

BILAN-ACTIF	Brut	Amort. et dépréciations	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires	61 383	57 911	3 472	9 256
Fonds commercial	1 376 451		1 376 451	1 376 451
Autres immobilisations incorporelles				
Avances & acomptes sur immobilisations incorp.				
Immobilisations incorporelles	1 437 833	57 911	1 379 923	1 385 707
Terrains				
Constructions	1 909 494	343 709	1 565 785	1 642 165
Installations tech., mat. et out. industriels	148 960	82 948	66 012	65 597
Autres immobilisations corporelles	2 025 441	592 685	1 432 755	1 538 830
Immobilisations en cours	39 651		39 651	17 864
Avances et acomptes sur immobilisations corp.				
Immobilisations corporelles	4 123 546	1 019 342	3 104 204	3 264 456
Participations	13 841 810	704 171	13 137 639	12 280 186
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	2 400 000		2 400 000	
Prêts				
Autres immobilisations financières	31 820		31 820	31 332
Immobilisations financières	16 273 629	704 171	15 569 458	12 311 518
Actif immobilisé	21 835 009	1 781 424	20 053 585	16 961 680
Matières premières, autres approvisionnement	32 564		32 564	27 645
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	118 969		118 969	115 264
Stocks et en-cours	151 533		151 533	142 909
Avances et acomptes versés sur commande				
Créances clients et comptes rattachés	59 491		59 491	375 251
Autres créances	3 296 716	613 911	2 682 805	3 361 749
Capital souscrit et appelé, non versé				
Créances	3 356 207	613 911	2 742 295	3 737 000
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	164 853		164 853	1 027 092
Divers	164 853		164 853	1 027 092
Actif circulant	3 672 592	613 911	3 058 681	4 907 001
Charges constatées d'avance	21 523		21 523	7 102
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Comptes de régularisation	21 523		21 523	7 102
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
Total Actif	25 529 124	2 395 335	23 133 789	21 875 783

BILAN-PASSIF	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
Capital social ou individuel	4 850 000	4 850 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-1 149 290	
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-1 508 401	-1 149 290
Subventions d'investissement	6 155	8 571
Provisions réglementées		
Capitaux propres	2 198 464	3 709 282
Produits des émissions de titres participatifs	15 900 000	9 900 000
Avances conditionnées		
Autres fonds propres	15 900 000	9 900 000
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	31 842	
Provisions pour risques et charges	31 842	
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des étab. de crédit	3 565 296	3 896 550
Emprunts et dettes financières diverses	584 109	3 703 098
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	577 528	332 458
Dettes fiscales et sociales	276 087	334 197
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	462	198
Dettes	5 003 482	8 266 501
Produits constatés d'avance		
Ecart de conversion - Passif		
Total Passif	23 133 789	21 875 783

Compte de résultat	du 01/01/2023 au 31/12/2023	du 01/01/2022 au 31/12/2022
Vente de marchandises	316 084	373 000
Production vendue de biens	382 112	660 133
Production vendue de services	2 846 031	2 413 316
Production vendue	3 228 144	3 073 449
Chiffre d'affaires net	3 544 228	3 446 449
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	3 978	25 180
Reprises sur dépréciations et amortissements		
Transferts de charges	8 152	5 891
Autres produits	33 732	69 719
Total des produits d'exploitation	3 590 090	3 547 239
Achat de marchandises	-229 239	-205 841
Variation de stock (marchandises)	3 705	-32 170
Achats de mat. prem. et autres approv.	-490 640	-471 141
Variation de stock (mat prem. et autres approv.)	4 919	10 126
Autres achats et charges externes	-1 433 766	-1 464 317
Impôts, taxes et versements assimilés	-77 232	-66 226
Salaires et traitements	-1 320 932	-1 201 337
Charges sociales	-395 013	-366 478
Dotations aux amortissements sur immobilisations	-242 155	-316 136
Dotations aux dépréciations sur immobilisations		
Dotations aux dépréciations sur actif circulant		
Dotations aux provisions pour risques et charges	-31 842	
Dotations d'exploitation	-273 996	-316 136
Autres charges	-31 686	-76 448
Total des charges d'exploitation	-4 243 881	-4 189 969
Résultat d'exploitation	-653 791	-642 729
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transférée		
Opérations en commun		
Produits de participations		
Prod. valeurs mob. et créances de l'actif immob.		
Autres intérêts et produits assimilés	176 502	77 598
Reprises sur dépréciations et tr. de charges		87 341
Différences positives de change		
Prod. nets sur cess. de VMP		
Produits financiers	176 502	164 939
Dotations financières aux amort. et dép.	-826 961	-491 121
Intérêts et charges assimilées	-196 509	-135 913
Différences négatives de change	-907	
Charges nettes sur cessions de VMP		
Charges financières	-1 024 377	-627 034
Résultat financier	-847 875	-462 095
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	-1 501 666	-1 104 825
Produits exceptionnels sur opération de gestion		
Produits exceptionnels sur opération en capital	2 416	2 416
Reprises sur dépréciations et tr. de charges		
Produits exceptionnels	2 416	2 416
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	-1 372	-36
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	-7 779	-46 844

Compte de résultat	du 01/01/2023 au 31/12/2023	du 01/01/2022 au 31/12/2022
Dotations exceptionnelles aux amort. et prov.		
Charges exceptionnelles	-9 151	-46 881
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-6 735	-44 465
Participation des salariés		
Impôts sur les sociétés		
BENEFICE OU PERTE	-1 508 401	-1 149 290

REGLES ET METHODES COMPTABLES

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière (règlement ANC 2014-03) et dans le respect du principe de prudence.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.

Il a une durée de **12** mois.

Le bilan de l'exercice présente un total de **23 133 788,65 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **3 769 007,54** euros et un total **charges** de **5 277 408,86** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-1 508 401,32** euros.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base:

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

La continuité d'exploitation de la société est dépendante du soutien financier de l'actionnaire majoritaire la SAS LES SECRETS DU CHOCOLAT.

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

Changement de méthode

Néant

Faits marquants, événements postérieurs

- Le 02/01/2023 : Souscription de TSDI auprès de la société AU CROCODILE pour un montant de 1 400 000 euros
- Le 23/02/2023 : Emission de TSDI au profit de la société LES SECRETS DU CHOCOLAT pour un montant de 3 000 000 euros
- Le 13/03/2023 : Souscription de TSDI auprès de la société 1741 pour un montant de 500 000 euros
- Le 27/04/2023 : Cession de 729 520 actions représentant 15% du capital social par M. Cédric MOULOT au profit de la société LES SECRETS DU CHOCOLAT.
- Le 10/05/2023 : Démission de REGAL CONSULTING des fonctions de Directeur Général
- Le 08/06/2023 : Souscription de TSDI auprès de la société 1741 pour un montant de 500 000 euros
- Le 13/10/2023 : Emission de TSDI au profit de la société LES SECRETS DU CHOCOLAT pour un montant de 3 000 000 euros
- Le 07/12/2023 : cession de 242 501 actions représentant 5% du capital social par la maison mère LES SECRETS DU CHOCOLAT au profit d'OMNIA HOLDING. Le bénéficiaire effectif reste inchangé.
- Le 31/12/2023 : Une provision complémentaire pour dépréciation de compte courant d'associé d'un montant de 184 k€ a été constatée au titre de la créance vis à vis de la filiale "231 EAST STREET", les perspectives de récupération des sommes avancées étant très incertaines.
- Le 31/12/2023 : Les titres de participation de la filiale "LA VIGNETTE" ont fait l'objet d'une provision complémentaire de 643 k€

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur cout d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciations sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée normale d'utilisation des biens :

Catégorie	Mode	Durée
Autres éléments incorporels	Linéaire	2 à 5 ans
Constructions	Linéaire	25 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	3 à 15 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	5 à 10 ans

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Titres de participation

Les immobilisations financières sont enregistrées à leur valeur d'acquisition et dépréciées, le cas échéant, par voie de provision, si à la clôture de l'exercice, la valeur de marché est inférieure à la valeur d'acquisition.

Pour les titres de participation, la valeur de marché est fonction de la quote-part de situation nette détenue dans la filiale, de son CA normatif ainsi que d'un coefficient de valorisation.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Les stocks sont évalués selon la méthode FIFO.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

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 charge correspondant à leur nature.

Fonds de commerce

Selon le règlement N° 2015-06, les fonds commerciaux sont présumés avoir une durée d'utilisation non limitée.

En contrepartie de cette durée d'utilisation non limitée, les sociétés doivent réaliser un test annuel de dépréciation, même en l'absence d'indice de perte de valeur.

L'évaluation des fonds de commerce s'est basée sur un test annuel de dépréciation réalisé en fonction du chiffre d'affaires.

Aucun indice ne permet de justifier une remise en cause de la valeur d'acquisition.

Engagements de retraite

Les engagements financiers ont été déterminés sur les suivantes :

- salaires de base avec ancienneté par salarié au 31.12.2023
- calcul de l'indemnité de départ à la retraite prévue par la convention collective jusqu'à l'âge de 64 ans
- calcul du rapport entre l'ancienneté acquise au 31.12.2023 et l'ancienneté totale à 64 ans
- application du coefficient de risque suivant la table de mortalité INSEE de 2019 à 2021
- application d'un coefficient de rotation suivant la table du "Turn-over" moyen
- application d'un pourcentage de charges sociales moyen de 45 %

- le taux d'actualisation est de 3,20 %
- montant de l'engagement par catégorie professionnelle selon l'avenant par accord d'entreprise signé le 15.03.2004 stipulant les nouvelles règles de calcul en vigueur selon notre convention collective, à savoir :
 - * catégorie ouvriers / employés - règles de calcul identique à celle des agents de maîtrise
 - * catégorie AM article 36 et assimilés cadres - règles de calcul identique à celle des cadres
- Taux de revalorisation: 1%
- Méthode de calcul appliquée : ANC 2021

	ENGAGEMENT
CADRES	3 174
EMPLOYES	5 354
TOTAL	8 528

Engagements financiers donnés

Engagements donnés	Total	Filiales	Participations	Autres
Nantissement FDC Artzner	154 424	154 424		
Abandon de créance avec clause de retour à meilleure fortune LSC	1 083 085		1 083 085	
Caution emprunt C GUET (ADS)	544 599	544 599		
Caution emprunt SC SM	830 000	830 000		
Caution emprunt SCI 1605	279 514	279 514		
Caution emprunt 231 PLACE SAINT ETIENNE	34 449	34 449		
Engagement IDR	8 528			8 528
TOTAL	2 934 599	1 842 986	1 083 085	8 528

Engagements financiers reçus

Engagements reçus	Total	Dirigeants	Filiales	Autres
Caution solidaire OMNIA Holding	154 424	154 424		
Abandon de créance avec clause de retour à meilleure fortune CROCODILE	400 000		400 000	
Abandon de créance avec clause de retour à meilleure fortune C GUET (ADS)	310 000		310 000	
Garantie Etat PGE	529 887			529 887
Caution billet de trésorerie CA	1 000 000	1 000 000		
Caution emprunts CCM	405 660	405 660		
Caution emprunts CIC	547 324	547 324		
TOTAL	3 347 295	2 107 408	710 000	529 887

Intégration fiscale

Dans le cadre de la réglementation fiscale des groupes de sociétés, SALPA RESTAURATION a constitué un groupe d'intégration fiscale. Voici la liste des sociétés intégrées fiscalement à compter du 1er janvier 2023 :

- SALPA RESTAURATION (Tête de groupe)
- 231 PLACE SAINT ETIENNE (depuis le 01/01/2022)
- 1741 (depuis le 01/01/2022)
- AU CROCODILE (1ère année d'intégration)
- AUX ARMES DE STRASBOURG (1ère année d'intégration)
- CHEZ YVONNE (1ère année d'intégration)
- LA VIGNETTE (1ère année d'intégration)
- SAINT SEPULCRE (1ère année d'intégration)
- LE TIRE BOUCHON (1ère année d'intégration)

La centralisation des impôts sur la SAS SALPA RESTAURATION ne devant ni léser, ni avantager aucune des sociétés, il a été décidé de faire en sorte que chaque société se trouve dans une situation comparable à celle qui aurait été la sienne si elle avait été imposée séparément.

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes liés à sa mission de contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élèvent à 5 512 € HT.

Détail des transferts de charges

Nature	2023	2022
Remboursement assurance sinistre	6 132	4 941
Refacturations	358	
Remboursement indemnités prévoyance	1 662	950
TOTAL	8 152	5 891

Détail des charges et produits constatés d'avance

Nature	2023	2022
Charges d'exploitation	21 523	7 102
TOTAL	21 523	7 102

Détail des charges exceptionnelles

Nature	2023	2022
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 372	36
VNC des éléments d'actif cédés	-1 350	46 844
Charges exceptionnelles diverses	9 129	
TOTAL	9 151	46 881

Détail des produits exceptionnels

Nature	2023	2022
Produit des cessions d'éléments d'actif		
QP des subventions d'investissement virée au résultat	2 416	2 416
TOTAL	2 416	2 416

Détail des produits à recevoir

Nature	2023	2022
Facture à établir	217	
TOTAL	217	

Détail des charges à payer

Nature	2023	2022
Dettes financières auprès des établissements de crédit	6 001	6 424
Dettes financières diverses	73 205	99 712
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	40 279	45 908
Dettes fiscales et sociales	172 552	161 619
TOTAL	292 037	313 663

Tableau des effectifs moyens

Nature	2023	2022
Cadres	5	5
Agents de maîtrise	9	
Employés et techniciens	23	29
TOTAL	37	34

Crédit bail

Immobilisations en crédit bail	Coût d'entrée	Dotations de l'exercice	Dotations cumulées	Valeur nette
Installations techniques, matériel, outillage	14 301	2 860	13 347	954
TOTAL	14 301	2 860	13 347	954

Engagements de crédit-bail	Redevances payées de l'exercice	Redevances payées cumulées	Redevances restant à payer jusqu'à 1 an	Redevances restant à payer de 1 à 5 ans	Redevances restant à payer plus de 5 ans	Total	Prix d'achat résiduel
Installations techniques, matériel, outillage	2 724	16 312	1 362			1 362	143
TOTAL	2 724	16 312	1 362			1 362	143



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

SALPA RESTAURATION S.A.S.

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023
SALPA RESTAURATION S.A.S.
RUE DU PONT DU PEAGE - 67118 GEISPOLSHEIM
Ce rapport contient 22 pages
Référence : GTC-241-009

KPMG S.A., société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris sous le n° 14-30080101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre.
Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais (private company limited by guarantee).

Société anonyme à conseil d'administration
Siège social :
Tour EQHO
2 avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex
Capital social : 5 497 100 €
775 726 417 RCS Nanterre



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

SALPA RESTAURATION S.A.S.

RUE DU PONT DU PEAGE 67118 GEISPOLSHEIM

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

À la collectivité des associés de la société SALPA RESTAURATION S.A.S.,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par la collectivité des associés, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SALPA RESTAURATION S.A.S. 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.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour trois exercices prévue à l'article L.821-57 du code de commerce. 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 cette norme 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 1er 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, au contrôle des documents adressés à l'organe appelé à statuer sur les comptes, conformément à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour trois exercices prévue à l'article L.821-57 du code de commerce.

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 aux associés.

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 à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour trois exercices prévue à l'article L.821-57 du code de commerce 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 à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour trois exercices prévue à l'article L.821-57 du code de commerce, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Schiltigheim, le 21 mars 2024

KPMG SA

Guy Troffer-Charlier

Associé

SALPA RESTAURATION S.A.S.

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2023

BILAN-ACTIF	Brut	Amort. et dépréciations	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires	61 383	57 911	3 472	9 256
Fonds commercial	1 376 451		1 376 451	1 376 451
Autres immobilisations incorporelles				
Avances & acomptes sur immobilisations incorp.				
Immobilisations incorporelles	1 437 833	57 911	1 379 923	1 385 707
Terrains				
Constructions	1 909 494	343 709	1 565 785	1 642 165
Installations tech., mat. et out. industriels	148 960	82 948	66 012	65 597
Autres immobilisations corporelles	2 025 441	592 685	1 432 755	1 538 830
Immobilisations en cours	39 651		39 651	17 864
Avances et acomptes sur immobilisations corp.				
Immobilisations corporelles	4 123 546	1 019 342	3 104 204	3 264 456
Participations	13 841 810	704 171	13 137 639	12 280 186
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	2 400 000		2 400 000	
Prêts				
Autres immobilisations financières	31 820		31 820	31 332
Immobilisations financières	16 273 629	704 171	15 569 458	12 311 518
Actif immobilisé	21 835 009	1 781 424	20 053 585	16 961 680
Matières premières, autres approvisionnement	32 564		32 564	27 645
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	118 969		118 969	115 264
Stocks et en-cours	151 533		151 533	142 909
Avances et acomptes versés sur commande				
Créances clients et comptes rattachés	59 491		59 491	375 251
Autres créances	3 296 716	613 911	2 682 805	3 361 749
Capital souscrit et appelé, non versé				
Créances	3 356 207	613 911	2 742 295	3 737 000
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	164 853		164 853	1 027 092
Divers	164 853		164 853	1 027 092
Actif circulant	3 672 592	613 911	3 058 681	4 907 001
Charges constatées d'avance	21 523		21 523	7 102
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Comptes de régularisation	21 523		21 523	7 102
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
Total Actif	25 529 124	2 395 335	23 133 789	21 875 783

BILAN-PASSIF	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
Capital social ou individuel	4 850 000	4 850 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-1 149 290	
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-1 508 401	-1 149 290
Subventions d'investissement	6 155	8 571
Provisions réglementées		
Capitaux propres	2 198 464	3 709 282
Produits des émissions de titres participatifs	15 900 000	9 900 000
Avances conditionnées		
Autres fonds propres	15 900 000	9 900 000
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	31 842	
Provisions pour risques et charges	31 842	
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des étab. de crédit	3 565 296	3 896 550
Emprunts et dettes financières diverses	584 109	3 703 098
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	577 528	332 458
Dettes fiscales et sociales	276 087	334 197
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	462	198
Dettes	5 003 482	8 266 501
Produits constatés d'avance		
Ecart de conversion - Passif		
Total Passif	23 133 789	21 875 783

Compte de résultat	du 01/01/2023 au 31/12/2023	du 01/01/2022 au 31/12/2022
Vente de marchandises	316 084	373 000
Production vendue de biens	382 112	660 133
Production vendue de services	2 846 031	2 413 316
Production vendue	3 228 144	3 073 449
Chiffre d'affaires net	3 544 228	3 446 449
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	3 978	25 180
Reprises sur dépréciations et amortissements		
Transferts de charges	8 152	5 891
Autres produits	33 732	69 719
Total des produits d'exploitation	3 590 090	3 547 239
Achat de marchandises	-229 239	-205 841
Variation de stock (marchandises)	3 705	-32 170
Achats de mat. prem. et autres approv.	-490 640	-471 141
Variation de stock (mat prem. et autres approv.)	4 919	10 126
Autres achats et charges externes	-1 433 766	-1 464 317
Impôts, taxes et versements assimilés	-77 232	-66 226
Salaires et traitements	-1 320 932	-1 201 337
Charges sociales	-395 013	-366 478
Dotations aux amortissements sur immobilisations	-242 155	-316 136
Dotations aux dépréciations sur immobilisations		
Dotations aux dépréciations sur actif circulant		
Dotations aux provisions pour risques et charges	-31 842	
Dotations d'exploitation	-273 996	-316 136
Autres charges	-31 686	-76 448
Total des charges d'exploitation	-4 243 881	-4 189 969
Résultat d'exploitation	-653 791	-642 729
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transférée		
Opérations en commun		
Produits de participations		
Prod. valeurs mob. et créances de l'actif immob.		
Autres intérêts et produits assimilés	176 502	77 598
Reprises sur dépréciations et tr. de charges		87 341
Différences positives de change		
Prod. nets sur cess. de VMP		
Produits financiers	176 502	164 939
Dotations financières aux amort. et dép.	-826 961	-491 121
Intérêts et charges assimilées	-196 509	-135 913
Différences négatives de change	-907	
Charges nettes sur cessions de VMP		
Charges financières	-1 024 377	-627 034
Résultat financier	-847 875	-462 095
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	-1 501 666	-1 104 825
Produits exceptionnels sur opération de gestion		
Produits exceptionnels sur opération en capital	2 416	2 416
Reprises sur dépréciations et tr. de charges		
Produits exceptionnels	2 416	2 416
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	-1 372	-36
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	-7 779	-46 844

Compte de résultat	du 01/01/2023 au 31/12/2023	du 01/01/2022 au 31/12/2022
Dotations exceptionnelles aux amort. et prov.		
Charges exceptionnelles	-9 151	-46 881
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-6 735	-44 465
Participation des salariés		
Impôts sur les sociétés		
BENEFICE OU PERTE	-1 508 401	-1 149 290

REGLES ET METHODES COMPTABLES

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière (règlement ANC 2014-03) et dans le respect du principe de prudence.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.

Il a une durée de **12** mois.

Le bilan de l'exercice présente un total de **23 133 788,65 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **3 769 007,54** euros et un total **charges** de **5 277 408,86** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-1 508 401,32** euros.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base:

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

La continuité d'exploitation de la société est dépendante du soutien financier de l'actionnaire majoritaire la SAS LES SECRETS DU CHOCOLAT.

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

Changement de méthode

Néant

Faits marquants, événements postérieurs

- Le 02/01/2023 : Souscription de TSDI auprès de la société AU CROCODILE pour un montant de 1 400 000 euros
- Le 23/02/2023 : Emission de TSDI au profit de la société LES SECRETS DU CHOCOLAT pour un montant de 3 000 000 euros
- Le 13/03/2023 : Souscription de TSDI auprès de la société 1741 pour un montant de 500 000 euros
- Le 27/04/2023 : Cession de 729 520 actions représentant 15% du capital social par M. Cédric MOULOT au profit de la société LES SECRETS DU CHOCOLAT.
- Le 10/05/2023 : Démission de REGAL CONSULTING des fonctions de Directeur Général
- Le 08/06/2023 : Souscription de TSDI auprès de la société 1741 pour un montant de 500 000 euros
- Le 13/10/2023 : Emission de TSDI au profit de la société LES SECRETS DU CHOCOLAT pour un montant de 3 000 000 euros
- Le 07/12/2023 : cession de 242 501 actions représentant 5% du capital social par la maison mère LES SECRETS DU CHOCOLAT au profit d'OMNIA HOLDING. Le bénéficiaire effectif reste inchangé.
- Le 31/12/2023 : Une provision complémentaire pour dépréciation de compte courant d'associé d'un montant de 184 k€ a été constatée au titre de la créance vis à vis de la filiale "231 EAST STREET", les perspectives de récupération des sommes avancées étant très incertaines.
- Le 31/12/2023 : Les titres de participation de la filiale "LA VIGNETTE" ont fait l'objet d'une provision complémentaire de 643 k€

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur cout d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciations sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée normale d'utilisation des biens :

Catégorie	Mode	Durée
Autres éléments incorporels	Linéaire	2 à 5 ans
Constructions	Linéaire	25 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	3 à 15 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	5 à 10 ans

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Titres de participation

Les immobilisations financières sont enregistrées à leur valeur d'acquisition et dépréciées, le cas échéant, par voie de provision, si à la clôture de l'exercice, la valeur de marché est inférieure à la valeur d'acquisition.

Pour les titres de participation, la valeur de marché est fonction de la quote-part de situation nette détenue dans la filiale, de son CA normatif ainsi que d'un coefficient de valorisation.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Les stocks sont évalués selon la méthode FIFO.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

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 charge correspondant à leur nature.

Fonds de commerce

Selon le règlement N° 2015-06, les fonds commerciaux sont présumés avoir une durée d'utilisation non limitée.

En contrepartie de cette durée d'utilisation non limitée, les sociétés doivent réaliser un test annuel de dépréciation, même en l'absence d'indice de perte de valeur.

L'évaluation des fonds de commerce s'est basée sur un test annuel de dépréciation réalisé en fonction du chiffre d'affaires.

Aucun indice ne permet de justifier une remise en cause de la valeur d'acquisition.

Engagements de retraite

Les engagements financiers ont été déterminés sur les suivantes :

- salaires de base avec ancienneté par salarié au 31.12.2023
- calcul de l'indemnité de départ à la retraite prévue par la convention collective jusqu'à l'âge de 64 ans
- calcul du rapport entre l'ancienneté acquise au 31.12.2023 et l'ancienneté totale à 64 ans
- application du coefficient de risque suivant la table de mortalité INSEE de 2019 à 2021
- application d'un coefficient de rotation suivant la table du "Turn-over" moyen
- application d'un pourcentage de charges sociales moyen de 45 %

- le taux d'actualisation est de 3.20 %
- montant de l'engagement par catégorie professionnelle selon l'avenant par accord d'entreprise signé le 15.03.2004 stipulant les nouvelles règles de calcul en vigueur selon notre convention collective, à savoir :
 - * catégorie ouvriers / employés - règles de calcul identique à celle des agents de maitrise
 - * catégorie AM article 36 et assimilés cadres - règles de calcul identique à celle des cadres
- Taux de revalorisation: 1%
- Méthode de calcul appliquée : ANC 2021

	ENGAGEMENT
CADRES	3 174
EMPLOYES	5 354
TOTAL	8 528

Engagements financiers donnés

Engagements donnés	Total	Filiales	Participations	Autres
Nantissement FDC Arztner	154 424	154 424		
Abandon de créance avec clause de retour à meilleure fortune LSC	1 083 085		1 083 085	
Caution emprunt C GUET (ADS)	544 599	544 599		
Caution emprunt SC SM	830 000	830 000		
Caution emprunt SCI 1605	279 514	279 514		
Caution emprunt 231 PLACE SAINT ETIENNE	34 449	34 449		
Engagement IDR	8 528			8 528
TOTAL	2 934 599	1 842 986	1 083 085	8 528

Engagements financiers reçus

Engagements reçus	Total	Dirigeants	Filiales	Autres
Caution solidaire OMNIA Holding	154 424	154 424		
Abandon de créance avec clause de retour à meilleure fortune CROCODILE	400 000		400 000	
Abandon de créance avec clause de retour à meilleure fortune C GUET (ADS)	310 000		310 000	
Garantie Etat PGE	529 887			529 887
Caution billet de trésorerie CA	1 000 000	1 000 000		
Caution emprunts CCM	405 660	405 660		
Caution emprunts CIC	547 324	547 324		
TOTAL	3 347 295	2 107 408	710 000	529 887

Intégration fiscale

Dans le cadre de la réglementation fiscale des groupes de sociétés, SALPA RESTAURATION a constitué un groupe d'intégration fiscale. Voici la liste des sociétés intégrées fiscalement à compter du 1er janvier 2023 :

- SALPA RESTAURATION (Tête de groupe)
- 231 PLACE SAINT ETIENNE (depuis le 01/01/2022)
- 1741 (depuis le 01/01/2022)
- AU CROCODILE (1ère année d'intégration)
- AUX ARMES DE STRASBOURG (1ère année d'intégration)
- CHEZ YVONNE (1ère année d'intégration)
- LA VIGNETTE (1ère année d'intégration)
- SAINT SEPULCRE (1ère année d'intégration)
- LE TIRE BOUCHON (1ère année d'intégration)

La centralisation des impôts sur la SAS SALPA RESTAURATION ne devant ni léser, ni avantager aucune des sociétés, il a été décidé de faire en sorte que chaque société se trouve dans une situation comparable à celle qui aurait été la sienne si elle avait été imposée séparément.

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes liés à sa mission de contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élèvent à 5 512 € HT.

Détail des transferts de charges

Nature	2023	2022
Remboursement assurance sinistre	6 132	4 941
Refacturations	358	
Remboursement indemnités prévoyance	1 662	950
TOTAL	8 152	5 891

Détail des charges et produits constatés d'avance

Nature	2023	2022
Charges d'exploitation	21 523	7 102
TOTAL	21 523	7 102

Détail des charges exceptionnelles

Nature	2023	2022
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 372	36
VNC des éléments d'actif cédés	-1 350	46 844
Charges exceptionnelles diverses	9 129	
TOTAL	9 151	46 881

Détail des produits exceptionnels

Nature	2023	2022
Produit des cessions d'éléments d'actif		
QP des subventions d'investissement virée au résultat	2 416	2 416
TOTAL	2 416	2 416

Détail des produits à recevoir

Nature	2023	2022
Facture à établir	217	
TOTAL	217	

Détail des charges à payer

Nature	2023	2022
Dettes financières auprès des établissements de crédit	6 001	6 424
Dettes financières diverses	73 205	99 712
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	40 279	45 908
Dettes fiscales et sociales	172 552	161 619
TOTAL	292 037	313 663

Tableau des effectifs moyens

Nature	2023	2022
Cadres	5	5
Agents de maîtrise	9	
Employés et techniciens	23	29
TOTAL	37	34

Crédit bail

Immobilisations en crédit bail	Coût d'entrée	Dotations de l'exercice	Dotations cumulées	Valeur nette
Installations techniques, matériel, outillage	14 301	2 860	13 347	954
TOTAL	14 301	2 860	13 347	954

Engagements de crédit-bail	Redevances payées de l'exercice	Redevances payées cumulées	Redevances restant à payer jusqu'à 1 an	Redevances restant à payer de 1 à 5 ans	Redevances restant à payer plus de 5 ans	Total	Prix d'achat résiduel
Installations techniques, matériel, outillage	2 724	16 312	1 362			1 362	143
TOTAL	2 724	16 312	1 362			1 362	143

ANNEXES

IMMOBILISATIONS

Indicateur	Début d'exercice	Augmentation	Diminution	Fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial	1 376 451			1 376 451
Autres postes d'immobilisations incorporelles	61 383			61 383
Immobilisations incorporelles	1 437 833			1 437 833
Terrains				
Constructions sur sol propre	1 909 494			1 909 494
Constructions sur sol d'autrui				
Installations gén., agencts. et amén. des constructions				
Installations techn., mat. et out. industriels	127 263	21 698		148 960
Installations gén., agencts. et amén. divers	1 806 370	13 168	849	1 818 689
Matériel de transport	52 498			52 498
Matériel de bureau et infor., mobilier	136 139	18 116		154 254
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	17 864	21 788		39 651
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	4 049 627	74 768	849	4 123 546
Participations évaluées par mise en éq.				
Autres participations	12 341 810	1 500 000		13 841 810
Autres titres immobilisés		2 400 000		2 400 000
Prêts et autres immo. financières	31 332	521	33	31 820
Immobilisations financières	12 373 142	3 900 521	33	16 273 629
Total	17 860 602	3 975 289	882	21 835 009

AMORTISSEMENTS

Indicateur	Début d'exercice	Augmentation	Diminution	Fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	52 126	5 784		57 911
Immobilisations incorporelles	52 126	5 784		57 911
Terrains				
Constructions sur sol propre	267 329	76 380		343 709
Constructions sur sol d'autrui				
Installations gén., agencts. et amén. des constructions				
Installations techn., mat. et out. industriels	61 666	23 305	2 023	82 948
Installations gén., agencts. et amén. divers	377 779	107 933	176	485 536
Matériel de transport	43 311	9 187		52 498
Matériel de bureau et infor., mobilier	35 087	19 565		54 652
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	785 171	236 370	2 199	1 019 342
Participations évaluées par mise en éq.				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières				
Immobilisations financières				
Total	837 297	242 155	2 199	1 077 253

PROVISIONS

Indicateur	En début d'exercice	Dotations	Reprises	En fin d'exercice
Litiges				
Garanties données aux clients				
Pertes sur marchés à terme				
Amendes et pénalités				
Pertes de change				
Pensions et obligations similaires		7 842		7 842
15300000 Provisions pour pensions et obligations		7 842		7 842
Pour impôts				
Renouvellement des immobilisations				
Gros entretien et grandes révisions				
Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges		24 000		24 000
15800000 Autres provisions pour charges		24 000		24 000
Total		31 842		31 842
Ventilation des dotations et reprises				
Exploitation		31 842		
68150000 Dotations amortis./ risques et charges		31 842		
Financières	491 121	826 961		1 318 082
29612000 Prov./dépréciat. titres 231	13 234			13 234
29613000 Prov./dépréciat. titres VIGNETTE	47 890			690 437
29614000 Prov./dépréciat. titres SC SM	500			500
49550000 Provision compte courant des associés	429 497			613 911
68650000 Dotations prov. C/C associés		184 414		
68662130 Dot. pour dépr. titres VIGNETTE		642 547		
Exceptionnelles				

CREANCES ET DETTES

Indicateur	Montant brut	Echéances à plus d'un an	Echéances à moins d'un an
Créances de l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	31 820	31 820	0
Créances de l'actif circulant			
Créances clients et comptes rattachés	59 491		59 491
Autres	3 296 716	3 072 697	224 019
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	21 523		21 523
Total	3 409 550	3 104 517	305 033
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts remboursés en cours d'exercice			

Indicateur	Montant brut	A plus de 5 ans	A plus d'un an	A moins d'un an
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Empr. et det. étab. de crédit < 1 an	1 000 000			1 000 000
Empr. et det. étab. de crédit > 1 an	2 461 731	437 500	1 383 268	640 963
Emprunts et dettes financières divers	16 260 000	15 900 000	240 000	120 000
Fournisseurs et comptes rattachés	577 528			577 528
Dettes fiscales et sociales	276 087			276 087
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	224 571			224 571
Produits constatés d'avance				
Total	20 799 918	16 337 500	1 623 268	2 839 150
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	724 529			
Dettes envers les associés	224 109			

CAPITAL SOCIAL

Capital social - Composition

	Nombre de titres	Valeur nominale
Titres au début de l'exercice	4 850 000,00	1,00
Titres émis au cours de l'exercice	0,00	1,00
Titres remboursés au cours de l'exercice	0,00	1,00
Titres en fin d'exercice	4 850 000,00	1,00

VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

Capitaux propres et réserves au 31/12/2023

Résultat à affecter

Compte	Libellé	Résultat de l'exercice N-1
12000000	Bénéfice	
12900000	Perte	

Variation de la situation nette

Compte	Libellé	Solde début d'exercice N	Affectation, en N, du résultat N-1	Autres variation des capitaux en N	Solde fin d'exercice N
10610000	Réserve légale				
10680000	Autres réserves				
10100000	Capital	4 850 000,00			4 850 000,00
11000000	Report à nouveau (solde créditeur)				
11910000	REPORT A NOUVEAU (SD)		-1 149 289,55		-1 149 289,55
	Total	4 850 000,00	-1 149 289,55		3 700 710,45

Autres affectations

Compte	Libellé	Solde début d'exercice N	Affectation, en N, du résultat N-1	Autres variation des capitaux en N	Solde fin d'exercice N
	Total				

Total de l'affectation

Montant du résultat N-1 affecté : 1149289,55

Reste du résultat N-1 à affecter : 1149289,55

Solde des autres variations :

Procès-verbal d'assemblée générale

Date du procès verbal d'assemblée générale : 10/05/2023

Tableau des Filiales et Participations

	Capital	Capital, réserves et RAN	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeur Brute des titres détenus	Valeur Nette des titres détenus	Prêts et avances consentis par la société et no...	Montant des cautions et avals donnés par la soc...	CA HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice...	Dividendes encaissés par la société au cours de...
231	5 000	- 461 668	100	13 234	0			25 561	- 77 181	
LA VIGNETTE	172 000	- 40 117	100	987 420	296 983			679 874	- 162 962	
1741	55 230	921 589	100	1 742 939	1 742 939			741 839	- 676 304	
AU CROCODILE	291 493	617 055	100	2 466 280	2 466 280			2 766 804	- 253 514	
AUX ARMES DE STRASBOURG	100 000	90 436	100	1 456 179	1 456 179			2 240 797	26 393	
CHEZ YVONNE	210 000	836 256	100	2 295 146	2 295 146			1 882 155	- 163 739	
TIRE BOUCHON	500 000	379 381	100	4 880 111	4 880 111			2 078 859	- 377 392	
SC SM	1 000	- 429 938	50	500	0			142 635	- 84 770	