelles	1 883 015	202 112	1 680 903	312 296
Immobilisations en cours	17 864		17 864	688 104
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<i>3 901 590</i>	<i>436 233</i>	<i>3 465 357</i>	<i>2 818 222</i>
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	4 738 710	87 341	4 651 369	1 348 743
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	500 000		500 000	500 000
Prêts				
Autres immobilisations financières	22 192		22 192	28 238
<i>Total immobilisations financières</i>	<i>5 260 903</i>	<i>87 341</i>	<i>5 173 562</i>	<i>1 876 980</i>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>10 555 185</b>	<b>528 880</b>	<b>10 026 305</b>	<b>6 086 297</b>
<b>Stocks</b>				
Matières premières, approvisionnements	17 519		17 519	155 233
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	147 434		147 434	13 840
<i>Total des stocks</i>	<i>164 953</i>		<i>164 953</i>	<i>169 073</i>
<b>Créances (3)</b>				
Avances et acomptes versés sur commandes	22 760		22 760	
Clients et comptes rattachés	8 652		8 652	1 391
Autres créances	7 729 019		7 729 019	5 838 086
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Total des créances</i>	<i>7 760 432</i>		<i>7 760 432</i>	<i>5 839 478</i>
<b>Disponibilités et divers</b>				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	245 259		245 259	258 388
<i>Total disponibilités et divers</i>	<i>252 125</i>		<i>252 125</i>	<i>276 043</i>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>8 177 509</b>		<b>8 177 509</b>	<b>6 284 593</b>
Charges constatées d'avance	6 866		6 866	17 654
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>18 732 695</b>	<b>528 880</b>	<b>18 203 814</b>	<b>12 370 890</b>

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

## BILAN PASSIF

	1221	2021
Capital social ou individuel Dont versé : 505 000	505 000	505 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	14 102	14 102
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	267 929	267 929
Report à nouveau	(625 133)	
<b>Resultat de l'exercice (bénéfice ou perte)</b>	<b>(1 108 054)</b>	<b>(625 133)</b>
<i>Total situation nette</i>	<i>(946 156)</i>	<i>161 898</i>
Subventions d'investissement	10 987	
Provisions réglementées		
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>(935 169)</b>	<b>161 898</b>
Produits des émissions de titres participatifs	9 900 000	9 900 000
Avances conditionnées		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>	<b>9 900 000</b>	<b>9 900 000</b>
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
<b>Dettes financières</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 049 412	1 085 384
Emprunts et dettes financières divers	7 565 018	687 944
<i>Total dettes financières</i>	<i>8 614 430</i>	<i>1 773 327</i>
<b>Dettes d'exploitation</b>		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	329 165	322 124
Dettes fiscales et sociales	272 267	213 541
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>601 432</i>	<i>535 665</i>
<b>Dettes diverses</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	23 121	
<i>Total dettes diverses</i>	<i>23 121</i>	
<b>Comptes de régularisation</b>		
Produits constatés d'avance		
<b>DETTES</b>	<b>9 238 983</b>	<b>2 308 992</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>18 203 814</b>	<b>12 370 890</b>

## COMPTES DE RESULTAT

	1221			2021
	France	Export	Total	
Vente de marchandises	396 364		396 364	398 806
Production vendue : - biens	620 398		620 398	633 115
Production vendue : - services	601 116		601 116	79 626
<b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>	<b>1 617 877</b>		<b>1 617 877</b>	<b>1 111 547</b>
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			129 228	197 100
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			12 343	20 914
Autres produits (1) (11)			11 674	597
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)</b>			<b>1 771 122</b>	<b>1 330 159</b>
<b>Charges externes</b>				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			176 854	183 211
Variation de stock (marchandises)			438	(13 840)
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			221 640	261 705
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			3 682	(18 823)
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			848 800	768 853
<i>Total charges externes</i>			<i>1 251 415</i>	<i>1 181 106</i>
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>			<b>28 066</b>	<b>41 824</b>
<b>Charges de personnel</b>				
Salaires et traitements			496 144	565 473
Charges sociales (10)			159 276	56 976
<i>Total charges de personnel</i>			<i>655 420</i>	<i>622 449</i>
<b>Dotations d'exploitation</b>				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			152 769	154 905
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
<i>Total dotations d'exploitation</i>			<i>152 769</i>	<i>154 905</i>
<b>Autres charges (12)</b>			<b>1 843</b>	<b>2 040</b>
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>2 089 513</b>	<b>2 002 324</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>(318 391)</b>	<b>(672 166)</b>
<b>Opérations en commun</b>				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participations (5)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
Autres intérêts et produits assimilés (5)			47 572	47 050
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>			<b>47 572</b>	<b>47 050</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations financières aux amortissements et provisions			87 341	
Intérêts et charges assimilées (6)			36 332	10 821
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>			<b>123 673</b>	<b>10 821</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>			<b>(76 100)</b>	<b>36 229</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>			<b>(394 491)</b>	<b>(635 937)</b>

**COMPTE DE RESULTAT (Suite)**

	1221	2021
<b>Produits exceptionnels</b>		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	67 092	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>67 092</b>	
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	766	2 979
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	779 889	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>780 655</b>	<b>2 979</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>(713 563)</b>	<b>(2 979)</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		(13 783)
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>1 885 786</b>	<b>1 377 208</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>2 993 841</b>	<b>2 002 341</b>
<b>BENEFICE ou PERTE</b>	<b>(1 108 054)</b>	<b>(625 133)</b>

(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme

(2) Dont produits de locations immobilières

(2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs

(3) Dont crédit-bail mobilier 1 816

(3) Dont crédit-bail immobilier

(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs

(5) Dont produits concernant les entreprises liées

(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées

(6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général

(6 ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes

(6 ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles

(9) Dont transferts de charges 12 343

(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant

(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)

(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)

# 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

La société SAS SALPA RESTAURATION a changé la date de clôture, passant du 30.04. au 31.12. Cet exercice au 31.12.2021 ne compte donc que 8 mois.

La codification utilisée dans les comptes annuels est 1221.

L'exercice clôturant au 31.12.2021 est marqué par une augmentation du chiffre d'affaire de 46% liée essentiellement à un contexte sanitaire plus favorable à l'ouverture des restaurants.

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 GEISPOLSHHEIM, sous l'enseigne "Les Secrets des Grands Express" à la société LES SECRETS DU CHOCOLAT (500 184 429 RCS STRASBOURG).

Par acte sous seing privé du 17 décembre 2020, avec date de réalisation effective le 1<sup>er</sup> 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 » pour un total de 2 295 k€

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.

Par acte sous seing privé du 14 octobre 2021, la Société a augmenté sa participation au sein de la société CM SAS en la portant à 57.08%, soit + 764 821.45 €

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

La société SALPA RESTAURATION SAS a consenti le 31 décembre 2021 un abandon de créance avec clause de retour à meilleure fortune à la société Au Crocodile à hauteur de 400 000 €

La société SALPA RESTAURATION SAS a consenti le 31 décembre 2021 un abandon de créance avec clause de retour à meilleure fortune à la société C GUET SARL à hauteur de 310 000 € ainsi qu'une augmentation du capital de C GUET par incorporation de comptes courants de 310 000 €

Les travaux de rénovation dans l'établissement LE RELAIS DE LA POSTE se sont achevés et élevés à environ 1.5 M€ dont 0.6 M€ étaient inscrites en immobilisations en cours au 30.04.2021.

Enfin, la société a aussi encore perçu l'aide du fonds de solidarité à hauteur de 114 000 €, comptabilisée en subventions d'exploitation.

## 5. Evènements postérieurs

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 CAROMELIE, C GUET, CM Holding et CHEZ YVONNE sont d'acquisition récente (sur l'exercice pour les trois derniers) et aucun indice ne permet de justifier une remise en cause de la valeur d'acquisition.

Pour la société AU CROCODILE, une provision pour dépréciation des titres a été passée au 31.12.2021 pour 87 341 €

## **11. Engagements: indemnité fin carrière**

Les engagements financiers ont été déterminés sur les suivantes :

- salaires de base avec ancienneté par salarié au 31.12.2021
- 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 31.12.2021 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 0.80 %
- 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%
- Une nouvelle méthode de calcul est appliquée: ANC 2021

	<b>ENGAGEMENT</b>
CADRES	13 534
ETAM	0
EMPLOYES	43 796
<b>TOTAL</b>	<b>57 330</b>

## VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Détail du chiffre d'affaires	1221			2021			Variation
	France	Export et livraisons intracom	Total	France	Export et livraisons intracom	Total	%
MARCHANDISES	396 364		396 364	398 806		398 806	-0,61%
PRESTATIONS DE SERVICE	601 115		601 115	79 626		79 626	654,92%
PRODUITS-FINIS	620 397		620 397	633 114		633 114	-2,01%
TOTAL	1 617 876		1 617 876	1 111 546		1 111 546	45,55%

**DÉTAIL DES TRANSFERTS DE CHARGES**

Nature	1221	2021
PERTE CLIENT		2 979
REMBOURSEMENT ASSURANCE SINISTRE	7 043	17 133
REFACTURATIONS	5 108	
REMBOURSEMENT INDEMNITES PREVOYANCE	192	
<b>TOTAL</b>	<b>12 343</b>	<b>20 112</b>

**CHARGES FINANCIERES**

Nature des charges	1221	2021
<b>Charges d'intérêts</b>		
Interêts des emprunts et dettes		
dont : interêts des emprunts et dettes assimilées		
dont : Interêts des emprunts et dettes rattachées à des participation		
Intérêts des emprunts pour la trésorerie	4 201	3 276
Intérêts des comptes courants et des dépôts créditeurs	32 131	7 545
Intérêts bancaires et sur opérations de financement (escompte,...)		
Intérêts des obligations cautionnées		
Intérêts des autres dettes		
dont : Intérêts des dettes commerciales		
dont : Intérêts des dettes diverses		
<i>Total charges d'intérêts</i>	<b>36 332</b>	<b>10 821</b>
<b>Pertes sur créances liées à des participations</b>		
<b>Escomptes accordés</b>		
<b>Pertes de change</b>		
<b>Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement</b>		
<b>Autres charges financières</b>		
<b>Dotations financières aux amortissements et provisions</b>	<b>87 341</b>	
<b>Total des charges financières</b>	<b>36 332</b>	<b>10 821</b>
<b>Comparatif Compte de Résultat (2052 rubrique GU)</b>	<b>123 673</b>	<b>10 821</b>

**PRODUITS FINANCIERS**

Nature des produits	1221	2021
<b>Produits de participations</b>		
Revenus des titres de participation		
Revenus sur autres formes de participation		
Revenus des créances rattachées à des participations	47 572	47 050
<i>Total produits de participations</i>	<b>47 572</b>	<b>47 050</b>
<b>Produits des autres immobilisations financières</b>		
Revenus des titres immobilisés		
Revenus des prêts		
Revenus des créances immobilisées		
<i>Total produits des autres immobilisations financières</i>		
<b>Revenus des autres créances</b>		
Revenus des créances commerciales		
Revenus des créances diverses		
<i>Total revenus des autres créances</i>		
<b>Revenus des valeurs mobilières de placement</b>		
<b>Escomptes obtenus</b>		
<b>Gains de change</b>		
<b>Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement</b>		
<b>Autres produits financiers</b>		
<b>Reprises sur provisions et transferts de charges</b>		
<b>Total des produits financiers</b>	<b>47 572</b>	<b>47 050</b>
<b>Comparatif Compte de Résultat (2052 rubrique GP)</b>	<b>47 572</b>	<b>47 050</b>

**CHARGES EXCEPTIONNELLES**

<b>Nature des charges</b>	<b>1221</b>	<b>2021</b>
<b>Charges exceptionnelles sur opérations de gestion</b>		
Pénalités sur marchés		
Pénalités et amendes fiscales et pénales		
Dons, libéralités		
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice		
Subventions accordées		
Rappels d'impôts		
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	766	2 979
<i>Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion</i>	766	2 979
<b>Charges sur exercices antérieurs</b>		
<b>Valeurs comptables des éléments d'actif cédés</b>		
Immobilisations incorporelles	69 889	
Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total valeurs comptables des éléments d'actifs cédés</i>	69 889	
<b>Autres charges exceptionnelles</b>		
Malis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Malis provenant du rachat de titres propres		
Charges exceptionnelles diverses	710 000	
<i>Total autres charges exceptionnelles</i>	710 000	
<b>Autres</b>		
<i>Total autres</i>		
<b>Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions</b>		
<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>780 655</b>	<b>2 979</b>

## PRODUITS EXCEPTIONNELS

Nature des produits	1221	2021
<b>Produits exceptionnels sur opérations de gestion</b>		
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 produits exceptionnels sur opérations de gestion</i>		
<b>Produits sur exercices antérieurs</b>		
<b>Produits des cessions d'éléments d'actif</b>		
Immobilisations incorporelles	66 000	
Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total produits des cessions d'éléments d'actif</i>	66 000	
<b>Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat</b>	<b>1 092</b>	
<b>Autres produits exceptionnels</b>		
Bonis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Bonis provenant de rachat ou de ventes de titres propres		
Produits exceptionnels divers		
<i>Total autres produits exceptionnels</i>		
<b>Autres</b>		
<i>Total autres</i>		
<b>Reprises sur provisions et transferts de charges</b>		
<b>TOTAL</b>	<b>67 092</b>	

## IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 1221	Augmentations	
		Réévaluations courant 1221	Acquisitions courant 1221
<b>Immobilisations incorporelles</b>			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 407 130		6 551
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	<b>1 407 130</b>		<b>6 551</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>			
Terrains			
<b>Constructions :</b>			
- Constructions sur sol propre	1 909 494		
- Constructions sur sol d'autrui			
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	95 313		17 154
<b>Autres immobilisations corporelles :</b>			
- Installations générales, agencements, aménagements divers	434 556		1 409 417
- Matériel de transport			
- Matériel de bureau et mobilier informatique	23 817		103 203
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	688 104		952 641
Avances et acomptes			
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<b>3 151 284</b>		<b>2 482 415</b>
<b>Immobilisations financières</b>			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	1 348 743		3 389 967
Autres titres immobilisés	500 000		
Prêts et autres immobilisations financières	28 238		
<i>Total immobilisations financières</i>	<b>1 876 980</b>		<b>3 389 967</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>6 435 394</b>		<b>5 878 934</b>

	Diminutions		Valeur brute fin 1221	Valeur d'origine
	Virements courant 1221	Cessions courant 1221		
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles		20 988	1 392 693	
<i>Total immobilisations incorporelles</i>		<b>20 988</b>	<b>1 392 693</b>	
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
<b>Constructions :</b>				
- Sur sol propre			1 909 494	
- Sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et amgt des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels		21 251	91 217	
<b>Autres immobilisations corporelles :</b>				
- Installations générales, agencements et amgt divers		75 201	1 768 772	
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier		12 777	114 243	
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	1 622 881		17 864	
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<b>1 622 881</b>	<b>109 228</b>	<b>3 901 590</b>	
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			4 738 710	
Autres titres immobilisés			500 000	
Prêts et autres immobilisations financières		6 045	22 192	
<i>Total immobilisations financières</i>		<b>6 045</b>	<b>5 260 903</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 622 881</b>	<b>136 261</b>	<b>10 555 185</b>	

## AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 1221	Augmentations	Diminutions	Montant fin 1221
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.				
Autres immobilisations incorporelles	16 035	2 760	13 488	5 307
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	<b>16 035</b>	<b>2 760</b>	<b>13 488</b>	<b>5 307</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
<b>Constructions :</b>				
- Constructions sur sol propre	140 030	50 920		190 949
- Constructions sur sol d'autrui				
- Inst générales, agcemnts et améngmt des const.				
Installations techniques, matériel et outillage indust.	46 956	11 126	14 911	43 171
<b>Autres immobilisations corporelles :</b>				
- Installations générales, agencements, amén. divers	133 018	81 633	24 202	190 448
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	13 060	6 331	7 726	11 664
- Emballages récupérables et divers				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<b>333 063</b>	<b>150 009</b>	<b>46 839</b>	<b>436 233</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>349 097</b>	<b>152 769</b>	<b>60 327</b>	<b>441 539</b>

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	
<b>Immobilisations incorporelles</b>							
Frais d'établissements							
Autres immobilisations incorporelles							
<i>Total immobilisations incorporelles</i>							
<b>Immobilisations corporelles</b>							
Terrains							
<b>Constructions :</b>							
- Constructions sur sol propre							
- Constructions sur sol d'autrui							
- Inst gén., agcemnts et améngmt des const.							
Inst techniques, matériels et outillages							
<b>Autres immobilisations corporelles</b>							
- Inst gén., agcemnt et améngmt divers							
- Matériel de transport							
- Matériel de bureau et informatique mobilier							
- Emballages récupérables et divers							
<i>Total immobilisations corporelles</i>							
Frais d'acquisition de titres de participations							
<b>TOTAL GENERAL</b>							
<b>TOTAL GENERAL non ventilé</b>							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 1221	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 1221
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

## PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 1221	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à la fin 1221
			Utilisées au cours de l'ex	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
<b>Provisions réglementées</b>						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires						
<i>Dont majorations exceptionnelles de 30%</i>						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions réglementées						
<b>TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES</b>						
<b>Provisions pour risques et charges</b>						
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						
<i>Sous total provisions pour risques</i>						
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						
<i>Sous total provisions pour charges</i>						
Autres provisions pour risques et charges						
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>						
<b>Provisions pour dépréciation</b>						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisations de titres mis en équivalence						
Sur immobilisations de titres de participation		87 341				87 341
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours						
Sur comptes clients						
Autres provisions dépréciations						
<b>TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>		<b>87 341</b>				<b>87 341</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>87 341</b>				<b>87 341</b>
		Dont dotations et reprises d'exploitati				
		Dont dotations et reprises financières	87 341			
		Dont dotations et reprises exceptionn				
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	Valeur Nette N-1
STOCK MATIERES 1ERES	11 545		11 545	10 358
STOCK BOISSONS 10%				2 911
STOCK BOISSONS 20%	128 502		128 502	131 120
STOCK EMBALLAGES	4 982		4 982	10 843
STOCK MARCHANDISES AUTRES	18 932		18 932	13 840
STOCK CONSOMMABLES	991		991	
<b>TOTAL I</b>	<b>164 953</b>		<b>164 953</b>	<b>169 073</b>

	Valeur Brute	Prov. dépréciations	Valeur Nette	Valeur Nette N-1
<b>TOTAL II</b>				

	Valeur Brute	Prov. dépréciations	Valeur Nette	Valeur Nette N-1
<b>TOTAL III</b>				

<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>164 953</b>		<b>164 953</b>	<b>169 073</b>
----------------------	----------------	--	----------------	----------------

## ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
<b>Actif immobilisé</b>				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières	22 192	22 192		28 238
<i>Total actif immobilisé</i>	<i>22 192</i>	<i>22 192</i>		<i>28 238</i>
<b>Actif circulant</b>				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients	8 652	8 652		1 391
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				3 219
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 054	2 054		116 290
Impôts sur les bénéfices	21 976	21 976		40 613
Taxe sur la valeur ajoutée	52 319	52 319		120 535
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers	1 498	1 498		23 232
Groupe et associés (2)	7 639 557	7 639 557		3 750 384
Débiteurs divers	11 616	11 616		1 783 813
<i>Total actif circulant</i>	<i>7 737 671</i>	<i>7 737 671</i>		<i>5 839 478</i>
Charges constatées d'avance	6 866	6 866		17 654
<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>7 766 729</b>	<b>7 766 729</b>		<b>5 885 370</b>
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit					
- à un an maximum	1 049 412	474 896	574 516		1 085 384
- à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	10 720 000			10 720 000	10 500 000
Fournisseurs et comptes rattachés	329 165	329 165			322 124
Personnel et comptes rattachés	122 378	122 378			125 554
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	77 126	77 126			75 342
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	70 721	70 721			1 865
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	2 042	2 042			10 780
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)	6 745 018	6 745 018			87 944
Autres dettes	23 121	23 121			
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>19 138 983</b>	<b>7 844 467</b>	<b>574 516</b>	<b>10 720 000</b>	<b>12 208 992</b>
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice			37 502		
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					

## ENTREPRISES LIÉES ET PARTICIPATIONS

Postes	1221				Total
	Entreprises liées	participation	Total	Total Bilan	2021
<b>Immobilisations financières</b>					
Avances et acomptes sur immobilisations					
Participations		4 651 369	4 651 369	4 651 369	
Créances rattachées à des participations					
Prêts					
<i>Total immobilisations financières</i>		4 651 369	4 651 369	4 651 369	
<b>Créances</b>					
Avances et acomptes versés sur commandes	22 760		22 760	22 760	
Créances clients et comptes rattachés	2 585	2 459	5 044	8 652	779
Autres créances		7 639 557	7 639 557	7 729 019	3 750 384
Capital souscrit appelé non versé					
<i>Total créances</i>	25 345	7 642 016	7 667 361	7 760 432	3 751 163
<b>Dettes</b>					
Emprunts obligataires convertibles					
Autres emprunts obligataires					
Emprunts et dettes auprès des états de crédit				1 049 412	
Emprunts et dettes financières divers		241 092	241 092	7 565 018	87 944
Avances et acptes reçus sur commandes en cours					
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	93 094	165	93 259	329 165	34 476
Autres dettes	22 760		22 760	23 121	
<i>Total dettes</i>	115 854	241 257	357 111	8 966 716	122 420
<b>BILAN</b>	<b>141 199</b>	<b>12 534 642</b>	<b>12 675 842</b>	<b>21 378 517</b>	<b>3 873 583</b>
<b>Éléments financiers</b>					
Produits de participation					
Autres produits financiers		47 572	47 572	47 572	
Charges financières		88 433	88 433	123 673	
<i>Total éléments financiers</i>		(40 861)	(40 861)	(76 100)	
<b>Autres</b>					
<i>Total autres</i>					
<b>COMPTE DE RESULTAT</b>		<b>(40 861)</b>	<b>(40 861)</b>	<b>(76 100)</b>	

## PRODUITS À RECEVOIR

Produits à recevoir	1221	2021
<b>Immobilisations financières</b>		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
<i>Total immobilisations financières</i>		
<b>Créances</b>		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	7 886	74 866
<i>Total créances</i>	7 886	74 866
<b>Disponibilités et divers</b>		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<i>Total disponibilités et divers</i>		
<b>Autres</b>		
<i>Total autres</i>		
<b>TOTAL</b>	<b>7 886</b>	<b>74 866</b>

**CHARGES A PAYER**

<b>Nature des charges</b>	<b>1221</b>	<b>2021</b>
<b>Dettes financières</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 896	1 366
Emprunts et dettes financières divers	32 131	7 545
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
<i>Total dettes financières</i>	<i>35 027</i>	<i>8 911</i>
<b>Dettes d'exploitation</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	37 657	24 274
Dettes fiscales et sociales	147 726	181 347
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>185 383</i>	<i>205 621</i>
<b>Dettes diverses</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<i>Total dettes diverses</i>		
<b>Autres</b>		
<i>Total autres dettes</i>		
<b>TOTAL</b>	<b>220 410</b>	<b>214 532</b>

## CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	1221	2021
<b>Charges d'exploitation :</b>		
TOTAL	6 866	17 654
<i>Total charges d'exploitation</i>	6 866	17 654
<b>Charges financières :</b>		
<i>Total charges financières</i>		
<b>Charges exceptionnelles :</b>		
<i>Total charges exceptionnelles</i>		
<b>TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>	<b>6 866</b>	<b>17 654</b>
<b>Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)</b>	<b>6 866</b>	<b>17 654</b>

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

<b>TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>	<b>6 866</b>	<b>17 654</b>
---	--------------	---------------

## 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					
<b>Total</b>	<b>505 000</b>			<b>505 000</b>	

### TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	01/05/2021	Augmentation de capital	Diminution de capital	Affectation résultat N-1	Autres mouvements	Résultat N	31/12/2021
Capital en nombre d'actions							
Valeur nominale							
Capital social ou individuel	505 000						505 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...							
Ecart de réévaluation							
Réserve légale	14 102						14 102
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves réglementées							
Autres réserves	267 929						267 929
Report à nouveau				(625 133)			(625 133)
Résultat de l'exercice	(625 133)			625 133		(1 108 054)	(1 108 054)
Subventions d'investissement							10 987
Provisions réglementées							
Dividendes versés							
<b>Total capitaux propres</b>	<b>161 898</b>					<b>(1 108 054)</b>	<b>(935 169)</b>

**CRÉDIT BAIL**

Immobilisations en crédit-bail	Coût d'entrée	Dotations aux amortissements		Valeur nette
		de l'exercice	cumulées	
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage	14 301	1 907	7 627	6 674
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Autres immobilisations incorporelles				
<b>TOTAL</b>	<b>14 301</b>	<b>1 907</b>	<b>7 627</b>	<b>6 674</b>

Engagements de crédit-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, ...	1 816	10 864	2 724	4 086		6 810	143
Autres immobilisations corporelles							
Immobilisations en cours							
Autres immobilisations incorporelles en cours							
<b>TOTAL</b>	<b>1 816</b>	<b>10 864</b>	<b>2 724</b>	<b>4 086</b>		<b>6 810</b>	<b>143</b>

**ENGAGEMENTS FINANCIERS DONNES**

Engagements donnés	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
NANTISSEMENT FDC ARTZNER	268 516		268 516			
ABANDON DE CREANCE AVEC RETOUR A MEILLEURES FORTUNES LSC AU 30.04.20	1 083 085				1 083 085	
CAUTION PRET BOUDOIR	4 410		4 410			
ENGAGEMENT IDR	57 330					57 330
<b>TOTAL</b>	<b>1 413 341</b>		<b>272 926</b>		<b>1 083 085</b>	<b>57 330</b>

<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 413 341</b>		<b>272 926</b>		<b>1 083 085</b>	<b>57 330</b>
----------------------	------------------	--	----------------	--	------------------	---------------

**ENGAGEMENTS FINANCIERS RECUS**

<b>Engagements reçus</b>	<b>Total</b>	<b>Dirigeants</b>	<b>Filiales</b>	<b>Participations</b>	<b>Entreprises liées</b>	<b>Autres</b>
CAUTION SOLIDAIRE OMNIA HOLDING	268 516	268 516				
GARANTIE ETAT SUR PRET	778 000					778 000
ABANDON DE CREANCES AVEC RETOUR MEILLEURE FORTUNE AU CROCODILE AU 31.12.2021	400 000		400 000			
ABANDON DE CREANCES AVEC RETOUR MEILLEURE FORTUNE C GUET AU 31.12.2	310 000		310 000			
<b>TOTAL</b>	<b>1 756 516</b>	<b>268 516</b>	<b>710 000</b>			<b>778 000</b>

<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 756 516</b>	<b>268 516</b>	<b>710 000</b>			<b>778 000</b>
----------------------	------------------	----------------	----------------	--	--	----------------

**RÉMUNÉRATION DES DIRIGEANTS**

Catégories	Montants
Membres des organes d'administration	
Membres des organes de direction	
Membres des organes de surveillance	
<b>TOTAL</b>	

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

**EFFECTIF MOYEN**

Catégories	Effectif moyen salarié	
	1221	2021
Cadres	4	5
Agents de maîtrise		4
Employés et techniciens	27	24
<u>Autres :</u>		
<b>TOTAL</b>	<b>31</b>	<b>33</b>



## TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sociétés	Capital	Réserves et re- port 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	(1 011 340)	51	807 514	720 173	1 967 896		1 771 804	568 740	
SARL C GUET	100 000	(344 294)	85	330 001	330 001	943 516		941 698	310 497	
SAS CAROMELIE	172 000	(122 812)	30	291 228	291 228			533 665	37 326	
SAS CM	1 035 300	(2 046 830)	57	1 014 821	1 014 821	4 728 145		185 016	(711 855)	
SARL CHEZ YVONNE	210 000	1 004 770	100	2 295 146	2 295 146			745 488	(70 830)	

## VENTILATION DE L'IMPÔT SUR LES BÉNÉFICES

	1221					2021
	Résultat avant report déficitaire	report déficitaire	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net	Résultat net
Résultat courant	(394 491)		(394 491)		(394 491)	(635 936)
Résultat exceptionnel	(713 563)		(713 562)		(713 562)	(2 978)
Résultat comptable (hors participation)	(1 108 054)		(1 108 054)		(1 108 054)	(625 133)

Résultat intégration fiscale						
Participation des salariés						
Créances d'impôt						
<i>Total avant impôt</i>	<i>(1 108 054)</i>		<i>(1 108 054)</i>		<i>(1 108 054)</i>	<i>(625 133)</i>

Autres						
<i>Total autres</i>						

<b>Total général</b>	<b>(1 108 054)</b>		<b>(1 108 054)</b>		<b>(1 108 054)</b>	<b>(625 133)</b>
----------------------	--------------------	--	--------------------	--	--------------------	------------------

## TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE

## SOUMIS À L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE

<b>ORIGINES</b>	<b>Montant</b>
Report à nouveau de l'exercice	(625 133)
Résultat de l'exercice	(1 108 054)
Prélèvement sur les réserves	
<b>TOTAL</b>	<b>(1 733 187)</b>

<b>AFFECTATIONS</b>	<b>Montant</b>
Réserve légale	
Autres réserves	
Dividendes	
Autres répartitions	
Report à nouveau	(1 733 187)
<b>TOTAL</b>	<b>(1 733 187)</b>

**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				
<b>Autres</b>				
<b>TOTAL</b>	<b>1 376 451</b>			<b>1 376 451</b>