

RCS : LILLE METROPOLE

Code greffe : 5910

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2007 B 00466

Numéro SIREN : 477 380 422

Nom ou dénomination : AGAPES

Ce dépôt a été enregistré le 30/01/2024 sous le numéro de dépôt 1814

AGAPES SA

2022

BILAN ACTIF

	2022			2021
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>				
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	291 569 932,02	91 783 992,78	199 785 939,24	168 670 680,24
Créances rattachées à des participations	12 887 811,64		12 887 811,64	10 421 732,79
Autres titres immobilisés	26 390,00		26 390,00	26 390,00
Prêts				3 682,05
Autres immobilisations financières				
<i>Total immobilisations financières</i>	304 484 133,66	91 783 992,78	212 700 140,88	179 122 485,08
ACTIF IMMOBILISE	304 484 133,66	91 783 992,78	212 700 140,88	179 122 485,08
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<i>Total des stocks</i>				
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	1 066 069,27	173 986,73	892 082,54	1 137 404,41
Autres créances	176 504 363,37	11 895 905,00	164 608 458,37	152 011 359,92
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Total des créances</i>	177 570 432,64	12 069 891,73	165 500 540,91	153 148 764,33
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres : (3 305 183,67)	8 391 712,28	2 182 971,27	6 208 741,01	1 019 188,61
Disponibilités	9 838 095,67		9 838 095,67	108 002 365,11
<i>Total disponibilités et divers</i>	18 229 807,95	2 182 971,27	16 046 836,68	109 021 553,72
Charges constatées d'avance	2 509 803,64		2 509 803,64	221 799,34
ACTIF CIRCULANT	198 310 044,23	14 252 863,00	184 057 181,23	262 392 117,39
Frais d'émission d'emprunt à étaler	1 326 796,00		1 326 796,00	1 615 228,00
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				1 756,62
TOTAL GENERAL	504 120 973,89	106 036 855,78	398 084 118,11	443 131 587,09

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

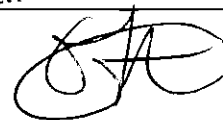
BILAN PASSIF

	2022	2021
Capital social ou individuel Dont versé : 108 633 328,00	108 633 328,00	108 633 328,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	52 684 674,20	52 684 674,20
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	1 802 264,00	1 802 264,00
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	4 428 758,34	4 428 758,34
Report à nouveau	24 494 061,05	25 093 505,29
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	9 911 871,14	(599 444,24)
<i>Total situation nette</i>	<i>201 954 956,73</i>	<i>192 043 085,59</i>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	201 954 956,73	192 043 085,59
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	10 000,00	
Provisions pour charges	54 750 205,04	42 761 700,30
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	54 760 205,04	42 761 700,30
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	135 176 939,06	193 914 546,44
Emprunts et dettes financières divers	488 326,93	8 206 273,21
<i>Total dettes financières</i>	<i>135 665 265,99</i>	<i>202 120 819,65</i>
Dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	305 547,82	994 462,34
Dettes fiscales et sociales	1 428 316,42	3 855 789,94
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>1 733 864,24</i>	<i>4 850 252,28</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	3 511 778,38	737 561,28
<i>Total dettes diverses</i>	<i>3 511 778,38</i>	<i>737 561,28</i>
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance		117 465,64
DETTES	140 910 908,61	207 826 098,85
Ecart de conversion passif	458 047,73	500 702,35
TOTAL GENERAL	398 084 118,11	443 131 587,09

AGAPES SA

2022

CERTIFIÉ CONFORMÉ



COMPTE DE RESULTAT

	2022			21
	France	Export	Total	
Vente de marchandises				
Production vendue : - biens				
Production vendue : - services	948 640,06		948 640,06	1 525 486,05
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	948 640,06		948 640,06	1 525 486,05
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)				1 731 392,00
Autres produits (1) (11)			1,58	189 560,37
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			948 641,64	3 446 438,42
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			1 749 417,03	3 603 415,19
<i>Total charges externes</i>			<i>1 749 417,03</i>	<i>3 603 415,19</i>
Impôts, taxes et versements assimilés			141 652,82	102 307,99
Charges de personnel				
Salaires et traitements			178 519,13	758 738,67
Charges sociales (10)			101 660,72	97 775,72
<i>Total charges de personnel</i>			<i>280 179,85</i>	<i>856 514,39</i>
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			288 432,00	116 164,00
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			1 156,00	172 830,73
Dotations aux provisions pour risques et charges			10 000,00	
<i>Total dotations d'exploitation</i>			<i>299 588,00</i>	<i>288 994,73</i>
Autres charges (12)			150 002,00	134 062,42
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			2 620 839,70	4 985 294,72
RESULTAT D'EXPLOITATION			(1 672 198,06)	(1 538 856,30)
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée			27,43	62,08
Perte supportée ou bénéfice transféré			1 005 597,23	472 549,65
Produits financiers				
Produits financiers de participations (5)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
Autres intérêts et produits assimilés (5)			4 764 530,95	1 603 659,47
Reprises sur provisions et transferts de charges			31 945 771,38	56 164 091,05
Différences positives de change			302 709,82	453 261,99
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			37 013 012,15	58 221 012,51
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions			4 998 321,00	44 896 829,22
Intérêts et charges assimilées (6)			8 839 533,60	2 271 356,84
Différences négatives de change				358 336,65
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			13 837 854,60	47 526 522,71
RESULTAT FINANCIER			23 175 157,55	10 694 489,80
RESULTAT COURANT			20 497 389,69	8 683 145,93

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2022	2021
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	136,84	215 476,94
Produits exceptionnels sur opérations en capital	15 095,00	17 500,00
Reprises sur provisions et transferts de charges		73 709,67
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	15 231,84	306 686,61
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	960 765,98	29 001,40
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	15 095,00	13 002 604,05
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	11 988 504,74	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	12 964 365,72	13 031 605,45
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(12 949 133,88)	(12 724 918,84)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	(2 363 615,33)	(3 442 328,67)
TOTAL DES PRODUITS	37 976 913,06	61 974 199,62
TOTAL DES CHARGES	28 065 041,92	62 573 643,86
BENEFICE ou PERTE	9 911 871,14	(599 444,24)

(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

(3) Dont crédit-bail immobilier

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

(5) Dont produits concernant les entreprises liées

4 572 164,60

(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées

11 398,70

(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

(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)

AGAPES SA

2022

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2022	Augmentations	
		Réévaluations courant 2022	Acquisitions courant 2022
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
<i>Total immobilisations incorporelles</i>			
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
- Constructions sur sol propre			
- Constructions sur sol d'autrui			
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres immobilisations corporelles :			
- Installations générales, agencements, aménagements divers			
- Matériel de transport			
- Matériel de bureau et mobilier informatique			
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<i>Total immobilisations corporelles</i>			
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	307 127 467,76		18 481 078,85
Autres titres immobilisés	26 390,00		
Prêts et autres immobilisations financières	3 682,05		
<i>Total immobilisations financières</i>	307 157 539,81		18 481 078,85
TOTAL GENERAL	307 157 539,81		18 481 078,85

	Diminutions		Valeur brute fin 2022	Valeur d'origine
	Virements courant 2022	Cessions courant 2022		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et amgt des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements et amgt divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>				
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	21 150 802,95		304 457 743,66	
Autres titres immobilisés			26 390,00	
Prêts et autres immobilisations financières		3 682,05		
<i>Total immobilisations financières</i>	21 150 802,95	3 682,05	304 484 133,66	
TOTAL GENERAL	21 150 802,95	3 682,05	304 484 133,66	

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2022	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2022
Immobilisations incorporelles Frais d'établissement, de recherche et de dév. Autres immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>				
Immobilisations corporelles Terrains Constructions : - Constructions sur sol propre - Constructions sur sol d'autrui - Inst générales, agcemnts et améngmt des const. Installations techniques, matériel et outillage indust. Autres immobilisations corporelles : - Installations générales, agencements, amén. divers - Matériel de transport - Matériel de bureau et informatique, mobilier - Emballages récupérables et divers				
<i>Total immobilisations corporelles</i>				
TOTAL GENERAL				

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mvt net des amortisse- ments à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles Frais d'établissements Autres immobilisations incorporelles							
<i>Total immobilisations incorporelles</i>							
Immobilisations corporelles Terrains Constructions : - Constructions sur sol propre - Constructions sur sol d'autrui - Inst gén., agcemnts et améngmt des const. Inst techniques, matériels et outillages Autres immobilisations corporelles - 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							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL non ventilé							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2022	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2022
Frais d'émission d'emprunt à étaler	1 615 228,00		288 432,00	1 326 796,00
Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2022	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à la fin 2022
			Utilisées au cours de l'ex	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
Provisions réglementées						
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						
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES						
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges						
Provisions pour garanties données aux clients						
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
<i>Sous total provisions pour risques</i>						
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts	42 761 700,30	11 988 504,74				54 750 205,04
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>	42 761 700,30	11 988 504,74				54 750 205,04
Autres provisions pour risques et charges		10 000,00				10 000,00
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	42 761 700,30	11 998 504,74				54 760 205,04
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisations de titres mis en équivalence						
Sur immobilisations de titres de participation	128 035 054,73	4 581 251,00			40 832 312,95	91 783 992,78
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours						
Sur comptes clients	172 830,73	1 156,00				173 986,73
Autres provisions dépréciations	25 902 256,65	417 070,00			12 240 450,38	14 078 876,27
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION	154 110 142,11	4 999 477,00			53 072 763,33	106 036 855,78
TOTAL GENERAL	196 871 842,41	16 997 981,74			53 072 763,33	160 797 060,82
Dont dotations et reprises d'exploitation		11 156,00				
Dont dotations et reprises financières		4 998 321,00			31 945 771,38	
Dont dotations et reprises exceptionnelles		11 988 504,74				
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations	12 887 811,64	12 887 811,64		10 421 732,79
Prêts (1) (2)				3 682,05
Autres immobilisations financières				
<i>Total actif immobilisé</i>	<i>12 887 811,64</i>	<i>12 887 811,64</i>		<i>10 425 414,84</i>
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients	1 066 069,27	1 066 069,27		1 310 235,14
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices	71 077,73	71 077,73		199 580,00
Taxe sur la valeur ajoutée				141,79
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers				
Groupe et associés (2)	173 979 150,70	158 063 647,56	15 915 503,14	168 177 004,16
Débiteurs divers	2 454 134,94	2 454 134,94		7 353 919,35
<i>Total actif circulant</i>	<i>177 570 432,64</i>	<i>161 654 929,50</i>	<i>15 915 503,14</i>	<i>177 040 880,44</i>
Charges constatées d'avance	2 509 803,64	2 509 803,64		221 799,34
TOTAL DES CREANCES	192 968 047,92	177 052 544,78	15 915 503,14	187 688 094,62
(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	135 176 939,06	45 625 000,06	89 551 939,00		193 914 546,44
- à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	488 326,93	488 326,93			551 250,00
Fournisseurs et comptes rattachés	305 547,82	305 547,82			994 462,34
Personnel et comptes rattachés	1 260,00	1 260,00			27 265,00
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 226 034,95	1 226 034,95			3 567 179,87
Impôts sur les bénéfices	162 097,00	162 097,00			162 097,00
Taxe sur la valeur ajoutée					141,79
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	38 924,47	38 924,47			99 106,28
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)					7 655 023,21
Autres dettes	3 511 778,38	3 511 778,38			737 561,28
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					117 465,64
TOTAL DES DETTES	140 910 908,61	51 358 969,61	89 551 939,00		207 826 098,85
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					

AGAPES SA

4 RUE DE L'ESPOIR

59260 LEZENNES

RCS Lille Métropole 477380422

Certifié
conforme

**ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31/12/2022**

DocuSigned by:
Michel ABALLÉ
447A0FD980AB46C...

1. DESCRIPTION SYNTHETIQUE DE LA SOCIETE

Société mère du groupe Agapes opérant dans le secteur de la restauration, elle a pour principale activité la gestion de participations.

2. FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE ECOULE

Continuité d'exploitation

Agapes et ses filiales, ci-après « le Groupe », évoluent dans un environnement qui demeure incertain sur le plan économique : (i) hausse de l'inflation, (ii) baisse du pouvoir d'achat des ménages, (iii) diminution de la fréquentation des centres commerciaux et des cinémas et (iv) émergence du télétravail. Dans ce contexte, le Management a initié un plan de transformation sur ses principales enseignes pour permettre un retour à l'équilibre financier dès 2024. Ce plan repose sur plusieurs mesures :

- Un plan de rénovation du parc de restaurants ;
- Une amélioration et une rationalisation de l'offre proposée à la clientèle ;
- La simplification du parcours client avec un plan d'investissement sur la digitalisation des enseignes ;
- Le développement du modèle de franchise ;
- La cession de plusieurs actifs non stratégiques.

Le plan de transformation doit permettre de repositionner les enseignes du Groupe avec un avantage concurrentiel dans un contexte d'évolution de l'offre de restauration.

Parallèlement à la mise en œuvre de ce plan, le Management a sollicité ses partenaires bancaires et l'Etat pour aménager les modalités de remboursement de ses dettes. Les négociations en cours à la clôture reposent sur deux axes :

- L'aménagement des conditions relatives au remboursement des financements moyen terme (50m€, dont 40m€ à échéance fin 2023 et 10m€ à fin 2024) et au prêt garanti par l'Etat (90m€) souscrit fin 2021, associé à un éventuel abandon partiel de créance ;
- Un plan de cession des actifs non stratégiques.

Le Groupe a par ailleurs établi des prévisions de trésorerie sur la base d'une reprise d'activité des restaurants en retenant des hypothèses de chiffre d'affaires affichant une croissance par rapport à l'exercice précédent (avec un retour progressif à la situation pré-Covid) et de poursuite du contrôle strict des coûts.

Cependant, dans le cas où les négociations menées ne se concrétiseraient pas, le Groupe pourrait ne pas être en mesure de réaliser ses actifs et de régler ses dettes dans le cadre normal de son activité, traduisant une incertitude significative sur la continuité d'exploitation.

Dans ce contexte, les comptes ont été arrêtés en application du principe de continuité d'exploitation.

Crise sanitaire

L'activité avait été fortement impactée en 2021 par la crise sanitaire Covid-19 ayant imposé la fermeture administrative des restaurants du 1er janvier 2021 au 08 Juin 2021 avec la réouverture anticipée des terrasses à compter du 19 mai 2021. L'année 2022 marque un retour progressif vers une activité plus normale qui reste toutefois impactée par le pass sanitaire obligatoire jusqu'au 14 mars 2022 et par la poursuite du télétravail au sein des entreprises.

Conflit Russie/Ukraine

Le conflit Russie/Ukraine et les conditions macroéconomiques actuelles (pressions inflationnistes, hausses des taux d'intérêt ainsi que des coûts des matières premières et de l'énergie, pénuries, volatilité des taux de change) ont un impact sur les comptes de la société. Cet impact reste toutefois difficile à chiffrer.

Financements

La société a signé en date du 8 juillet 2021 un accord avec ses banques pour l'obtention d'un PGE d'un montant de 90 millions d'euros. Le PGE a été versé le 06/08/2021 sur le compte de la société. Une prorogation a été signée en juillet 2022 fixant le remboursement final de la dette au 06/08/2027.

Augmentation de capital

La société Agapes SA a apporté son soutien financier à la société Flunch SAS par une augmentation de capital pour un montant de 16 millions d'Euros.

Gouvernance

Changement de Directeur Général.

Transmissions universelles de patrimoine

Au cours de l'exercice, les sociétés Evasion culinaire et Atractis ont fait l'objet d'une transmission universelle de patrimoine dans Agapes SA.

3. EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Le 31 mars 2023, le groupe Agapes Restauration s'est engagé à ne pas demander à la société Charcuterie de la Bruche (CVB) le remboursement du compte-courant s'élevant à ce jour à 15,9 M€.

4. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, conformément aux principes d'établissement et de présentation des comptes définis par le Code de Commerce et le règlement ANC n° 2014-03 du 05/06/2014 relatif au Plan Comptable Général.

Ont notamment été respectées les conventions suivantes :

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- Indépendance des exercices

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les principales méthodes utilisées sont décrites ci-dessous.

4.1 Immobilisations incorporelles

Néant

4.2 Immobilisations corporelles

Néant

4.3 Amortissements et dépréciations des immobilisations corporelles et incorporelles

Néant

4.4 Immobilisations financières

Les titres de participation ainsi que les autres immobilisations financières sont enregistrés à leur prix d'acquisition ou à leur valeur d'apport.

Pour les sociétés dont la quote-part d'actif net comptable détenue est significativement inférieure à la valeur des titres détenus, une provision pour dépréciation est constatée. Elle est égale à la différence entre la valeur des titres au bilan et leur valeur recouvrable, qui correspond au maximum entre la valeur d'utilité, s'appuyant sur la valeur actualisée des cash-flows futurs (méthode des « discounted cash flows »), et la valeur vénale déterminée selon des multiples de chiffre d'affaires et de cash-flow brut d'exploitation, net de l'endettement financier.

En cas de création ou d'acquisition récente de société, il peut être décidé de reporter la comptabilisation de dépréciation.

4.5 Stocks

Néant

4.6 Créances et dettes

Les créances et dettes sont enregistrées à leur valeur nominale. Les créances présentant des risques de non-recouvrement sont dépréciées.

Les créances et les dettes en devises sont converties en Euros sur la base du dernier cours de change. Les écarts dus à la variation des taux de change sont comptabilisés dans des comptes " Ecart de conversion - Actif " et " Ecart de conversion - Passif ". Les pertes de change latentes entraînent la constitution d'une provision pour perte de change.

4.7 Trésorerie

Nous retenons la méthode de compensation des comptes bancaires ouverts dans un même établissement (solde actif ou passif).

4.8 Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance sont des charges d'exploitation, principalement des loyers et charges locatives.

4.9 Provisions pour risques

Les provisions sont destinées à couvrir les risques liés à des obligations envers des tiers dont il est probable qu'elles entraînent des sorties de ressources sans contrepartie attendue. Ces obligations sont nettement précisées quant à leur objet mais leur échéance ou leur montant est incertain. Leur évaluation se fait sur la base des dernières informations connues.

4.10 Provision pour impôt

La société est à la tête d'un groupe d'intégration fiscale. La convention d'intégration fiscale la liant aux filiales concernées prévoit que :

- elle se constitue seule redevable de l'impôt sur l'ensemble des résultats, positifs et négatifs, des filiales du périmètre d'intégration.
- les filiales intégrées constatent leur impôt dans leurs comptes annuels comme si elles étaient imposées séparément.

En conséquence, la société constate en résultat une économie d'impôt liée aux déficits apportés par des filiales, le cas échéant. En cas de retour aux bénéfices d'une filiale antérieurement déficitaire, la société doit reverser à l'état l'économie d'impôt initialement constatée : cette restitution fait l'objet d'une provision dès lors qu'il est probable que les filiales concernées pourront utiliser leurs reports déficitaires.

Cette provision est aussi constituée dans la mesure où, en cas de sortie du périmètre, la convention d'intégration prévoit qu'une filiale peut négocier avec Agapes SA la restitution de l'économie d'impôt qu'elle lui a apportée.

5. INFORMATIONS SUR LES POSTES DU BILAN ET DU RESULTAT

5.1 Immobilisations -valeurs brutes

Rubrique	A Nouveau	Augmentations	Diminutions	Solde clôture
Frais d'établissement et de développement Autres postes d'immo. incorporelles IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Terrains Constructions sur sol propre Constructions sur sol d'autrui Inst. générales, agencés, des constructions Inst. techniques, mat. et outillages indus. Inst. générales, agencés, aménag. divers Matériel de transport Mat. de bureau et mobilier informatique Emballages récupérables et divers Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Participations évaluées par mise en équivalence Autres participations Autres titres immobilisés Prêts et autres immobilisations financières IMMOBILISATIONS FINANCIERES	307 127 467,76 26 390,00 3 682,05 307 157 539,81	18 481 078,85 18 481 078,85	21 150 802,95 3 682,05 21 154 485,00	304 457 743,66 26 390,00 304 484 133,66
TOTAL IMMOBILISATIONS -BRUT	307 157 539,81	18 481 078,85	21 154 485,00	304 484 133,66

5.2 Créances

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations Prêts Autres immobilisations financières Clients douteux ou litigieux Autres créances clients Créances représentatives de titres prêtés Personnel et comptes rattachés Sécurité sociale et autres organismes sociaux Impôts sur les bénéfices Taxe sur la valeur ajoutée Autres impôts, taxes et versements assimilés Divers Groupe et associés Débiteurs divers Charges constatées d'avance TOTAL	12 887 811,64 1 066 069,27 71 077,73 173 979 150,70 2 454 134,94 2 509 803,64 192 968 047,92	12 887 811,64 1 066 069,27 71 077,73 158 063 647,56 2 454 134,94 2 509 803,64 177 052 544,78	 15 915 503,14 15 915 503,14

5.3 Produits à recevoir

Les produits à recevoir sont composés des éléments suivants :

Clients	231 187,46
Autres créances	287 361,00
Disponibilités	
Total	518 548,46

5.4 Dépréciations d'actifs

Nature	A Nouveau	Dotations	Reprises	Solde Clôture
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur immobilisation de titres mis en équivalence				
Sur immobilisation de titres de participation	128 035 054,73	4 581 251,00	40 832 312,95	91 783 992,78
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients	172 830,73	1 156,00		173 986,73
Autres provisions pour dépréciation	25 902 256,65	417 070,00	12 240 450,38	14 078 876,27
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	154 110 142,11	4 999 477,00	53 072 763,33	106 036 855,78

5.5 Capitaux propres

Le capital social est constitué de 6 789 583,00 actions d'une valeur nominale de 16,00 €.

La variation des capitaux propres est la suivante :

	A Nouveau	Augmentat ion de capital	Diminution de capital	Affectation résultat N-1	Autres mouvements	Résultat N	Clôture
Capital social	108 633 328,00						108 633 328,00
Primes émission fusion apport	52 684 674,20						52 684 674,20
Ecart de réévaluation							
Réserve légale	1 802 264,00						1 802 264,00
Réserves statutaires ou contract.							
Réserves réglementées							
Autres réserves	4 428 758,34						4 428 758,34
Report à nouveau	25 093 505,29			(599 444,24)			24 494 061,05
Résultat de l'exercice	(599 444,24)			599 444,24		9 911 871,14	9 911 871,14
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
Dividendes versés							
Total Capitaux Propres	192 043 085,59					9 911 871,14	201 954 956,73

5.6 Provisions pour risques et charges

Nature	A Nouveau	Dotations	Reprise s utilisées	Reprises non utilisées	Solde Clôture
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions et obligations similaires					
Provisions pour impôts	42 761 700,30	11 988 504,74			54 750 205,04
Autres provisions pour risques et charges		10 000,00			10 000,00
PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES	42 761 700,30	11 998 504,74			54 760 205,04

5.7 Dettes

Etat des Dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit à un an maxi	135 176 939,06	45 625 000,06	89 551 939,00	
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit à – de un an				
Emprunts et dettes financières divers	488 326,93	488 326,93		
Fournisseurs et comptes rattachés	305 547,82	305 547,82		
Personnel et comptes rattachés	1 260,00	1 260,00		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 226 034,95	1 226 034,95		
Impôts sur les bénéfices	162 097,00	162 097,00		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	38 924,47	38 924,47		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	3 511 778,38	3 511 778,38		
Produits constatés d'avance				
Total	140 910 908,61	51 358 969,61	89 551 939,00	

5.8 Charges à payer

Les charges à payer sont constituées de :

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Avances et acomptes reçus sur commande en cours	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	291 958,13
Dettes fiscales et sociales	36 671,49
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Total	328 629,62

5.9 Ventilation du chiffre d'affaires

Restauration	
Prestations de services & autres	948 640,06
Total	948 640,06

5.10 Transferts de charges d'exploitation

Ils correspondent à l'activation des frais d'émission d'emprunts répartis sur plusieurs exercices.

5.11 Résultat financier

Produits financiers de participations (dividendes reçus)	
Escomptes obtenus	
Produits des valeurs mobilières de placement	189 552,40
Autres intérêts et produits assimilés	4 574 978,55
Reprises sur provisions	31 945 771,38
Gains de change	302 709,82
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	37 013 012,15
Dotations aux provisions	4 998 321,00
Intérêts versés	2 637 194,91
Escomptes accordés	
Pertes sur créances liées à des participations	6 202 338,69
Pertes de change	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	13 837 854,60
RESULTAT FINANCIER	23 175 157,55

5.12 Résultat exceptionnel

Dédits et pénalités reçues	
Subventions d'équilibre	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion	136,84
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles	
Produits des cessions d'immobilisations corporelles	
Produits des cessions d'immobilisations financières	15 095,00
Quote-part de subvention d'investissement virée au résultat	
Reprises d'amortissements dérogatoires	
Reprise de provision pour investissement	
Reprises de dépréciations d'immobilisations	
Reprises de provisions pour risques et charges	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	15 231,84
Pénalités et amendes versées	
Dons et libéralités	
Subventions accordées	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	960 765,98
Valeur comptable des immobilisations incorporelles cédées	
Valeur comptable des immobilisations corporelles cédées	
Valeur comptable des immobilisations financières cédées	15 095,00
Mali sur rachat d'actions propres	
Dotations aux amortissements dérogatoires	
Dotations aux dépréciations des immobilisations	
Dotations aux provisions pour risques et charges	11 988 504,74
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	12 964 365,72
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(12 949 133,88)

5.13 Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt	Résultat après impôt
Résultat courant	20 497 390	0	20 497 390
Résultat exceptionnel	-12 949 134	0	-12 949 134
Participation des salariés	0	0	0
Boni Intégration Fiscale	2 363 615	-2 363 615	2 363 615
Résultat comptable	9 911 871	-2 363 615	9 911 871

5.14 Tableau des filiales et participations

Dénomination	SIREN	Capital	Primes, réserves, report à nouveau	Quote-Part du capital détenu %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis	Cautions et avals donnés	Chiffre d'Affaires Hors Taxes	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
					Brute	Nette					
1. Filiales (plus de 50% du capital détenu)											
Filiales françaises											
AMARINE SAS	950382481	3 691 940	-3 476 933	100	12 898 094	0	0	Néant	30 085	-57 924	
FLUNCH SAS	320772510	1 000 000	-77 458 812	100	151 007 260	112 111 000	0	Néant	269 022 411	34 187 741	
3 BRASSEURS INTERNATIONAL SAS	434036042	39 261 030	20 564 966	100	45 386 973	45 386 973	0	Néant	4 067 461	612 004	
PIZZA PAI INTERNATIONAL SAS	312197130	15 299 952	-8 752 023	100	18 215 900	9 594 900	0	Néant	2 673 345	2 507 125	
SALAD&CO SAS	487751067	1 592 000	11 390 261	100	23 979 000	8 651 000	0	Néant	324 700	-1 817 411	
BRASSERIES ET BISTROTS DE FRANCE SAS	531940328	2 515 000	-790 971	100	15 873 251	2 398 256	0	Néant	0	673 896	
AGAPES IMMOBILIERE SNC	527829378	190 020	0	100	190 000	0	0	Néant	1 950 792	-1 005 666	
IL RISTORANTE SAS	398948232	8 038 120	6 836 029	100	8 763 634	8 763 634	2 500 000	Néant	0	-2 094 514	
CHARCUTERIE VALLEE DE LA BRUCHE	334819091	108 140	-5 549 819	100	2 358 392	0	0	Néant	26 131 864	-5 366 852	
AGA PARTNERS SAS	316916790	6 509 560	681 573	100	8 103 079	8 103 079	0	Néant	0	58 395	
AGAPES KITCHEN SARL	509531224	1 129 440	-1 377 429	100	1 793 500	1 793 500	0	Néant	5 795 171	362 634	
AGAPES SERVICES SAS	410410336	2 965 600	-291 091	100	2 965 591	2 965 591	0	Néant	24 898 570	646 708	
PIC PAIN SARL	880071717	7 500	-1 131	100	7 500	0	0	Néant	17 476	-273 714	
OGU SAS	880070560	5 000	-22 897	100	5 000	0	0	Néant	26 273	-625 061	
AGAPES FOXTROT SARL	880071535	7 500	-10	100	7 500	7 500	0	Néant	0	-37 232	
LE MAILLON SARL	880071444	7 500	-61	100	7 500	3 273	0	Néant	0	-4 166	
RIZOA SARL	880071675	7 500	-62	100	7 500	6 976	0	Néant	0	-462	
Filiales étrangères											
Néant											
2. Participations (10 à 50% du capital détenu)											
Néant											

6 AUTRES INFORMATIONS

6.1 Effectif moyen de l'exercice

Cadres	2
Agents de maîtrise	
Employés	
Total	2

6.2 Rémunérations allouées aux dirigeants

Eu égard au caractère confidentiel de cette information, aucune mention n'est reprise à ce titre.

6.3 Parties liées

Aucune transaction significative conclue à des conditions anormales de marché n'a été identifiée.

6.4 Fiscalité de groupe

La société fait partie du groupe d'intégration fiscale dont Agapes SA est la tête.

La convention d'intégration stipule que les filiales membres du groupe comptabilisent leur impôt comme si elles étaient imposées séparément. Les économies d'impôt liées à l'utilisation des reports déficitaires sont comptabilisées en produits chez la société redevable de l'impôt.

La société tête de groupe provisionne les économies d'impôts qu'elle est susceptible de devoir rétrocéder à ses filiales si ces dernières ont l'opportunité de pouvoir utiliser les déficits transmis à la mère.

6.5 Engagements hors bilan

• Garanties accordées

- GAPD SG Lille (pour Flunch traiteur) : 9 K€
- Garantie de Passif – Cession SOGOOD : 10 K€
- Caution crédit-bail CVB : 3 270 K€
- Agapes SA a octroyé des suretés réelles aux partenaires bancaires pour garantir le PGE de ses filiales.

• Cautions reçues

- Lignes de crédit SG de 10 M€ (montant mobilisé au 31.12.2022: 10 M€)
- Lignes de crédit BNP de 10 M€ (montant mobilisé au 31.12.2022: 10 M€)
- Lignes de crédit LCL de 10 M€ (montant mobilisé au 31.12.2022: 10 M€)
- Lignes de crédit de CIC de 10 M€ (montant mobilisé au 31.12.2022 : 10 M€)
- Lignes de crédit de ARKEA de 10 M€ (montant mobilisé au 31.12.2022 : 10 M€)

6.6 Identité de la société établissant les comptes consolidés

Agapes SA établit des comptes consolidés et applique les normes IFRS depuis le 01/01/2007.

AGAPES

Société Anonyme au capital de 108.633.328 €

Siège social : 4 rue de l'Espoir

59260 LEZENNES

477 380 422 RCS LILLE METROPOLE

**EXTRAIT DU PROCES VERBAL DES DELIBERATIONS DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
DU 18 AVRIL 2023**

L'an deux mille vingt-trois, le dix-huit avril à 8h30, les actionnaires de la société AGAPES se sont réunis en assemblée générale ordinaire au siège social et par visioconférence sur la convocation en date du 3 avril 2023 qui leur a été faite par le président du conseil d'administration, par courriers postaux et invitations électroniques.

Michel ABALLEA, en sa qualité de président du conseil d'administration, préside l'assemblée générale.

.../...

Le bureau constate que (i) le quorum requis par la loi et les statuts est atteint et que (ii) la visioconférence utilisée (Google Meet) permet non seulement l'identification de chaque actionnaire participant personnellement à l'assemblée générale mais également leur participation effective aux délibérations et au vote des résolutions. L'assemblée générale est régulièrement constituée et peut donc valablement délibérer.

.../...

Puis, il rappelle que l'assemblée générale est réunie à l'effet de délibérer sur l'ordre du jour suivant :

- .../...
- Affectation du résultat de l'exercice social clos le 31 décembre 2022,
- .../...
- Pouvoirs pour les formalités.

.../...

Diverses observations sont échangées et personne ne demandant plus la parole, le Président met aux voix les résolutions suivantes :

.../...

Troisième résolution

Affectation du résultat de l'exercice social clos le 31 décembre 2022

L'assemblée générale, sur la proposition du conseil d'administration, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice, s'élevant à **9.911.871,14 €**, de la manière suivante :

- Une somme de **495.593,56 €**
Au poste « Réserve légale »

- Le solde, au poste « Report à nouveau »
Soit la somme de **9.416.277,58 €**

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du code général des impôts, il est rappelé qu'aucun dividende n'a été distribué au cours des trois derniers exercices.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

.../..

Huitième résolution

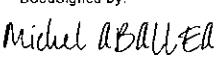
Pouvoirs pour les formalités

L'assemblée générale confère tous pouvoirs au porteur d'une copie ou d'un extrait des présentes en vue d'accomplir toutes les formalités légales de dépôt et de publicité.

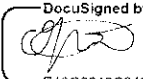
Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Pour extrait « certifié conforme »

Le Président du Conseil d'administration

DocuSigned by:

447A0F-D980AB46C...

"Certifié
conforme"

DocuSigned by:

E40C0648C249450...

AGAPES SA

**Rapport des commissaires aux comptes
sur les comptes annuels**

(Exercice clos le 31 décembre 2022)

PricewaterhouseCoopers Audit
63, rue de Villiers
92200 Neuilly-sur-Seine

KPMG SA
36, rue Eugène Jacquet
59700 Marcq-en-Barœul

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 31 décembre 2022)

AGAPES SA
4, rue de l'Espoir
59260 Lezennes

A l'attention de l'Assemblée générale de la société Agapes SA

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société AGAPES SA relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, 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 des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes sur la période du 1^{er} janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Incertitude significative liée à la continuité d'exploitation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur l'incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la continuité d'exploitation décrite dans le paragraphe « continuité d'exploitation » de la note « 2. Faits marquants de l'exercice écoulé » de l'annexe aux comptes annuels.

AGAPES SA

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022 - Page 2

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, outre le point décrit dans la partie « Incertitude significative liée à la continuité d'exploitation », nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble 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.

Estimations comptables

Titres de participation

Les titres de participation, dont le montant net figurant au bilan au 31 décembre 2022 s'établit à 199 785 939 euros, sont évalués à leur coût d'acquisition et dépréciés sur la base de leur valeur d'utilité selon les modalités décrite dans la note « 4.4 Immobilisations financières » de l'annexe.

Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté à apprécier les données sur lesquelles se fondent ces valeurs d'utilité, à revoir les calculs effectués par la société, et à examiner la procédure d'approbation de ces estimations par la direction.

Dans le cadre de nos appréciations, nous avons vérifié le caractère raisonnable de ces estimations.

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.

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires

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

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.

Rapport sur le gouvernement d'entreprise

Nous attestons de l'existence, dans le rapport du conseil d'administration sur le gouvernement d'entreprise, des informations requises par l'article L.225-37-4 du code de commerce.

AGAPES SA

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022 - Page 3

Autres informations

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

Responsabilités des commissaires 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 ;

AGAPES SA

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022 - Page 4

- 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.

Fait à Neuilly-sur-Seine et à Marcq-en-Barœul, le 14 avril 2023

Les Commissaires aux comptes

PricewaterhouseCoopers Audit



Nicolas Wilfart

KPMG SA

Arnaud Delpierre
Signature
numérique de
Arnaud Delpierre
Date : 2023.04.14
19:10:03 +02'00'

Arnaud Delpierre

AGAPES

RESTAURATION

AGAPES SA

Comptes annuels

Exercice : 01/01/2022 au 31/12/2022

4 RUE DE L'ESPOIR - LE VILLAGE

59260 LEZENNES

SIRET : 47738042201434 - APE :6420Z

Sommaire

Bilan actif	1
Bilan passif	2
Compte de résultat	3
Compte de résultat (suite)	4
Immobilisations	5
Amortissements	6
Provisions	7
Créances et dettes	8

AGAPES SA

2022

BILAN ACTIF

	2022			2021
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>				
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	291 569 932,02	91 783 992,78	199 785 939,24	168 670 680,24
Créances rattachées à des participations	12 887 811,64		12 887 811,64	10 421 732,79
Autres titres immobilisés	26 390,00		26 390,00	26 390,00
Prêts				3 682,05
Autres immobilisations financières				
<i>Total immobilisations financières</i>	<i>304 484 133,66</i>	<i>91 783 992,78</i>	<i>212 700 140,88</i>	<i>179 122 485,08</i>
ACTIF IMMOBILISE	304 484 133,66	91 783 992,78	212 700 140,88	179 122 485,08
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<i>Total des stocks</i>				
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	1 066 069,27	173 986,73	892 082,54	1 137 404,41
Autres créances	176 504 363,37	11 895 905,00	164 608 458,37	152 011 359,92
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Total des créances</i>	<i>177 570 432,64</i>	<i>12 069 891,73</i>	<i>165 500 540,91</i>	<i>153 148 764,33</i>
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres : (3 305 183,67)	8 391 712,28	2 182 971,27	6 208 741,01	1 019 188,61
Disponibilités	9 838 095,67		9 838 095,67	108 002 365,11
<i>Total disponibilités et divers</i>	<i>18 229 807,95</i>	<i>2 182 971,27</i>	<i>16 046 836,68</i>	<i>109 021 553,72</i>
Charges constatées d'avance	2 509 803,64		2 509 803,64	221 799,34
ACTIF CIRCULANT	198 310 044,23	14 252 863,00	184 057 181,23	262 392 117,39
Frais d'émission d'emprunt à évaluer	1 326 796,00		1 326 796,00	1 615 228,00
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				1 756,62
TOTAL GENERAL	504 120 973,89	106 036 855,78	398 084 118,11	443 131 587,09

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

BILAN PASSIF

	2022	2021
Capital social ou individuel Dont versé : 108 633 328,00	108 633 328,00	108 633 328,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	52 684 674,20	52 684 674,20
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	1 802 264,00	1 802 264,00
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	4 428 758,34	4 428 758,34
Report à nouveau	24 494 061,05	25 093 505,29
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	9 911 871,14	(599 444,24)
<i>Total situation nette</i>	<i>201 954 956,73</i>	<i>192 043 085,59</i>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	201 954 956,73	192 043 085,59
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	10 000,00	
Provisions pour charges	54 750 205,04	42 761 700,30
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	54 760 205,04	42 761 700,30
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	135 176 939,06	193 914 546,44
Emprunts et dettes financières divers	488 326,93	8 206 273,21
<i>Total dettes financières</i>	<i>135 665 265,99</i>	<i>202 120 819,65</i>
Dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	305 547,82	994 462,34
Dettes fiscales et sociales	1 428 316,42	3 855 789,94
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>1 733 864,24</i>	<i>4 850 252,28</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	3 511 778,38	737 561,28
<i>Total dettes diverses</i>	<i>3 511 778,38</i>	<i>737 561,28</i>
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance		117 465,64
DETTES	140 910 908,61	207 826 098,85
Ecart de conversion passif	458 047,73	500 702,35
TOTAL GENERAL	398 084 118,11	443 131 587,09

COMPTE DE RESULTAT

	2022			21
	France	Export	Total	
Vente de marchandises				
Production vendue : - biens				
Production vendue : - services	948 640,06		948 640,06	1 525 486,05
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	948 640,06		948 640,06	1 525 486,05
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)				1 731 392,00
Autres produits (1) (11)		1,58		189 560,37
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)		948 641,64		3 446 438,42
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)		1 749 417,03		3 603 415,19
<i>Total charges externes</i>		<i>1 749 417,03</i>		<i>3 603 415,19</i>
Impôts, taxes et versements assimilés		141 652,82		102 307,99
Charges de personnel				
Salaires et traitements		178 519,13		758 738,67
Charges sociales (10)		101 660,72		97 775,72
<i>Total charges de personnel</i>		<i>280 179,85</i>		<i>856 514,39</i>
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations		288 432,00		116 164,00
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant		1 156,00		172 830,73
Dotations aux provisions pour risques et charges		10 000,00		
<i>Total dotations d'exploitation</i>		<i>299 588,00</i>		<i>288 994,73</i>
Autres charges (12)		150 002,00		134 062,42
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION		2 620 839,70		4 985 294,72
RESULTAT D'EXPLOITATION		(1 672 198,06)		(1 538 856,30)
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée		27,43		62,08
Perte supportée ou bénéfice transféré		1 005 597,23		472 549,65
Produits financiers				
Produits financiers de participations (5)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
Autres intérêts et produits assimilés (5)		4 764 530,95		1 603 659,47
Reprises sur provisions et transferts de charges		31 945 771,38		56 164 091,05
Différences positives de change		302 709,82		453 261,99
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS		37 013 012,15		58 221 012,51
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions		4 998 321,00		44 896 829,22
Intérêts et charges assimilées (6)		8 839 533,60		2 271 356,84
Différences négatives de change				358 336,65
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES		13 837 854,60		47 526 522,71
RESULTAT FINANCIER		23 175 157,55		10 694 489,80
RESULTAT COURANT		20 497 389,69		8 683 145,93

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2022	2021
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	136,84	215 476,94
Produits exceptionnels sur opérations en capital	15 095,00	17 500,00
Reprises sur provisions et transferts de charges		73 709,67
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	15 231,84	306 686,61
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	960 765,98	29 001,40
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	15 095,00	13 002 604,05
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	11 988 504,74	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	12 964 365,72	13 031 605,45
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(12 949 133,88)	(12 724 918,84)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	(2 363 615,33)	(3 442 328,67)
TOTAL DES PRODUITS	37 976 913,06	61 974 199,62
TOTAL DES CHARGES	28 065 041,92	62 573 643,86
BENEFICE ou PERTE	9 911 871,14	(599 444,24)

(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

(3) Dont crédit-bail immobilier

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

(5) Dont produits concernant les entreprises liées 4 572 164,60

(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées 11 398,70

(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

(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant

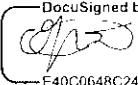
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)

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

AGAPES SA

2022

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2022	Augmentations	
		Réévaluations courant 2022	Acquisitions courant 2022
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
<i>Total immobilisations incorporelles</i>			
Immobilisations corporelles		"Certifié conforme" DocuSigned by:  E40C0648C249450...	
Terrains			
Constructions :			
- Constructions sur sol propre			
- Constructions sur sol d'autrui			
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres immobilisations corporelles :			
- Installations générales, agencements, aménagements divers			
- Matériel de transport			
- Matériel de bureau et mobilier informatique			
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<i>Total immobilisations corporelles</i>			
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	307 127 467,76		18 481 078,85
Autres titres immobilisés	26 390,00		
Prêts et autres immobilisations financières	3 682,05		
<i>Total immobilisations financières</i>	307 157 539,81		18 481 078,85
TOTAL GENERAL	307 157 539,81		18 481 078,85

	Diminutions		Valeur brute fin 2022	Valeur d'origine
	Virements courant 2022	Cessions courant 2022		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et amgt des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements et amgt divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>				
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	21 150 802,95		304 457 743,66	
Autres titres immobilisés			26 390,00	
Prêts et autres immobilisations financières		3 682,05		
<i>Total immobilisations financières</i>	21 150 802,95	3 682,05	304 484 133,66	
TOTAL GENERAL	21 150 802,95	3 682,05	304 484 133,66	

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2022	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2022
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.				
Autres immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Inst générales, agcemnts et améngmt des const.				
Installations techniques, matériel et outillage indust.				
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
<i>Total immobilisations corporelles</i>				
TOTAL GENERAL				

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mvt net des amortisse- ments à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissements							
Autres immobilisations incorporelles							
<i>Total immobilisations incorporelles</i>							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions :							
- Constructions sur sol propre							
- Constructions sur sol d'autrui							
- Inst gén., agcemnts et améngmt des const.							
Inst techniques, matériels et outillages							
Autres immobilisations corporelles							
- 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							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL non ventilé							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2022	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2022
Frais d'émission d'emprunt à étaler	1 615 228,00		288 432,00	1 326 796,00
Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2022	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à la fin 2022
			Utilisées au cours de l'ex	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
Provisions réglementées						
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						
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES						
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges						
Provisions pour garanties données aux clients						
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
<i>Sous total provisions pour risques</i>						
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts	42 761 700,30	11 988 504,74				54 750 205,04
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>	42 761 700,30	11 988 504,74				54 750 205,04
Autres provisions pour risques et charges		10 000,00				10 000,00
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	42 761 700,30	11 988 504,74				54 760 205,04
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisations de titres mis en équivalence						
Sur immobilisations de titres de participation	128 035 054,73	4 581 251,00			40 832 312,95	91 783 992,78
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours						
Sur comptes clients	172 830,73	1 156,00				173 986,73
Autres provisions dépréciations	25 902 256,65	417 070,00			12 240 450,38	14 078 876,27
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION	154 110 142,11	4 999 477,00			53 072 763,33	106 036 855,78
TOTAL GENERAL	196 871 842,41	16 997 981,74			53 072 763,33	160 797 060,82
Dont dotations et reprises d'exploitation		11 156,00				
Dont dotations et reprises financières		4 998 321,00			31 945 771,38	
Dont dotations et reprises exceptionnelles		11 988 504,74				
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations	12 887 811,64	12 887 811,64		10 421 732,79
Prêts (1) (2)				3 682,05
Autres immobilisations financières				
<i>Total actif immobilisé</i>	<i>12 887 811,64</i>	<i>12 887 811,64</i>		<i>10 425 414,84</i>
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients	1 066 069,27	1 066 069,27		1 310 235,14
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices	71 077,73	71 077,73		199 580,00
Taxe sur la valeur ajoutée				141,79
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers				
Groupe et associés (2)	173 979 150,70	158 063 647,56	15 915 503,14	168 177 004,16
Débiteurs divers	2 454 134,94	2 454 134,94		7 353 919,35
<i>Total actif circulant</i>	<i>177 570 432,64</i>	<i>161 654 929,50</i>	<i>15 915 503,14</i>	<i>177 040 880,44</i>
Charges constatées d'avance	2 509 803,64	2 509 803,64		221 799,34
TOTAL DES CREANCES	192 968 047,92	177 052 544,78	15 915 503,14	187 688 094,62
(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	135 176 939,06	45 625 000,06	89 551 939,00		193 914 546,44
- à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	488 326,93	488 326,93			551 250,00
Fournisseurs et comptes rattachés	305 547,82	305 547,82			994 462,34
Personnel et comptes rattachés	1 260,00	1 260,00			27 265,00
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 226 034,95	1 226 034,95			3 567 179,87
Impôts sur les bénéfices	162 097,00	162 097,00			162 097,00
Taxe sur la valeur ajoutée					141,79
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	38 924,47	38 924,47			99 106,28
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)					7 655 023,21
Autres dettes	3 511 778,38	3 511 778,38			737 561,28
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					117 465,64
TOTAL DES DETTES	140 910 908,61	51 358 969,61	89 551 939,00		207 826 098,85
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					

AGAPES SA

4 RUE DE L'ESPOIR

59260 LEZENNES

RCS Lille Métropole 477380422

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 31/12/2022

1. DESCRIPTION SYNTHETIQUE DE LA SOCIETE

Société mère du groupe Agapes opérant dans le secteur de la restauration, elle a pour principale activité la gestion de participations.

2. FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE ECOULE

Continuité d'exploitation

Agapes et ses filiales, ci-après « le Groupe », évoluent dans un environnement qui demeure incertain sur le plan économique : (i) hausse de l'inflation, (ii) baisse du pouvoir d'achat des ménages, (iii) diminution de la fréquentation des centres commerciaux et des cinémas et (iv) émergence du télétravail. Dans ce contexte, le Management a initié un plan de transformation sur ses principales enseignes pour permettre un retour à l'équilibre financier dès 2024. Ce plan repose sur plusieurs mesures :

- Un plan de rénovation du parc de restaurants ;
- Une amélioration et une rationalisation de l'offre proposée à la clientèle ;
- La simplification du parcours client avec un plan d'investissement sur la digitalisation des enseignes ;
- Le développement du modèle de franchise ;
- La cession de plusieurs actifs non stratégiques.

Le plan de transformation doit permettre de repositionner les enseignes du Groupe avec un avantage concurrentiel dans un contexte d'évolution de l'offre de restauration.

Parallèlement à la mise en œuvre de ce plan, le Management a sollicité ses partenaires bancaires et l'Etat pour aménager les modalités de remboursement de ses dettes. Les négociations en cours à la clôture reposent sur deux axes :

- L'aménagement des conditions relatives au remboursement des financements moyen terme (50m€, dont 40m€ à échéance fin 2023 et 10m€ à fin 2024) et au prêt garanti par l'Etat (90m€) souscrit fin 2021, associé à un éventuel abandon partiel de créance ;
- Un plan de cession des actifs non stratégiques.

Le Groupe a par ailleurs établi des prévisions de trésorerie sur la base d'une reprise d'activité des restaurants en retenant des hypothèses de chiffre d'affaires affichant une croissance par rapport à l'exercice précédent (avec un retour progressif à la situation pré-Covid) et de poursuite du contrôle strict des coûts.

Cependant, dans le cas où les négociations menées ne se concrétiseraient pas, le Groupe pourrait ne pas être en mesure de réaliser ses actifs et de régler ses dettes dans le cadre normal de son activité, traduisant une incertitude significative sur la continuité d'exploitation.

Dans ce contexte, les comptes ont été arrêtés en application du principe de continuité d'exploitation.

Crise sanitaire

L'activité avait été fortement impactée en 2021 par la crise sanitaire Covid-19 ayant imposé la fermeture administrative des restaurants du 1er janvier 2021 au 08 Juin 2021 avec la réouverture anticipée des terrasses à compter du 19 mai 2021. L'année 2022 marque un retour progressif vers une activité plus normale qui reste toutefois impactée par le pass sanitaire obligatoire jusqu'au 14 mars 2022 et par la poursuite du télétravail au sein des entreprises.

Conflit Russie/Ukraine

Le conflit Russie/Ukraine et les conditions macroéconomiques actuelles (pressions inflationnistes, hausses des taux d'intérêt ainsi que des coûts des matières premières et de l'énergie, pénuries, volatilité des taux de change) ont un impact sur les comptes de la société. Cet impact reste toutefois difficile à chiffrer.

Financements

La société a signé en date du 8 juillet 2021 un accord avec ses banques pour l'obtention d'un PGE d'un montant de 90 millions d'euros. Le PGE a été versé le 06/08/2021 sur le compte de la société. Une prorogation a été signée en juillet 2022 fixant le remboursement final de la dette au 06/08/2027.

Augmentation de capital

La société Agapes SA a apporté son soutien financier à la société Flunch SAS par une augmentation de capital pour un montant de 16 millions d'Euros.

Gouvernance

Changement de Directeur Général.

Transmissions universelles de patrimoine

Au cours de l'exercice, les sociétés Evasion culinaire et Atractis ont fait l'objet d'une transmission universelle de patrimoine dans Agapes SA.

3. EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Le 31 mars 2023, le groupe Agapes Restauration s'est engagé à ne pas demander à la société Charcuterie de la Bruche (CVB) le remboursement du compte-courant s'élevant à ce jour à 15,9 M€.

4. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, conformément aux principes d'établissement et de présentation des comptes définis par le Code de Commerce et le règlement ANC n° 2014-03 du 05/06/2014 relatif au Plan Comptable Général.

Ont notamment été respectées les conventions suivantes :

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- Indépendance des exercices

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les principales méthodes utilisées sont décrites ci-dessous.

4.1 Immobilisations incorporelles

Néant

4.2 Immobilisations corporelles

Néant

4.3 Amortissements et dépréciations des immobilisations corporelles et incorporelles

Néant

4.4 Immobilisations financières

Les titres de participation ainsi que les autres immobilisations financières sont enregistrés à leur prix d'acquisition ou à leur valeur d'apport.

Pour les sociétés dont la quote-part d'actif net comptable détenue est significativement inférieure à la valeur des titres détenus, une provision pour dépréciation est constatée. Elle est égale à la différence entre la valeur des titres au bilan et leur valeur recouvrable, qui correspond au maximum entre la valeur d'utilité, s'appuyant sur la valeur actualisée des cash-flows futurs (méthode des « discounted cash flows »), et la valeur vénale déterminée selon des multiples de chiffre d'affaires et de cash-flow brut d'exploitation, net de l'endettement financier.

En cas de création ou d'acquisition récente de société, il peut être décidé de reporter la comptabilisation de dépréciation.

4.5 Stocks

Néant

4.6 Créances et dettes

Les créances et dettes sont enregistrées à leur valeur nominale. Les créances présentant des risques de non-recouvrement sont dépréciées.

Les créances et les dettes en devises sont converties en Euros sur la base du dernier cours de change. Les écarts dus à la variation des taux de change sont comptabilisés dans des comptes " Ecart de conversion - Actif " et " Ecart de conversion - Passif ". Les pertes de change latentes entraînent la constitution d'une provision pour perte de change.

4.7 Trésorerie

Nous retenons la méthode de compensation des comptes bancaires ouverts dans un même établissement (solde actif ou passif).

4.8 Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance sont des charges d'exploitation, principalement des loyers et charges locatives.

4.9 Provisions pour risques

Les provisions sont destinées à couvrir les risques liés à des obligations envers des tiers dont il est probable qu'elles entraînent des sorties de ressources sans contrepartie attendue. Ces obligations sont nettement précisées quant à leur objet mais leur échéance ou leur montant est incertain. Leur évaluation se fait sur la base des dernières informations connues.

4.10 Provision pour impôt

La société est à la tête d'un groupe d'intégration fiscale. La convention d'intégration fiscale la liant aux filiales concernées prévoit que :

- elle se constitue seule redevable de l'impôt sur l'ensemble des résultats, positifs et négatifs, des filiales du périmètre d'intégration.
- les filiales intégrées constatent leur impôt dans leurs comptes annuels comme si elles étaient imposées séparément.

En conséquence, la société constate en résultat une économie d'impôt liée aux déficits apportés par des filiales, le cas échéant. En cas de retour aux bénéfices d'une filiale antérieurement déficitaire, la société doit reverser à l'état l'économie d'impôt initialement constatée : cette restitution fait l'objet d'une provision dès lors qu'il est probable que les filiales concernées pourront utiliser leurs reports déficitaires.

Cette provision est aussi constituée dans la mesure où, en cas de sortie du périmètre, la convention d'intégration prévoit qu'une filiale peut négocier avec Agapes SA la restitution de l'économie d'impôt qu'elle lui a apportée.

5. INFORMATIONS SUR LES POSTES DU BILAN ET DU RESULTAT

5.1 Immobilisations -valeurs brutes

Rubrique	A Nouveau	Augmentations	Diminutions	Solde clôture
Frais d'établissement et de développement Autres postes d'immo. incorporelles IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Terrains Constructions sur sol propre Constructions sur sol d'autrui Inst. générales, agencés. des constructions Inst. techniques, mat. et outillages indus. Inst. générales, agencés, aménag. divers Matériel de transport Mat. de bureau et mobilier informatique Emballages récupérables et divers Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	307 127 467,76	18 481 078,85	21 150 802,95	304 457 743,66
Autres titres immobilisés	26 390,00			26 390,00
Prêts et autres immobilisations financières	3 682,05		3 682,05	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	307 157 539,81	18 481 078,85	21 154 485,00	304 484 133,66
TOTAL IMMOBILISATIONS -BRUT	307 157 539,81	18 481 078,85	21 154 485,00	304 484 133,66

5.2 Créances

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	12 887 811,64	12 887 811,64	
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	1 066 069,27	1 066 069,27	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	71 077,73	71 077,73	
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés	173 979 150,70	158 063 647,56	15 915 503,14
Débiteurs divers	2 454 134,94	2 454 134,94	
Charges constatées d'avance	2 509 803,64	2 509 803,64	
TOTAL	192 968 047,92	177 052 544,78	15 915 503,14

5.3 Produits à recevoir

Les produits à recevoir sont composés des éléments suivants :

Clients	231 187,46
Autres créances	287 361,00
Disponibilités	
Total	518 548,46

5.4 Dépréciations d'actifs

Nature	A Nouveau	Dotations	Reprises	Solde Clôture
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur immobilisation de titres mis en équivalence				
Sur immobilisation de titres de participation	128 035 054,73	4 581 251,00	40 832 312,95	91 783 992,78
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients	172 830,73	1 156,00		173 986,73
Autres provisions pour dépréciation	25 902 256,65	417 070,00	12 240 450,38	14 078 876,27
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	154 110 142,11	4 999 477,00	53 072 763,33	106 036 855,78

5.5 Capitaux propres

Le capital social est constitué de 6 789 583,00 actions d'une valeur nominale de 16,00 €.

La variation des capitaux propres est la suivante :

	A Nouveau	Augmentation de capital	Diminution de capital	Affectation résultat N-1	Autres mouvements	Résultat N	Clôture
Capital social	108 633 328,00						108 633 328,00
Primes émission fusion/apport	52 684 674,20						52 684 674,20
Ecart de réévaluation							
Réserve légale	1 802 264,00						1 802 264,00
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves réglementées							
Autres réserves	4 428 758,34						4 428 758,34
Report à nouveau	25 093 505,29			(599 444,24)			24 494 061,05
Résultat de l'exercice	(599 444,24)			599 444,24		9 911 871,14	9 911 871,14
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
Dividendes versés							
Total Capitaux Propres	192 043 085,59					9 911 871,14	201 954 956,73

5.6 Provisions pour risques et charges

Nature	A Nouveau	Dotations	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Solde Clôture
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions et obligations similaires					
Provisions pour impôts	42 761 700,30	11 988 504,74			54 750 205,04
Autres provisions pour risques et charges		10 000,00			10 000,00
PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES	42 761 700,30	11 998 504,74			54 760 205,04

5.7 Dettes

Etat des Dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit à un an maxi	135 176 939,06	45 625 000,06	89 551 939,00	
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit à + de un an				
Emprunts et dettes financières divers	488 326,93	488 326,93		
Fournisseurs et comptes rattachés	305 547,82	305 547,82		
Personnel et comptes rattachés	1 260,00	1 260,00		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 226 034,95	1 226 034,95		
Impôts sur les bénéfices	162 097,00	162 097,00		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	38 924,47	38 924,47		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	3 511 778,38	3 511 778,38		
Produits constatés d'avance				
Total	140 910 908,61	51 358 969,61	89 551 939,00	

5.8 Charges à payer

Les charges à payer sont constituées de :

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Avances et acomptes reçus sur commande en cours	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	291 958,13
Dettes fiscales et sociales	36 671,49
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Total	328 629,62

5.9 Ventilation du chiffre d'affaires

Restauration	
Prestations de services & autres	948 640,06
Total	948 640,06

5.10 Transferts de charges d'exploitation

Ils correspondent à l'activation des frais d'émission d'emprunts répartis sur plusieurs exercices.

5.11 Résultat financier

Produits financiers de participations (dividendes reçus)	
Escomptes obtenus	
Produits des valeurs mobilières de placement	189 552,40
Autres intérêts et produits assimilés	4 574 978,55
Reprises sur provisions	31 945 771,38
Gains de change	302 709,82
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	37 013 012,15
Dotations aux provisions	4 998 321,00
Intérêts versés	2 637 194,91
Escomptes accordés	
Pertes sur créances liées à des participations	6 202 338,69
Pertes de change	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	13 837 854,60
RESULTAT FINANCIER	23 175 157,55

5.12 Résultat exceptionnel

Dédits et pénalités reçues	
Subventions d'équilibre	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion	136,84
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles	
Produits des cessions d'immobilisations corporelles	
Produits des cessions d'immobilisations financières	15 095,00
Quote-part de subvention d'investissement virée au résultat	
Reprises d'amortissements dérogatoires	
Reprise de provision pour investissement	
Reprises de dépréciations d'immobilisations	
Reprises de provisions pour risques et charges	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	15 231,84
Pénalités et amendes versées	
Dons et libéralités	
Subventions accordées	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	960 765,98
Valeur comptable des immobilisations incorporelles cédées	
Valeur comptable des immobilisations corporelles cédées	
Valeur comptable des immobilisations financières cédées	15 095,00
Mali sur rachat d'actions propres	
Dotations aux amortissements dérogatoires	
Dotations aux dépréciations des immobilisations	
Dotations aux provisions pour risques et charges	11 988 504,74
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	12 964 365,72
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(12 949 133,88)

5.13 Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt	Résultat après impôt
Résultat courant	20 497 390	0	20 497 390
Résultat exceptionnel	-12 949 134	0	-12 949 134
Participation des salariés	0	0	0
Boni Intégration Fiscale	2 363 615	-2 363 615	2 363 615
Résultat comptable	9 911 871	-2 363 615	9 911 871

5.14 Tableau des filiales et participations

Dénomination	SIREN	Capital	Primes, réserves, report à nouveau	Quote-Part du capital détenue %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis	Cautions et avals donnés	Chiffre d'Affaires Hors Taxes	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
					Brute	Nette					
1. Filiales (plus de 50% du capital détenu)											
Filiales françaises											
AMARINE SAS	950382481	3 691 940	-3 476 933	100	12 898 094	0	0	Néant	30 085	-57 924	
FLUNCH SAS	320772510	1 000 000	-77 458 812	100	151 007 260	112 111 000	0	Néant	269 022 411	34 187 741	
3 BRASSEURS INTERNATIONAL SAS	434036042	39 261 030	20 564 966	100	45 386 973	45 386 973	0	Néant	4 067 461	612 004	
PIZZA PAI INTERNATIONAL SAS	312197130	15 299 952	-8 752 023	100	18 215 900	9 594 900	0	Néant	2 673 345	2 507 123	
SALAD&CO SAS	487751067	1 592 000	11 390 261	100	23 979 000	8 651 000	0	Néant	324 700	-1 817 411	
BRASSERIES ET BISTROTS DE FRANCE SAS	531940328	2 515 000	-790 971	100	15 873 251	2 398 256	0	Néant	0	673 896	
AGAPES IMMOBILIERE SNC	527829378	190 020	0	100	190 000	0	0	Néant	1 950 792	-1 005 666	
IL RISTORANTE SAS	398948232	8 038 120	6 836 029	100	8 763 634	8 763 634	2 500 000	Néant	0	-2 094 514	
CHARCUTERIE VALLEE DE LA BRUCHE	334819091	108 140	-5 549 819	100	2 358 392	0	0	Néant	26 131 864	-5 366 852	
AGA PARTNERS SAS	316916790	6 509 360	681 573	100	8 103 079	8 103 079	0	Néant	0	58 395	
AGAPES KITCHEN SARL	509531224	1 129 440	-1 377 429	100	1 793 500	1 793 500	0	Néant	5 795 171	362 634	
AGAPES SERVICES SAS	410410336	2 965 600	-291 091	100	2 965 591	2 965 591	0	Néant	24 898 570	646 708	
PIC PAIN SARL	880071717	7 500	-1 131	100	7 500	0	0	Néant	17 476	-273 714	
OGU SAS	880070560	5 000	-22 897	100	5 000	0	0	Néant	26 273	-625 061	
AGAPES FOXTROT SARL	880071535	7 500	-10	100	7 500	7 500	0	Néant	0	-37 232	
LE MAILLON SARL	880071444	7 500	-61	100	7 500	3 273	0	Néant	0	-4 166	
RIZOA SARL	880071675	7 500	-62	100	7 500	6 976	0	Néant	0	-462	
Filiales étrangères											
Néant											
2. Participations (10 à 50% du capital détenu)											
Néant											

6 AUTRES INFORMATIONS

6.1 Effectif moyen de l'exercice

Cadres	2
Agents de maîtrise	
Employés	
Total	2

6.2 Rémunérations allouées aux dirigeants

Eu égard au caractère confidentiel de cette information, aucune mention n'est reprise à ce titre.

6.3 Parties liées

Aucune transaction significative conclue à des conditions anormales de marché n'a été identifiée.

6.4 Fiscalité de groupe

La société fait partie du groupe d'intégration fiscale dont Agapes SA est la tête.

La convention d'intégration stipule que les filiales membres du groupe comptabilisent leur impôt comme si elles étaient imposées séparément. Les économies d'impôt liées à l'utilisation des reports déficitaires sont comptabilisées en produits chez la société redevable de l'impôt.

La société tête de groupe provisionne les économies d'impôts qu'elle est susceptible de devoir rétrocéder à ses filiales si ces dernières ont l'opportunité de pouvoir utiliser les déficits transmis à la mère.

6.5 Engagements hors bilan

- **Garanties accordées**

- GAPD SG Lille (pour Flunch traiteur) : 9 K€
- Garantie de Passif – Cession SOGOOD : 10 K€
- Caution crédit-bail CVB : 3 270 K€
- Agapes SA a octroyé des suretés réelles aux partenaires bancaires pour garantir le PGE de ses filiales.

- **Cautions reçues**

- Lignes de crédit SG de 10 M€ (montant mobilisé au 31.12.2022: 10 M€)
- Lignes de crédit BNP de 10 M€ (montant mobilisé au 31.12.2022: 10 M€)
- Lignes de crédit LCL de 10 M€ (montant mobilisé au 31.12.2022: 10 M€)
- Lignes de crédit de CIC de 10 M€ (montant mobilisé au 31.12.2022 : 10 M€)
- Lignes de crédit de ARKEA de 10 M€ (montant mobilisé au 31.12.2022 : 10 M€)

6.6 Identité de la société établissant les comptes consolidés

Agapes SA établit des comptes consolidés et applique les normes IFRS depuis le 01/01/2007.