

Compte de Résultat ^{1/2}

				31/12/2023	31/12/2022
		France	Exportation	12 mois	12 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				0,35
Total des produits d'exploitation (1)				0,35	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes	22 692,27			14 714,59
	Impôts, taxes et versements assimilés				
	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	0,34				
Total des charges d'exploitation (2)			22 692,61	14 714,59	
RESULTAT D'EXPLOITATION			(22 692,61)	(14 714,24)	

Compte de Résultat ^{2/2}

		31/12/2023	31/12/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		(22 692,61)	(14 714,24)
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)		77 516,71
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		145 984,00
Total des produits financiers			223 500,71
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	850 609,00	24 880,00
	Intérêts et charges assimilées (4)		
	Différences négatives de change		94 960,00
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		850 609,00	119 840,00
RESULTAT FINANCIER		(850 609,00)	103 660,71
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(873 301,61)	88 946,47
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	239 028,34	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		239 028,34	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	200 000,00	185 339,00
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles		200 000,00	185 339,00
RESULTAT EXCEPTIONNEL		39 028,34	(185 339,00)
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES			
TOTAL DES PRODUITS TOTAL DES CHARGES		239 028,34 1 073 301,61	223 501,06 319 893,59
RESULTAT DE L'EXERCICE		(834 273,27)	(96 392,53)
(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

Faits caractéristiques

Nomination d'un commissaire aux comptes

Par décision de l'associé unique, la société a nommé IN EXTENSO IDF AUDIT,SAS au capital de 50 000 euros enregistrée au RCS de NANTERRE sous le numéro 392 437 356, domiciliée 63, ter avenue Edouard Vaillant - 92100 BOULOGNE-BILLANCOURT, en qualité de Commissaire aux Comptes titulaire, sous le régime de l'audit classique, pour un mandat de six exercices, soit jusqu'à la décision de l'associé unique sur les comptes de l'exercice clos le 31/12/2028.

Participations

Une participation complémentaire de SUNFOOD HOLDING a été acquise au cours de l'exercice. CLAIRSYS est devenue l'associé unique de la SAS SUNFOOD HOLDING.
Une provision pour dépréciation des titres a été constatée sur l'exercice à hauteur de 833 K€.

Evènement postérieurs à la clôture

La société CLAIRSYS a opté en date 15 mai 2024 pour le régime de l'intégration fiscale.

Elle sera à la tête du groupe fiscal formé, à compter du 1er janvier 2024, par les sociétés suivantes:

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

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 **9 656 594** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **239 028** euros et un total **charges** de **1 073 302** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-834 273** 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.

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

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

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

Règles et Méthodes Comptables

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 dans les différents comptes de charges correspondant à leur nature.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

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	95 832,85				95 832,85	
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	95 832,85				95 832,85	
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	6 742 379,00		1 750 000,00			8 492 379,00
	Autres titres immobilisés	1 146 557,71		327 890,80		200 000,00	1 274 448,51
	Prêts et autres immobilisations financières	20 945,63					20 945,63
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	7 909 882,34		2 077 890,80		200 000,00	9 787 773,14
TOTAL		8 005 715,19		2 077 890,80		295 832,85	9 787 773,14

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	95 832,85		95 832,85	
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	95 832,85		95 832,85	
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
TOTAL		95 832,85		95 832,85	

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice	
Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel		
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières	24 880,00 10 500,00	833 464,00 17 145,00		858 344,00 27 645,00
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	35 380,00	850 609,00		885 989,00
TOTAL GENERAL		35 380,00	850 609,00		885 989,00

Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles	850 609,00		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.			

Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	450 000,00	450 000,00	
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	20 945,63		20 945,63
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	30 816,00	30 816,00	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	5 529,00	5 529,00	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	54,37	54,37	
	Charges constatées d'avances			
	TOTAL DES CREANCES	507 345,00	486 399,37	20 945,63
(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)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	24 060,00	24 060,00		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	5 136,00	5 136,00		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	500 000,00	500 000,00		
	Groupe et associés (2)	41 779,19	41 779,19		
	Autres dettes				
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	570 975,19	570 975,19		
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	41 779,19			

Charges à payer

		31/12/2023
Total des Charges à payer		24 060
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		24 060
FOURN.-FACTURES NON PARVENUES	24 060	

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	10 406 108,00				10 406 108,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau	(389 822,92)	(96 392,53)			(486 215,45)
Résultat de l'exercice	(96 392,53)	96 392,53		(834 273,27)	(834 273,27)
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	9 919 892,55			(834 273,27)	9 085 619,28

Date de l'assemblée générale 30/06/2023

Dividendes attribués

¹dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 9 919 892,55

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 9 919 892,55

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 (834 273,27)

Capital social

		31/12/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		10 406 108,00	1,0000	10 406 108,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		10 406 108,00	1,0000	10 406 108,00

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 SUNFOOD HOLDING			8 289 358,00	7 146 715,00	100,00	7 980 179,00	7 146 715,00
SAS SOFY'S & CO			724 290,00	429 098,00	100,00		
SAS CORDON BLANC RECEPTIONS			151 575,00	576 418,00	100,00		
SAS A TABLE			76 078,00	1 188 111,00	100,00		
SAS FOOD GOLF SAINT CLOUD			1 000,00	(106 049,00)	100,00		
2. Participations (10 à 50 %)							
SAS RECTO VERSOI INVESTISSEMENT			267 771,00	155 596,00	23,23	62 200,00	37 320,00
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 SUNFOOD HOLDING			450 000,00			(1 182 158,00)	
SAS SOFY'S & CO					6 113 778,00	(284 056,00)	
SAS CORDON BLANC RECEPTIONS					2 148 763,00	112 461,00	
SAS A TABLE					8 869 592,00	(7 873,00)	
SAS FOOD GOLF SAINT CLOUD					658 696,00	(107 049,00)	
2. Participations (10 à 50 %)							
SAS RECTO VERSOI INVESTISSEMENT					3 125,00	321,00	
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							

Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	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				
ACTIF CIRCULANT	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	8 042 379,00	858 344,00	7 184 035,00	6 717 499,00
	Créances rattachées à des participations	450 000,00		450 000,00	
	Autres titres immobilisés	1 274 448,51	17 145,00	1 257 303,51	1 146 557,71
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	20 945,63	10 500,00	10 445,63	10 445,63
	TOTAL (II)	9 787 773,14	885 989,00	8 901 784,14	7 874 502,34
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
COMPTES DE REGULARISATION	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	30 816,00		30 816,00	30 816,00
	Autres créances	5 583,37		5 583,37	5 583,71
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	718 410,96		718 410,96	2 062 025,69
	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (III)	754 810,33		754 810,33	2 098 425,40
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		10 542 583,47	885 989,00	9 656 594,47	9 972 927,74

(1) dont droit au bail

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

450 000,00

(3) dont créances à plus d'un an

PRESENTATION

Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	10 406 108,00	10 406 108,00
	RESERVES		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	(486 215,45)	(389 822,92)
	Résultat de l'exercice	(834 273,27)	(96 392,53)
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	9 085 619,28	9 919 892,55
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)	41 779,19	41 779,19
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	24 060,00	6 120,00
	Dettes fiscales et sociales	5 136,00	5 136,00
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	500 000,00	
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	570 975,19	53 035,19
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	9 656 594,47	9 972 927,74
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(834 273,27)	(96 392,53)
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	570 975,19	53 035,19
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
(3)	Dont emprunts participatifs		

In Extenso

In Extenso IDF AUDIT

63 ter, avenue Edouard Vaillant
92517 Boulogne-Billancourt Cedex

Tél. : +33 (0)1 72 29 60 00

Fax : +33 (0)1 72 29 60 61

www.inextenso.fr

www.reussir-au-quotidien.fr

CLAIRSYS

Société par actions simplifiée

72 avenue Henri Martin

75116 PARIS

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

Exercice clos le 31 décembre 2023

CLAIRSYS
Société par Actions Simplifiée

72 avenue Henri Martin
75116 PARIS

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2023

A l'associé unique de la société CLAIRSYS,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos soins, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société CLAIRSYS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, 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.

Nous précisons que votre société n'étant pas tenue de désigner un commissaire aux comptes pour l'exercice clos le 31 décembre 2022, les comptes de l'exercice du 31 décembre 2022 n'ont pas fait l'objet d'une certification.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel relatives à la mission du commissaire aux comptes pour six exercices dans des petites entreprises. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, 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 notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

Comme précisé par l'article L. 821-55 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.

Boulogne-Billancourt, le 28 juin 2024

Le Commissaire aux comptes
IN EXTENSO IDF AUDIT



Cédric BURGIERE
Associé

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	8 042 379	858 344	7 184 035	6 717 499
	Créances rattachées à des participations	450 000		450 000	
	Autres titres immobilisés	1 274 449	17 145	1 257 304	1 146 558
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	20 946	10 500	10 446	10 446
TOTAL (II)		9 787 773	885 989	8 901 784	7 874 502
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				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	30 816		30 816	30 816
	Autres créances	5 583		5 583	5 584
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	718 411		718 411	2 062 026
	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (III)	754 810		754 810	2 098 425
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		10 542 583	885 989	9 656 594	9 972 928
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				450 000	
(3) dont créances à plus d'un an					

Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	10 406 108	10 406 108
	RESERVES		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	(486 215)	(389 823)
	Résultat de l'exercice	(834 273)	(96 393)
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	9 085 619	9 919 893
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)	41 779	41 779
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	24 060	6 120
	Dettes fiscales et sociales	5 136	5 136
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	500 000	
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	570 975	53 035
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	9 656 594	9 972 928
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(834 273,27)	(96 392,53)
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	570 975	53 035
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
(3)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat

1/2

				31/12/2023	31/12/2022
		France	Exportation	12 mois	12 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			22 692	14 715
	Impôts, taxes et versements assimilés				
	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)			22 693	14 715
RESULTAT D'EXPLOITATION				(22 693)	(14 714)

Compte de Résultat

2/2

		31/12/2023	31/12/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		(22 693)	(14 714)
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		77 517
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		145 984
Total des produits financiers			223 501
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	850 609	24 880
	Intérêts et charges assimilées (4)		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		94 960
Total des charges financières		850 609	119 840
RESULTAT FINANCIER		(850 609)	103 661
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(873 302)	88 946
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	239 028	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	239 028	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	200 000	185 339
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	200 000	185 339
RESULTAT EXCEPTIONNEL		39 028	(185 339)
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES			
TOTAL DES PRODUITS		239 028	223 501
TOTAL DES CHARGES		1 073 302	319 894
RESULTAT DE L'EXERCICE		(834 273)	(96 393)
(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			

Faits caractéristiques

Nomination d'un commissaire aux comptes

Par décision de l'associé unique, la société a nommé IN EXTENSO IDF AUDIT, SAS au capital de 50 000 euros enregistrée au RCS de NANTERRE sous le numéro 392 437 356, domiciliée 63, ter avenue Edouard Vaillant - 92100 BOULOGNE- BILLANCOURT, en qualité de Commissaire aux Comptes titulaire, sous le régime de l'audit classique, pour un mandat de six exercices, soit jusqu'à la décision de l'associé unique sur les comptes de l'exercice clos le 31/12/2028.

Participations

Une participation complémentaire de SUNFOOD HOLDING a été acquise au cours de l'exercice. CLAIRSYS est devenue l'associé unique de la SAS SUNFOOD HOLDING. Une provision pour dépréciation des titres a été constatée sur l'exercice à hauteur de 833 K€.

Evènement postérieurs à la clôture

La société CLAIRSYS a opté en date 15 mai 2024 pour le régime de l'intégration fiscale.

Elle sera à la tête du groupe fiscal formé, à compter du 1er janvier 2024, par les sociétés suivantes:

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

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 **9 656 594** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **239 028** euros et un total **charges** de **1 073 302** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-834 273** 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.

Règles et Méthodes Comptables

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

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

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 dans les différents comptes de charges correspondant à leur nature.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

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	95 833				95 833	
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	95 833				95 833	
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	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	6 742 379		1 750 000			8 492 379
	Autres titres immobilisés	1 146 558		327 891		200 000	1 274 449
	Prêts et autres immobilisations financières	20 946					20 946
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	7 909 882		2 077 891		200 000	9 787 773
TOTAL		8 005 715		2 077 891		295 833	9 787 773

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	95 833		95 833	
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	95 833		95 833	
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier				
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
TOTAL		95 833		95 833	

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières	24 880	833 464		858 344
		10 500	17 145		27 645
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	35 380	850 609		885 989
TOTAL GENERAL		35 380	850 609		885 989
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			850 609		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	450 000	450 000	
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	20 946		20 946
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	30 816	30 816	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	5 529	5 529	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	54	54	
	Charges constatées d'avances			
	TOTAL DES CREANCES	507 345	486 399	20 946
(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 1 an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	24 060	24 060		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	5 136	5 136		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	500 000	500 000		
	Groupe et associés (2)	41 779	41 779		
	Autres dettes				
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	570 975	570 975		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		41 779			

Charges à payer

		31/12/2023
Total des Charges à payer		24 060
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		24 060
FOURN.-FACTURES NON PARVENUES	24 060	

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	10 406 108				10 406 108
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau	(389 823)	(96 393)			(486 215)
Résultat de l'exercice	(96 393)	96 393		(834 273)	(834 273)
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	9 919 893			(834 273)	9 085 619

Date de l'assemblée générale 30/06/2023

Dividendes attribués

¹ dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 9 919 893

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 9 919 893

² Dont 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 (834 273)

Capital social

		31/12/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		10 406 108,00	1,0000	10 406 108,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		10 406 108,00	1,0000	10 406 108,00

Filiales et participations

1

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 SUNFOOD HOLDING		8 289 358	7 146 715	100,00	7 980 179	7 146 715
SAS SOFY'S & CO		724 290	429 098	100,00		
SAS CORDON BLANC RECEPTIONS		151 575	576 418	100,00		
SAS A TABLE		76 078	1 188 111	100,00		
SAS FOOD GOLF SAINT CLOUD		1 000	(106 049)	100,00		
2. Participations (10 à 50 %)						
SAS RECTO VERSOI INVESTISSEMENT		267 771	155 596	23,23	62 200	37 320
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 SUNFOOD HOLDING		450 000			(1 182 158)	
SAS SOFY'S & CO				6 113 778	(284 056)	
SAS CORDON BLANC RECEPTIONS				2 148 763	112 461	
SAS A TABLE				8 869 592	(7 873)	
SAS FOOD GOLF SAINT CLOUD				658 696	(107 049)	
2. Participations (10 à 50 %)						
SAS RECTO VERSOI INVESTISSEMENT				3 125	321	
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						

Produits et Charges exceptionnels

		31/12/2023
Total des produits exceptionnels		239 028
Produits exceptionnels sur opérations en capital PDT S CESSION IMMOB FINANCIÈRES	239 028	239 028
Total des charges exceptionnelles		200 000
Charges exceptionnelles sur opération en capital V.C IMMOBILISAT FINANCIÈRE	200 000	200 000
Résultat exceptionnel		39 028

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	31/12/2023	31/12/2022	%	%	31/12/2023	31/12/2022	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur	3 000		100,00					
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	3 000		100,00					
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	3 000		100,00					