



SAS
A.HORECOL

15 rue Auguste Laurent
75011 PARIS

Exercice clos le 31/12/2023

A.HORECOL

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Sommaire

1	<i>Comptes annuels</i>	3
1.1	Bilan actif	4
1.2	Bilan passif	5
1.3	Compte de résultat	6
1.4	Annexe Simple	8

A.HORECOL

Exercice clos le
31/12/2023

Comptes annuels

A.HORECOL

Actif			Au 31/12/2023			Au 31/12/2022
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires	438 390	12 466	425 923	428 981
		Fonds commercial (1)				
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours				
	Immobilisations corporelles	Avances et acomptes				
		TOTAL	438 390	12 466	425 923	428 981
		Terrains				
		Constructions				
		Inst. techniques, mat. out. industriels	23 450	23 450		
		Autres immobilisations corporelles	186 403	169 801	16 602	30 626
	Immobilisations financières ⁽²⁾	Immobilisations en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL	209 853	193 251	16 602	30 626
		Participations évaluées par équivalence				
		Autres participations	3 334 213		3 334 213	3 335 085
		Créances rattachées à des participations				
Immobilisations financières ⁽²⁾	Titres immob. de l'activité de portefeuille					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts					
	Autres immobilisations financières	8 001		8 001	8 001	
	TOTAL	3 342 215		3 342 215	3 343 087	
	Total de l'actif immobilisé		3 990 460	205 718	3 784 741	3 802 695
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements				
		En cours de production de biens				
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis				
	Créances ⁽³⁾	Marchandises	312 128	5 731	306 396	134 900
		TOTAL	312 128	5 731	306 396	134 900
		Avances et acomptes versés sur commandes	2 742		2 742	2 742
		Clients et comptes rattachés	514 662	42 937	471 725	560 308
	Divers	Autres créances	133 746		133 746	61 423
		Capital souscrit et appelé, non versé				
		TOTAL	648 408	42 937	605 471	621 732
		Valeurs mobilières de placement	12 286	10 724	1 562	66
Divers	(dont actions propres :)					
	Instruments de trésorerie					
	Disponibilités	184 091		184 091	507 406	
	TOTAL	196 378	10 724	185 653	507 473	
Charges constatées d'avance		15 814		15 814	74 311	
Total de l'actif circulant		1 175 471	59 393	1 116 078	1 341 159	
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
TOTAL DE L'ACTIF		5 165 931	265 111	4 900 820	5 143 855	
Renvois : (1) Dont droit au bail						
(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières						
(3) Dont créances à plus d'un an (brut)						
Clause de réserve de propriété		Immobilisations	Stocks	Créances clients		

A.HORECOL

Passif		Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
Capitaux propres	Capital (dont versé : 182 938)	182 938	182 938
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	18 293	18 293
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	4 126 493	4 175 855
	Report à nouveau		
Aut. fonds propres	Résultats antérieurs en instance d'affectation	18 380	-49 362
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)		
	Situation nette avant répartition	4 346 106	4 327 726
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total		4 346 106	4 327 726
Provisions	Provisions pour risques	143 000	253 000
	Provisions pour charges		
Total		143 000	253 000
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		201
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Total		201
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	145 309	154 795
	Dettes fiscales et sociales	248 123	354 586
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Produits constatés d'avance	Autres dettes	18 281	53 546
	Instruments de trésorerie		
Total		411 714	562 928
Total des dettes et des produits constatés d'avance		411 714	563 129
Écarts de conversion passif			
TOTAL DU PASSIF		4 900 820	5 143 855
	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier		
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an		
	à moins d'un an		
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		411 714	563 129
(3) dont emprunts participatifs			201

A.HORECOL

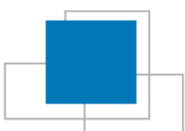
		France	Exportation	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises	2 051 183		2 051 183	2 560 834
	Production vendue : - Biens - Services				
	Chiffre d'affaires net	2 051 183		2 051 183	2 560 834
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation			122 790	14 109
Charges d'exploitation (2)	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			34 375	4 371
	Autres produits				
	Total			2 208 348	2 579 315
	Marchandises Achats Variation de stocks			1 224 933	1 296 066
	Matières premières et autres approvisionnements Achats Variation de stocks			-171 496	41 559
	Autres achats et charges externes (3)			309 741	331 637
	Impôts, taxes et versements assimilés			9 921	11 117
Opér. commun	Salaires et traitements			525 264	564 107
	Charges sociales			243 115	235 926
	Dotations d'exploitation • sur immobilisations • sur actif circulant • pour risques et charges			18 961	21 259
	amortissements provisions			22 723	23 858
	Autres charges			10 724	32 000
				4 515	62 383
	Total			2 198 406	2 619 916
Résultat d'exploitation		A		9 941	-40 600
Produits financiers	Bénéfice attribué ou perte transférée	B			
	Perte supportée ou bénéfice transféré	C			
	Produits financiers de participations (4)			32	33
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)				
	Reprises sur provisions, transferts de charges			10 865	
	Différences positives de change			6 456	1 224
Charges financières	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			17 354	1 258
	Dotations financières aux amortissements et provisions				10 865
	Intérêts et charges assimilées (5)				
	Différences négatives de change			714	6 922
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			714	17 788
Résultat financier		D		16 639	-16 529
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)		E		26 581	-57 130

A.HORECOL

		Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	170	13 332
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
	Total	170	13 332
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	5 089	5 564
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total	5 089	5 564
Résultat exceptionnel		F	
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H	
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)		18 380	-49 362
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier		
(4) Dont	produits concernant les entités liées		
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées		

SAS A.HORECOL

Annexe aux comptes de l'exercice clos-le 31/12/2023



1 Table des matières

1	Faits caractéristiques de l'exercice	2
1.1	Évènements principaux	2
1.2	Principes, règles et méthodes comptables.....	2
2	Informations relatives au bilan	3
2.1	Actif	3
2.1.1	Immobilisations incorporelles	3
2.1.2	Immobilisations corporelles	3
2.1.3	Tableaux des amortissements et durées	4
2.1.4	Immobilisations financières	5
2.1.5	Stocks.....	8
2.1.6	Créances	9
2.2	Passif.....	10
2.2.1	Capitaux propres	10
2.2.2	Provisions pour risques et charges	11
2.2.3	Dettes financières et autres dettes	12
2.2.4	Charges à payer	13
3	Informations relatives au compte de résultat	14
3.1	Chiffre d'affaires	14
4	Autres informations	14
4.1	Provisions pour indemnités de départ en retraite et autres engagements postérieurs à l'emploi.....	14



1 Faits caractéristiques de l'exercice

1.1 Évènements principaux

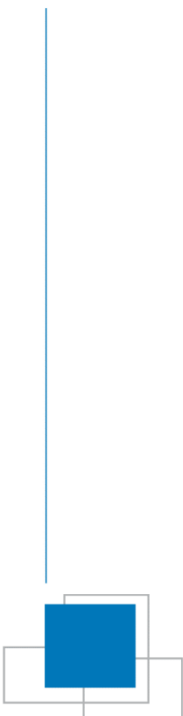
Aucun événement ni élément significatif ne sont survenus au cours de l'exercice.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement 2014-03 de l'ANC.

Les règles 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.

Il n'y a pas eu de changement de méthodes comptables.



2 Informations relatives au bilan

2.1 Actif

2.1.1 Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, déduction faites des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.1.2 Immobilisations corporelles

2.1.2.1 État de l'actif immobilisé (brut)

Immobilisations		Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur fin exercice
Incorporelles	Frais d'établissement et de développement – TOTAL I	-	-	-	-
	Autres postes d'immobilisations incorporelles – TOTAL II	438 391	-	-	438 391
Corporelles	Terrains	-	-	-	-
	Construction sur sol propre	-	-	-	-
	Construction sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. gales, agencts et am. des constructions	-	-	-	-
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	23 450	-	-	23 450
	Installations générales, agencements, aménagements divers	7 754	-	-	7 754
	Matériel de transport	141 470	-	-	141 470
	Matériel de bureau et mobilier informatique	35 300	1 880	-	37 180
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
	Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
	Avances et acomptes	-	-	-	-

TOTAL III		207 974	1 880	-	209 854
Financière	Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
	Autres participations	3 345 952	1 411	13 148	3 334 214
	Autres titres immobilisés	-	-	-	-
	Prêts et autres immobilisations financières	8 002	-	-	8 002
TOTAL IV		3 353 953	1 411	13 148	3 342 216
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)		4 000 318	3 290	13 148	3 990 460

2.1.3 Tableaux des amortissements et durées

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement - TOTAL I		-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles - TOTAL II		9 409	3 058	-	12 467
Terrains		-	-	-	-
Constructions	Sur sol propre	-	-	-	-
	Sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. Générales, agencements et aménagements des constructions	-	-	-	-
Installations techniques, matériel et outillage industriels		23 450	-	-	23 450

Autres immobilisations corporelles	Inst. Générales, agencements, aménagements divers	7 420	334	-	7 754
	Matériel de transport	113 324	14 007	-	127 331
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	33 153	1 563	-	34 716
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
TOTAL III		177 348	15 904	-	193 252
TOTAL GÉNÉRAL. (I+II+III)		186 757	18 962	-	205 718

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Logiciel	Linéaire	1 an
Matériel et outillage	Linéaire	4 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 ans
Matériel de bureau	Linéaire	4 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	5 à 10 ans

2.1.4 Immobilisations financières

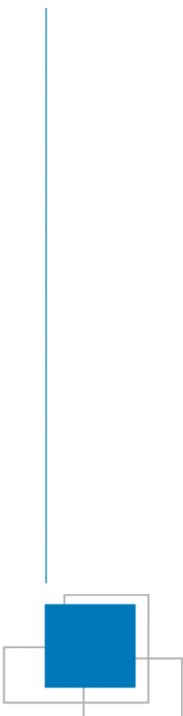
	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition apports Virements	Virement poste à poste	Cessions Rebuts
Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
Titres de participation (y compris évaluées par équivalence. ci-dessus)	-	1 411	12 220	928
Créances rattachées à des participations	-	-	-	-
Autres titres immobilisés	-	-	-	-
Prêts et autres immobilisations financières	-	-	-	-



Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.



2.1.4.1 Informations relatives aux filiales et participations

2.1.4.1.1 Renseignements détaillés concernant les filiales et participations

Filiales (+ de 50 % capital détenu).	Capitaux propres autre que le capital	Capital	Quote- part %	Nombre de titres détenus	CA Hors taxes	Résultats
SPEED RABBIT PIZZA	6 108 626	1 299 999	94.06	1 616 188	814 907	257 176
	Observation :					

2.1.5 Stocks

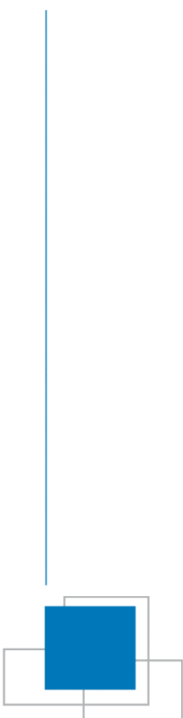
2.1.5.1 Stocks de produits achetés

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

2.1.5.2 Dépréciation des stocks

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.



2.1.6 Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur comptable. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à celle-ci.

	ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations		-	-	-
	Prêts		-	-	-
	Autres immobilisations financières		8 002	-	8 002
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		-	-	-
	Autres créances clients		514 663	514 663	-
	Créance représentative des titres prêtés ou remis en garantie		-	-	-
	Personnel et comptes rattachés		-	-	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		-	-	-
	État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices	1 066	1 066	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	132 680	132 680	-
		Autres impôts, taxes et versement assimilés	-	-	-
		Divers	-	-	-
	Groupes et associés		-	-	-
	Débiteurs divers		-	-	-
Charges constatées d'avance		15 814	15 814	-	
		672 225	664 223	8 002	

2.2 Passif

2.2.1 Capitaux propres

2.2.1.1 Tableau de variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	182 939	-	-	182 939
Primes, réserves et écarts	4 194 149	-	49 362	4 144 787
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	-49 362	67 742	-	18 380
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	4 327 726	67 742	49 362	4 346 106

2.2.1.2 Capital

Le capital est composé de 12 000 actions de 15.2449 euros de valeur nominale.

Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice.



2.2.2 Provisions pour risques et charges

Nature des provisions	Début exercice 1	Dotations exercice 2	Reprises exercice 3	Fin exercice 4
Litiges	120 000	-	90 000	30 000
Garanties données clients	133 000	-	20 000	113 000
Pertes marchés à terme	-	-	-	-
Amendes et pénalités	-	-	-	-
Pertes de change	-	-	-	-
Pensions et obligations similaires	-	-	-	-
Impôts	-	-	-	-
Renouvellement immobilisation	-	-	-	-
Gros. Entretien	-	-	-	-
Ch. Soc. Fisc. / congés à payer	-	-	-	-
Autres Provisions pour risques et charges	-	-	-	-
TOTAL	253 000	-	110 000	143 000

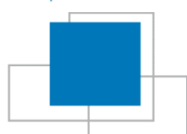
2.2.3 Dettes financières et autres dettes

	Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-	-	-
Emprunts et dettes établissement de crédit				
- A 1 an max à l'origine	-	-	-	-
- A + d'1 à l'origine	-	-	-	-
Emprunts et dettes financières Divers	-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés	145 310	145 310	-	-
Personnel et comptes rattachés	85 602	85 602	-	-
Sécurité sociale et autres organismes	127 194	127 194	-	-
Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
TVA	23 647	23 647	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	11 680	11 680	-	-
Dettes sur immobilisation Et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	-	-	-	-
Autres dettes	18 281	18 281	-	-
Dettes titres empruntés ou rem. Garant	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAL	411 714	411 714	-	-



2.2.4 Charges à payer

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	67 802
Charges sociales provisionnées	-
Charges fiscales provisionnées	-
INTERETS COURUS	
Emprunts et dettes assimilées	-
Dettes part. groupes	-
Dettes part. hors groupes	-
Dettes sociétés en participation	-
Fournisseurs	-
Associés	-
Banques	-
Concours bancaires courants	-
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	36 018
RRR à accorder, avoirs à établir	779
Participation des salariés	-
Personnel	17 800
Sécurité sociale	40 702
Autres charges fiscales	834
Divers	-
TOTAL	163 935



3 Informations relatives au compte de résultat

3.1 Chiffre d'affaires

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	1 938 779	112 404	2 051 183
Production vendue :	-	-	-
- Biens	-	-	-
- Services	-	-	-
Chiffre d'affaires net	1 938 779	112 404	2 051 183

4 Autres informations

4.1 Provisions pour indemnités de départ en retraite et autres engagements postérieurs à l'emploi

Engagements retraite	Provisionné	Non provisionné	Total
Indemnités de départ en retraite	-	61 449	61 449
Engagements de pension à d'anciens dirigeants	-	-	-
Prise en charge des cotisations mutuelle santé pour des salariés partis en retraite	-	-	-

La provision pour indemnité de départ en retraite a été évaluée selon la méthode des unités de crédit projetées conformément au Règlement 2013-02 de l'ANC.

- départ à la retraite à l'âge de 64 ans
- taux de charges sociales 45%
- augmentation annuelle des salaires 1% constant
- taux de rotation 2% constant
- table de mortalité TPRV 93
- taux d'actualisation 2%
- méthode de calcul rétrospective prorata temporis

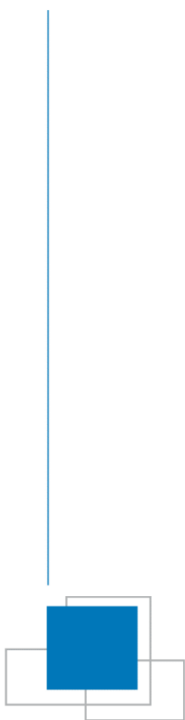
Indemnités de fin de carrière à verser : 223 470 euros

Valeur probable des indemnités à verser : 151 933 euros

Valeur actuelle probable des indemnités à verser : 109 938 euros

Dette actuarielle : 61 449 euros





A HORECOL

Société par Actions Simplifiée au capital de 182.939 €

Siège social : 15, Rue Auguste Laurent 75011 PARIS

RCS PARIS 319 .050.902

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES EXERCICE 01/01/2023 AU 31/12/2023
--

Catherine BERGES

COMMISSAIRE AUX COMPTES

MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE DE PARIS

35 RUE DE BELLEFOND 75009 PARIS

A HORECOL

Société par Actions Simplifiée au capital de 182.939 €

Siège social : 15, Rue Auguste Laurent 75011 PARIS

RCS PARIS 319 .050.902

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 31/12/2023
--

Catherine BERGES
COMMISSAIRE AUX COMPTES
MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE DE PARIS

35 RUE DE BELLEFOND 75009 PARIS

A HORECOL

Société par Actions Simplifiée au capital de 182.939 €

Siège social : 15, Rue Auguste Laurent 75011 PARIS

RCS PARIS 319 .050.902

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31/12/2023

Aux associés

Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la société AHORECOL SAS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie 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 AHORECOL SAS à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

J'ai effectué mon audit selon la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour trois exercices prévue à l'article L. 823-12-1 du code de commerce. J'estime que les éléments collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'incombent en vertu de cette norme sont indiquées dans la partie « Responsabilités du (des) commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

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, je vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai 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 adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

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 m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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.

Fait à PARIS
le 10 juin 2024



Catherine BERGES
Commissaire aux comptes

A.HORECOL

Actif			Au 31/12/2023			Au 31/12/2022
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires	438 390	12 466	425 923	428 981
		Fonds commercial (1)				
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL	438 390	12 466	425 923	428 981
	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions				
		Inst. techniques, mat. out. industriels	23 450	23 450		
		Autres immobilisations corporelles	186 403	169 801	16 602	30 626
		Immobilisations en cours				
		Avances et acomptes				
			TOTAL	209 853	193 251	16 602
Immobilisations financières ⁽²⁾	Participations évaluées par équivalence					
	Autres participations	3 334 213		3 334 213	3 335 085	
	Créances rattachées à des participations					
	Titres immob. de l'activité de portefeuille					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts					
	Autres immobilisations financières	8 001		8 001	8 001	
	TOTAL	3 342 215		3 342 215	3 343 087	
Total de l'actif immobilisé			3 990 460	205 718	3 784 741	3 802 695
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements				
		En cours de production de biens				
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises	312 128	5 731	306 396	134 900
		TOTAL	312 128	5 731	306 396	134 900
	Avances et acomptes versés sur commandes		2 742		2 742	2 742
	Créances ⁽³⁾	Clients et comptes rattachés	514 662	42 937	471 725	560 308
		Autres créances	133 746		133 746	61 423
		Capital souscrit et appelé, non versé				
		TOTAL	648 408	42 937	605 471	621 732
	Divers	Valeurs mobilières de placement	12 286	10 724	1 562	66
(dont actions propres :)						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités		184 091		184 091	507 406	
	TOTAL	196 378	10 724	185 653	507 473	
Charges constatées d'avance			15 814		15 814	74 311
Total de l'actif circulant			1 175 471	59 393	1 116 078	1 341 159
Frais d'émission d'emprunts à évaluer						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
TOTAL DE L'ACTIF			5 165 931	265 111	4 900 820	5 143 855
Renvois : (1) Dont droit au bail						
(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières						
(3) Dont créances à plus d'un an (brut)						
Clause de réserve de propriété			Immobilisations	Stocks	Créances clients	

A.HORECOL

Passif		Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
Capitaux propres	Capital (dont versé : 182 938)	182 938	182 938
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecart de réévaluation		
	Ecart d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	18 293	18 293
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	4 126 493	4 175 855
	Report à nouveau		
Aut. fonds propres	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	18 380	-49 362
	Situation nette avant répartition	4 346 106	4 327 726
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total		4 346 106	4 327 726
Provisions	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total			
Dettes	Provisions pour risques	143 000	253 000
	Provisions pour charges		
Total		143 000	253 000
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		201
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Total		201
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	145 309	154 795
	Dettes fiscales et sociales	248 123	354 586
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	Autres dettes	18 281	53 546
	Instruments de trésorerie		
Total		411 714	562 928
Produits constatés d'avance			
Total des dettes et des produits constatés d'avance		411 714	563 129
Écart de conversion passif			
TOTAL DU PASSIF		4 900 820	5 143 855
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier		
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an		
	à moins d'un an	411 714	563 129
(3) dont emprunts participatifs			201

A.HORECOL

		France	Exportation	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises	2 051 183		2 051 183	2 560 834
	Production vendue : - Biens - Services				
	Chiffre d'affaires net	2 051 183		2 051 183	2 560 834
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation			122 790	14 109
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			34 375	4 371
	Autres produits				
	Total			2 208 348	2 579 315
Charges d'exploitation (2)	Marchandises Achats Variation de stocks			1 224 933	1 296 066
	Matières premières et autres approvisionnements Achats Variation de stocks			-171 496	41 559
	Autres achats et charges externes (3)			309 741	331 637
	Impôts, taxes et versements assimilés			9 921	11 117
	Salaires et traitements			525 264	564 107
	Charges sociales			243 115	235 926
	Dotations • sur immobilisations d'exploitation • sur actif circulant amortissements provisions			18 961	21 259
				22 723	23 858
				10 724	32 000
	Autres charges			4 515	62 383
	Total			2 198 406	2 619 916
	Résultat d'exploitation	A		9 941	-40 600
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée	B			
	Perte supportée ou bénéfice transféré	C			
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)			32	33
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)				
	Reprises sur provisions, transferts de charges			10 865	
	Différences positives de change			6 456	1 224
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			17 354	1 258
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions				10 865
	Intérêts et charges assimilées (5)				
	Différences négatives de change			714	6 922
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			714	17 788
	Résultat financier	D		16 639	-16 529
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)	E		26 581	-57 130

A.HORECOL

		Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	170	13 332
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
	Total	170	13 332
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	5 089	5 564
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total	5 089	5 564
Résultat exceptionnel		F	
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H	
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)		18 380	-49 362
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier		
(4) Dont	produits concernant les entités liées		
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées		

SAS A.HORECOL

Annexe aux comptes de l'exercice clos-le 31/12/2023



1 Table des matières

1	Faits caractéristiques de l'exercice	2
1.1	Évènements principaux	2
1.2	Principes, règles et méthodes comptables.....	2
2	Informations relatives au bilan	2
2.1	Actif	2
2.1.1	Immobilisations incorporelles	2
2.1.2	Immobilisations corporelles	3
2.1.3	Tableaux des amortissements et durées	4
2.1.4	Immobilisations financières	5
2.1.5	Stocks.....	6
2.1.6	Créances	7
2.2	Passif.....	8
2.2.1	Capitaux propres	8
2.2.2	Provisions pour risques et charges	9
2.2.3	Dettes financières et autres dettes	10
2.2.4	Charges à payer.....	11
3	Informations relatives au compte de résultat	12
3.1	Chiffre d'affaires	12
4	Autres informations	12
4.1	Provisions pour indemnités de départ en retraite et autres engagements postérieurs à l'emploi.....	12
4.2	Tableau des résultats de la société au cours des 5 dernières années	13

1 Faits caractéristiques de l'exercice

1.1 Évènements principaux

Aucun événement ni élément significatif ne sont survenus au cours de l'exercice.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement 2014-03 de l'ANC.

Les règles 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.

2 Informations relatives au bilan

2.1 Actif

2.1.1 Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, déduction faites des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.1.2 Immobilisations corporelles

2.1.2.1 État de l'actif immobilisé (brut)

Immobilisations		Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur fin exercice
Incorporelles	Frais d'établissement et de développement – TOTAL I	-	-	-	-
	Autres postes d'immobilisations incorporelles – TOTAL II	438 391	-	-	438 391
Corporelles	Terrains	-	-	-	-
	Construction sur sol propre	-	-	-	-
	Construction sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. gales, agencés et am. des constructions	-	-	-	-
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	23 450	-	-	23 450
	Installations générales, agencements, aménagements divers	7 754	-	-	7 754
	Matériel de transport	141 470	-	-	141 470
	Matériel de bureau et mobilier informatique	35 300	1 880	-	37 180
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
	Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
	Avances et acomptes	-	-	-	-
	TOTAL III	207 974	1 880	-	209 854
Financière	Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
	Autres participations	3 345 952	1 411	13 148	3 334 214
	Autres titres immobilisés	-	-	-	-
	Prêts et autres immobilisations financières	8 002	-	-	8 002
TOTAL IV		3 353 953	1 411	13 148	3 342 216
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)		4 000 318	3 290	13 148	3 990 460

2.1.3 Tableaux des amortissements et durées

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement - TOTAL I		-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles - TOTAL II		9 409	3 058	-	12 467
Terrains		-	-	-	-
Constructions	Sur sol propre	-	-	-	-
	Sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. Générales, agencements et aménagements des constructions	-	-	-	-
Installations techniques, matériel et outillage industriels		23 450	-	-	23 450
Autres immobilisations corporelles	Inst. Générales, agencements, aménagements divers	7 420	334	-	7 754
	Matériel de transport	113 324	14 007	-	127 331
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	33 153	1 563	-	34 716
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
TOTAL III		177 348	15 904	-	193 252
TOTAL GÉNÉRAL. (I+II+III)		186 757	18 962	-	205 718

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Logiciel	Linéaire	1 an
Matériel et outillage	Linéaire	4 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 ans
Matériel de bureau	Linéaire	4 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	5 à 10 ans

2.1.4 Immobilisations financières

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition apports Virements	Virement poste à poste	Cessions Rebuts
Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
Titres de participation (y compris évaluées par équivalence. ci-dessus)	-	1 411	12 220	928
Créances rattachées à des participations	-	-	-	-
Autres titres immobilisés	-	-	-	-
Prêts et autres immobilisations financières	-	-	-	-

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

2.1.4.1 Informations relatives aux filiales et participations

2.1.4.1.1 Renseignements détaillés concernant les filiales et participations

Filiales (+ de 50 % capital détenu).	Capitaux propres autre que le capital	Capital	Quote- part %	Nombre de titres détenus	CA Hors taxes	Résultats
SPEED RABBIT PIZZA	6 108 626	1 299 999	94,06	1 616 188	814 907	257 176
	Observation :					

2.1.5 Stocks

2.1.5.1 Stocks de produits achetés

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

2.1.5.2 Dépréciation des stocks

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

2.1.6 Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur comptable. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à celle-ci.

	ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	-	-	-
	Prêts	-	-	-
	Autres immobilisations financières	8 002	-	8 002
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	-	-	-
	Autres créances clients	514 663	514 663	-
	Créance représentative des titres prêtés ou remis en garantie	-	-	-
	Personnel et comptes rattachés	-	-	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-	-	-
	État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices	1 066	1 066
		Taxe sur la valeur ajoutée	132 680	132 680
		Autres impôts, taxes et versement assimilés	-	-
		Divers	-	-
	Groupes et associés	-	-	-
	Débiteurs divers	-	-	-
Charges constatées d'avance		15 814	15 814	-
		672 225	664 223	8 002

2.2 Passif

2.2.1 Capitaux propres

2.2.1.1 Tableau de variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	182 939	-	-	182 939
Primes, réserves et écarts	4 194 149	-	49 362	4 144 787
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	-49 362	67 742	-	18 380
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	4 327 726	67 742	49 362	4 346 106

2.2.1.2 Capital

Le capital est composé de 12 000 actions de 15.2449 euros de valeur nominale.
Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice.

2.2.2 Provisions pour risques et charges

Nature des provisions	Début exercice 1	Dotations exercice 2	Reprises exercice 3	Fin exercice 4
Litiges	120 000	-	90 000	30 000
Garanties données clients	133 000	-	20 000	113 000
Pertes marchés à terme	-	-	-	-
Amendes et pénalités	-	-	-	-
Pertes de change	-	-	-	-
Pensions et obligations similaires	-	-	-	-
Impôts	-	-	-	-
Renouvellement immobilisation	-	-	-	-
Gros. Entretien	-	-	-	-
Ch. Soc. Fisc. / congés à payer	-	-	-	-
Autres Provisions pour risques et charges	-	-	-	-
TOTAL	253 000	-	110 000	143 000

2.2.3 Dettes financières et autres dettes

	Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-	-	-
Emprunts et dettes établissement de crédit				
- A 1 an max à l'origine	-	-	-	-
- A + d'1 à l'origine	-	-	-	-
Emprunts et dettes financières Divers	-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés	145 310	145 310	-	-
Personnel et comptes rattachés	85 602	85 602	-	-
Sécurité sociale et autres organismes	127 194	127 194	-	-
Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
TVA	23 647	23 647	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	11 680	11 680	-	-
Dettes sur immobilisation Et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	-	-	-	-
Autres dettes	18 281	18 281	-	-
Dettes titres empruntés ou rem. Garant	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAL	411 714	411 714	-	-

2.2.4 Charges à payer

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	67 802
Charges sociales provisionnées	-
Charges fiscales provisionnées	-
INTERETS COURUS	
Emprunts et dettes assimilées	-
Dettes part. groupes	-
Dettes part. hors groupes	-
Dettes sociétés en participation	-
Fournisseurs	-
Associés	-
Banques	-
Concours bancaires courants	-
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	36 018
RRR à accorder, avoirs à établir	779
Participation des salariés	-
Personnel	17 800
Sécurité sociale	40 702
Autres charges fiscales	834
Divers	-
TOTAL	163 935

3 Informations relatives au compte de résultat

3.1 Chiffre d'affaires

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	1 938 779	112 404	2 051 183
Production vendue :	-	-	-
- Biens	-	-	-
- Services	-	-	-
Chiffre d'affaires net	1 938 779	112 404	2 051 183

4 Autres informations

4.1 Provisions pour indemnités de départ en retraite et autres engagements postérieurs à l'emploi

Engagements retraite	Provisionné	Non provisionné	Total
Indemnités de départ en retraite	-	61 449	61 449
Engagements de pension à d'anciens dirigeants	-	-	-
Prise en charge des cotisations mutuelle santé pour des salariés partis en retraite	-	-	-

La provision pour indemnité de départ en retraite a été évaluée selon la méthode des unités de crédit projetées conformément au Règlement 2013-02 de l'ANC.

- départ à la retraite à l'âge de 64 ans
- taux de charges sociales 45%
- augmentation annuelle des salaires 1% constant
- taux de rotation 2% constant
- table de mortalité TPRV 93
- taux d'actualisation 2%
- méthode de calcul rétrospective prorata temporis

Indemnités de fin de carrière à verser : 223 470 euros

Valeur probable des indemnités à verser : 151 933 euros

Valeur actuelle probable des indemnités à verser : 109 938 euros

Dette actuarielle : 61 449 euros

4.2 Tableau des résultats de la société au cours des 5 dernières années

	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2023
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	182 939	182 939	182 939	182 939	182 939
Nbre des actions ordinaires existantes	12 000	12 000	12 000	12 000	12 000
Nbre des actions à dividendes prioritaires existantes					
Nbre maximal d'actions futures à créer					
- par conversion d'obligations					
- par exercice de droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes	2 659 817	2 015 645	2 609 270	2 560 835	2 051 183
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	42 767	494	48 412	25 887	59 585-
Impôts sur les bénéfices	1 407	363	1 464		3 282
Participation des salariés au titre de l'exercice					
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	3 440	272	4 763	49 362-	18 380
Résultat distribué					
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions	3,45	0,03-	3,91	2,16	4,96-
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	0,29	0,02	0,40	4,11-	1,53
Dividende distribué à chaque action					
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	8	8	8	8	8
Montant de la masse salariale de l'exercice	529 656	436 616	533 680	564 107	525 264
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice	226 255	191 162	229 779	235 926	243 115

A. HORECOL
Société anonyme Simplifiée
Au capital de 182 938,82 €
Siège social : 15 rue Auguste Laurent – 75011 PARIS
RCS PARIS B 319 050 902

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
26 juin 2024

Affectation du résultat
Exercice clos le 31/12/2023

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le résultat de l'exercice, soit un bénéfice de **18 380** euros, de la façon suivante :

REPORT À NOUVEAU ANTERIEUR	0 €
AUTRES RESERVES	4 126 493 €
RESULTAT DU 31/12/2023	18 380 €
Total à affecter	18 380 €
AU COMPTE REPORT À NOUVEAU	0 €
AU COMPTE AUTRES RESERVES, À HAUTEUR DE	18 380 €
AUTRES RESERVES APRÈS AFFECTATION	4 144 873 €

Conformément aux dispositions de l'Article 243 bis du CGI l'assemblée générale reconnaît qu'aucun dividende n'a pas été distribué au cours des trois derniers exercices.

CETTE RESOLUTION A ETE APPROUVEE
A L'UNANIMITE

A LILLE, LE 26/06/2024
CERTIFIE EXACT
LE PRESIDENT



A. HORECOL

Société anonyme Simplifiée au capital de 182 938,82 €

Siège social : 15 rue Auguste Laurent – 75011 PARIS

RCS PARIS B 319 050 902

RAPPORT DE GESTION DU PRESIDENT A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 26 JUIN 2024

Chers Associés,

Nous avons l'honneur de vous présenter, conformément aux dispositions légales et réglementaires, notre rapport sur les opérations de l'exercice clos le 31 décembre 2023 ainsi que sur les comptes annuels de cet exercice soumis à votre approbation.

I- COMPTE RENDU DE L'ACTIVITE DE LA SOCIETE DURANT L'EXERCICE ECOULE

- Le chiffre d'affaires de l'exercice s'est élevé à **2 051 183 euros** contre 2 560 834 euros pour l'exercice précédent soit une baisse de 19% ;
- Les charges d'exploitation s'élèvent à **2 198 406 euros** contre 2 619 916 euros pour l'exercice précédent ;
- Le résultat d'exploitation ressort à **9 941 euros** contre -40 600 euros pour l'exercice précédent ;

et après prise en compte :

- du résultat financier de **16 639 euros** pour un résultat financier négatif de 16 529 euros en 2022 ;
- du résultat exceptionnel négatif de **4 919 euros** pour + 7 768 euros en 2022 ;
- et de l'impôts sur le bénéfice à **3 282 euros** contre 0 euros en 2022 ;

La société présente **un bénéfice net comptable de 18 380 euros** contre une perte nette comptable de 49 362 euros lors de l'exercice précédent.

II - EVOLUTION PREVISIBLE DE LA SOCIETE

L'activité 2023 s'est concentrée exclusivement sur la seconde partie de l'année, avec une quasi inactivité de janvier à mai 2023 et une suractivité absolue sur les mois d'automne.

- Les techniciens terrains sont au nombre de 6. Dans la réalité, l'activité s'est reposée sur 4 techniciens (un salarié est en arrêt maladie depuis avril 2022, et un second absent 2 mois sur l'année 2023 et en reprise depuis le 1er décembre en mi-temps thérapeutique jusqu'en mars 2024) et de la sous-traitance pour 4 dossiers.

A. HORECOL

Société anonyme Simplifiée au capital de 182 938,82 €

Siège social : 15 rue Auguste Laurent – 75011 PARIS

RCS PARIS B 319 050 902

La Baisse de chiffre d'affaires de 2022 à 2023 est essentiellement due à :

- Perte du marché des fours convoyeurs en raison de l'énorme attente (supérieure à 14 mois) des containers en provenance des usines américaines. Les clients « fours » ont déserté au profit d'autres fournisseurs.

Cependant, l'activité s'est recentrée sur des installations de froid pures et sur un accroissement important de la pose de cloisons isothermes / recouvrements muraux de cuisine de Fast Food. Sur cette activité secondaire le recours à de la sous-traitance intervient pour partie.

III - EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Sur la vente de fours à convoyeur, il n'y a malheureusement pas d'amélioration visible en ce début d'année 2024.

Le chiffres d'affaires pour le démarrage 2024 est sans commune mesure par rapport à 2023, principalement sur cette activité mixte de froid et cloisons isothermes.

Cependant un trou d'air d'activité est à prévoir de juin à août en raison des Jeux Olympiques, dues notamment aux incertitudes de circulation. L'activité de septembre à la fin d'année devrait être très importante.

Selon la superposition (ou non) des dossiers, le recours à la sous-traitance sera poursuivi voire amplifié. Nos partenaires sont fiables.

Cependant, une embauche sera envisagée en raison d'un départ à la retraite en juillet 2024 (Monsieur Hervé Gilbert). Notre activité de service nous impose d'avoir des salariés disponibles tous les weekend en astreinte, ce qui est devenu très compliqué, même pour ceux en place.

IV - ACTIVITE EN MATIERE DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT

La Société n'a aucune activité en matière de recherche et développement.

V - FILIALES – PARTICIPATIONS

Notre filiale, la société Speed Rabbit pizza, a réalisé en 2023 un chiffre d'affaires de **814 906 euros** contre 636 299 euros lors de l'exercice précédent, et un bénéfice net comptable de **257 176 euros** contre 4 852 euros en 2023.

A. HORECOL

Société anonyme Simplifiée au capital de 182 938,82 €

Siège social : 15 rue Auguste Laurent – 75011 PARIS

RCS PARIS B 319 050 902

VI- DELAIS DE PAIEMENT (ART. L 441-6 DU CODE DE COMMERCE)

	0 jour (indicatif)	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	total (1 jour et plus)
I - Article D. 441L-1 ° : Factures reçues non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu						
(A) Tranches de retard de paiement						
Nombre de factures concernées						30
Montant total des factures concernées		33 389	67 612	13 283	961	115 245
Pourcentage du montant total des achats h. t. de l'exercice	%	2,73 %	5,52 %	1,08 %	16,49 %	0,08 %
(B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances litigieuses ou non comptabilisées			(C) Délais de paiement de référence utilisés (contractuel ou délai légal -article L 441-6 ou article L. 443-1 du code de commerce)			
Nombre de factures exclues			Délais de paiement utilisés pour le calcul des retards de paiement		○ Délais contractuels :	
Montant total des factures exclues					○ Délais légaux : 30	
II - Article D. 441L-2 ° : Factures émises non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu						
(A) Tranches de retard de paiement						
Nombre de factures concernées						280
Montant total des factures concernées		197 688	137 661	76 013	39 678	451 040
Pourcentage du chiffre d'affaires h. t. de l'exercice	- %	8,95 %	6,23 %	3,44 %	1,80 %	20,42 %
(B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances litigieuses ou non comptabilisées			(C) Délais de paiement de référence utilisés (contractuel ou délai légal -article L 441-6 ou article L. 443-1 du code de commerce)			
Nombre de factures exclues		26	Délais de paiement utilisés pour le calcul des retards de paiement		○ Délais contractuels :	
Montant total des factures exclues		63 622			○ Délais légaux : 30	

VII- RENOUVELLEMENT DU MANDAT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Les mandats des commissaires aux comptes arrivent à échéance à la fin de l'exercice 2024, ils seront à renouveler lors de l'AGO de 2025.

VIII - AUTRES INFORMATIONS

Conventions règlementées :

Aucune nouvelle convention règlementée n'a été conclue en 2023.

Effectif au 31/12/2023 :

L'effectif moyen du personnel est de 8 personnes.

IX - PROPOSITION D'AFFECTATION DES RESULTATS

Nous vous proposons d'affecter le résultat net de l'exercice, soit un bénéfice de **18 380** euros, de la façon suivante :

REPORT À NOUVEAU ANTERIEUR	0 €
AUTRES RESERVES	4 126 493 €
RESULTAT DU 31/12/2023	18 380 €
Total à affecter	18 380 €
AU COMPTE REPORT À NOUVEAU	0 €

A. HORECOL

Société anonyme Simplifiée au capital de 182 938,82 €

Siège social : 15 rue Auguste Laurent – 75011 PARIS

RCS PARIS B 319 050 902

AU COMPTE AUTRES RESERVES, À HAUTEUR DE	18 380 €
AUTRES RESERVES APRÈS AFFECTATION	4 144 873 €

Nous vous rappelons, en application de l'article 243 bis du CGI, qu'au cours des trois derniers exercices il n'a pas été distribué de dividendes.

X - REPARTITION DU CAPITAL

Sur les 12 000 actions composant le capital social, la répartition s'opère ainsi :

- DS INVEST – EURL, détient 8 000 actions, soit 66.67 % du capital.
- Monsieur Daniel SOMMER, détient 4 000 actions, soit 33.33% du capital.

Nous vous demandons de bien vouloir approuver les résolutions dont nous vous soumettons le projet.

Le Président