

Compte de Résultat ^{1/2}

				31/12/2023	31/12/2022
		France	Exportation	12 mois	3 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)				
	Montant net du chiffre d'affaires				
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges				
	Autres produits				
	Total des produits d'exploitation (1)				
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			5 760,59	67 960,58
	Impôts, taxes et versements assimilés				2 739,00
	Salaires et traitements				
	Charges sociales du personnel				
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements : - sur immobilisations - charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations : - sur immobilisations - sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges				
	Total des charges d'exploitation (2)			5 760,59	70 699,58
	RESULTAT D'EXPLOITATION			(5 760,59)	(70 699,58)

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2023	31/12/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		(5 760,59)	(70 699,58)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers		
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	1 251 000,00	
	Total des charges financières	1 251 000,00	
RESULTAT FINANCIER		(1 251 000,00)	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(1 256 760,59)	(70 699,58)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles		
RESULTAT EXCEPTIONNEL			
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		(74 603,00)	
TOTAL DES PRODUITS TOTAL DES CHARGES		1 182 157,59	70 699,58
RESULTAT DE L'EXERCICE		(1 182 157,59)	(70 699,58)
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs (3) dont produits concernant les entreprises liées (4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

PRESENTATION

Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	8 320 575,00	1 151 000,00	7 169 575,00	8 319 575,00
	Créances rattachées à des participations	512 284,00	100 000,00	412 284,00	
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
TOTAL (II)		8 832 859,00	1 251 000,00	7 581 859,00	8 319 575,00
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				3 959,58
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés				
	Autres créances	62 319,00		62 319,00	
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	98 977,14		98 977,14	10 637,73
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (III)	161 296,14		161 296,14	14 597,31
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		8 994 155,14	1 251 000,00	7 743 155,14	8 334 172,31

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

412 284,00

(3) dont créances à plus d'un an

PRESENTATION

Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	8 289 358,00	8 289 358,00
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	110 214,31	110 214,31
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	(70 699,58)	
	Résultat de l'exercice	(1 182 157,59)	(70 699,58)
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	7 146 715,14	8 328 872,73
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)	595 000,00	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 440,00	5 299,58
	Dettes fiscales et sociales		
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	596 440,00	5 299,58
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	7 743 155,14	8 334 172,31
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(1 182 157,59)	(70 699,58)
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	596 440,00	5 299,58
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
(3)	Dont emprunts participatifs		

SUNFOOD HOLDING
Société par actions simplifiée au capital de 8 289 358 euros
Siège social : 72 avenue Henri Martin, 75016 PARIS
919 634 758 RCS PARIS

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 28 JUIN 2024

DÉCISION D'AFFECTION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

L'associée unique décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 1 182 157,59 euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice :	-1 182 157,59 euros
à imputer au compte "report à nouveau" qui s'élève ainsi à	-1 252 857,17 euros

Certifié conforme
Monsieur Vincent GERONDEAU
Représentant de la société CLAIRSYS
La Présidente

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Le bilan de l'exercice présente un total de **7 743 155** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de 0 euros et un total **charges** de **1 182 158** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-1 182 158** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.
Il a une durée de **12** mois.

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

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

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Créances

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés

Règles et Méthodes Comptables

dans les différents comptes de charges correspondant à leur nature.

Informations générales complémentaires

Intégration fiscale:

SUNFOOD HOLDING est à la tête du groupe fiscal formé, à compter du 1er janvier 2023, par les sociétés suivantes:

- SOFY'S & CO
- CORDON BLANC RECEPTIONS
- A TABLE

La charge d'impôt est calculée chez les filiales comme en l'absence d'intégration fiscale.

Dans le cas où les filiales seraient déficitaires, SUNFOOD HOLDING conserverait l'économie d'IS.

Au titre de l'exercice où les filles redeviendraient bénéficiaires, SUNFOOD HOLDING supportera la charge d'impôt à concurrence du déficit reportable des filiales.

Décomposition de l'IS.

Nature	Solde
Impôt sur les sociétés	0 €
Solde	0 €

Résultat du groupe

Périmètre 2023	Bénéfice fiscal	Déficit fiscal
A TABLE	298 412 €	
SOFY'S & CO		282 635 €
CORDON BLANC RECEPTIONS		0 €
SUNFOOD HOLDING		113 428 €
Résultat fiscal d'ensemble		-97 651 €
IS Correspondant	0 €	

Participations

La Société SUNFOOD HOLDING dispose de créances rattachées à des participations valorisées à l'actif à hauteur de 512.284 euros.

Au 31 décembre 2023, la direction de la Société SUNFOOD HOLDING a considéré le rendement à venir et l'horizon prévisible de remboursement. Sur cette hypothèse, une dépréciation de la créance rattachée à la participation détenue dans FOOD GOLF SAINT CLOUD a été comptabilisée à hauteur de 100% de la créance, soit 100.000 €.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	8 319 575,00		513 284,00			8 832 859,00
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	8 319 575,00		513 284,00			8 832 859,00
TOTAL		8 319 575,00		513 284,00			8 832 859,00

Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	512 284,00	512 284,00	
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	62 319,00	62 319,00	
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances			
TOTAL DES CREANCES		574 603,00	574 603,00	
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	145 000,00	145 000,00		
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 440,00	1 440,00		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	450 000,00	450 000,00		
	Autres dettes				
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		596 440,00	596 440,00		
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Charges à payer

		31/12/2023
Total des Charges à payer		1 440
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 440
FOURN. FACT. NON PARVEN.	1 440	

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2023
Capital social	8 289 358,00				8 289 358,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	110 214,31				110 214,31
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau		(70 699,58)			(70 699,58)
Résultat de l'exercice	(70 699,58)	70 699,58		(1 182 157,59)	(1 182 157,59)
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	8 328 872,73			(1 182 157,59)	7 146 715,14

Date de l'assemblée générale

Dividendes attribués

¹dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 8 328 872,73

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 8 328 872,73

²Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (1 182 157,59)

Capital social

		31/12/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		8 289 358,00	1,0000	8 289 358,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		8 289 358,00	1,0000	8 289 358,00

Filiales et participations

11

		31/12/2023	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
						Brute	Nette
A. Renseignements détaillés							
1. Filiales (Plus de 50 %)							
SAS SOFY'S			724 290,00	429 098,00	100,00	2 865 518,00	1 715 518,00
SAS CORDON BLANC RECEPTIONS			151 575,00	576 418,00	100,00	1 434 661,00	1 434 661,00
SAS A TABLE			76 078,00	1 188 111,00	100,00	4 019 396,00	4 019 396,00
SAS FOOD GOLF SAINT CLOUD			1 000,00	(106 049,00)	100,00	1 000,00	1 000,00
2. Participations (10 à 50 %)							
1. Filiales (Plus de 50 %)			Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
SAS SOFY'S			400 000,00		6 113 778,00	(284 056,00)	
SAS CORDON BLANC RECEPTIONS					2 148 763,00	112 461,00	
SAS A TABLE			12 284,00		8 869 592,00	(7 873,00)	
SAS FOOD GOLF SAINT CLOUD			100 000,00		658 696,00	(107 049,00)	
2. Participations (10 à 50 %)							
B. Renseignements globaux			Filiales non reprises en A			Participations non reprises en A	
			françaises	étrangères		françaises	étrangères
Capital							
Capitaux propres							
Quote part détenue en pourcentage							
Valeur comptable des titres détenus - Brute							
Valeur comptable des titres détenus - Nette							
Prêts et avances consentis							
Montant des cautions et avals							
Chiffre d'affaires							
Résultat du dernier exercice clos							
Dividendes encaissés							